

利润表与余额表数据不一致？学会这2招，规避税局查账风险！

科目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2221 其他应收款	222,000.00	222,000.00	222,000.00	222,000.00
2222 预付账款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2223 应收票据	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
2224 应收账款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
2225 其他应收款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2226 坏账准备	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2227 应收股利	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2228 应收利息	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2229 长期应收款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2231 长期股权投资	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2232 其他权益工具投资	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2233 债权投资	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2234 其他债权投资	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2235 持有至到期投资	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2236 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2237 长期待摊费用	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2238 递延所得税资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2239 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2240 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2241 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2242 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2243 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2244 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2245 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2246 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2247 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2248 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2249 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2250 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2251 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2252 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2253 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2254 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2255 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2256 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2257 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2258 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2259 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2260 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2261 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2262 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2263 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2264 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2265 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2266 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2267 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2268 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2269 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2270 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2271 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2272 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2273 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2274 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2275 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2276 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2277 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2278 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2279 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2280 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2281 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2282 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2283 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2284 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2285 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2286 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2287 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2288 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2289 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2290 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2291 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2292 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2293 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2294 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2295 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2296 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2297 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2298 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2299 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2300 其他非流动资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00

利润表如下：

科目名称	本期发生额	期末余额
1101 营业收入	1,000,000.00	1,000,000.00
1102 营业成本	800,000.00	800,000.00
1103 营业税金及附加	10,000.00	10,000.00
1104 销售费用	10,000.00	10,000.00
1105 管理费用	10,000.00	10,000.00
1106 财务费用	10,000.00	10,000.00
1107 资产减值损失	10,000.00	10,000.00
1108 公允价值变动损益	10,000.00	10,000.00
1109 投资收益	10,000.00	10,000.00
1110 其他综合收益	10,000.00	10,000.00
1111 其他	10,000.00	10,000.00
1112 其他	10,000.00	10,000.00
1113 其他	10,000.00	10,000.00
1114 其他	10,000.00	10,000.00
1115 其他	10,000.00	10,000.00
1116 其他	10,000.00	10,000.00
1117 其他	10,000.00	10,000.00
1118 其他	10,000.00	10,000.00
1119 其他	10,000.00	10,000.00
1120 其他	10,000.00	10,000.00
1121 其他	10,000.00	10,000.00
1122 其他	10,000.00	10,000.00
1123 其他	10,000.00	10,000.00
1124 其他	10,000.00	10,000.00
1125 其他	10,000.00	10,000.00
1126 其他	10,000.00	10,000.00
1127 其他	10,000.00	10,000.00
1128 其他	10,000.00	10,000.00
1129 其他	10,000.00	10,000.00
1130 其他	10,000.00	10,000.00
1131 其他	10,000.00	10,000.00
1132 其他	10,000.00	10,000.00
1133 其他	10,000.00	10,000.00
1134 其他	10,000.00	10,000.00
1135 其他	10,000.00	10,000.00
1136 其他	10,000.00	10,000.00
1137 其他	10,000.00	10,000.00
1138 其他	10,000.00	10,000.00
1139 其他	10,000.00	10,000.00
1140 其他	10,000.00	10,000.00
1141 其他	10,000.00	10,000.00
1142 其他	10,000.00	10,000.00
1143 其他	10,000.00	10,000.00
1144 其他	10,000.00	10,000.00
1145 其他	10,000.00	10,000.00
1146 其他	10,000.00	10,000.00
1147 其他	10,000.00	10,000.00
1148 其他	10,000.00	10,000.00
1149 其他	10,000.00	10,000.00
1150 其他	10,000.00	10,000.00

如上图所示，利润表中营业收入和财务费用与余额表数据不一致。

那么造成数据不一致的原因是什么呢？该如何去处理呢？

原因1：

损益类科目生成凭证的同时直接与本年利润科目进行结转。

日期	凭证号	摘要	科目	借方	贷方	方向
2019-12-31	20191231	结转成本	22210101	140000		借
2019-12-31	20191231	结转成本	22210102		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210103		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210104		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210105		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210106		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210107		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210108		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210109		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210110		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210111		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210112		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210113		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210114		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210115		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210116		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210117		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210118		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210119		140000	贷
2019-12-31	20191231	结转成本	22210120		140000	贷

摘要	会计科目	借方金额	贷方金额
结转收入	5001 主营业务收入 主营业务收入		140000
结转成本	22210101 应交税费, 应交增值税, 销项税额 应交税费		18200
结转收入	5001 主营业务收入 主营业务收入	140000	
结转收入	5123 本年利润 利润5111.423.201		140000
合计: 结转损益结转元整		298200	298200

删除已生成的结转损益凭证，在【结账】-【期末结转】点击【测算金额】重新生成结转损益的凭证后，利润表与余额表数据一致：

摘要	会计科目	金额	
		借方金额	贷方金额
收到银行存款利息	1000 银行存款	61.28	
收到银行存款利息	540306 其他应收款-利息		61.28
合计: 零元整			

2> 删除已经生成的结转损益的凭证，重新结转后余额表与利润表取数一致。

除了以上利息收入的情况，其他损益类科目，如:主营业务收入计入借方，主营业务成本计入贷方，费用科目计入贷方都会导致余额表与利润表取值不一样的情况，所以在日常做账时需注意科目方向。

ok,小好已经介绍完了数据不一致的解决方法，小主你学会了吗？有任何疑问可文章底部留言，小编及时为您答疑解惑。