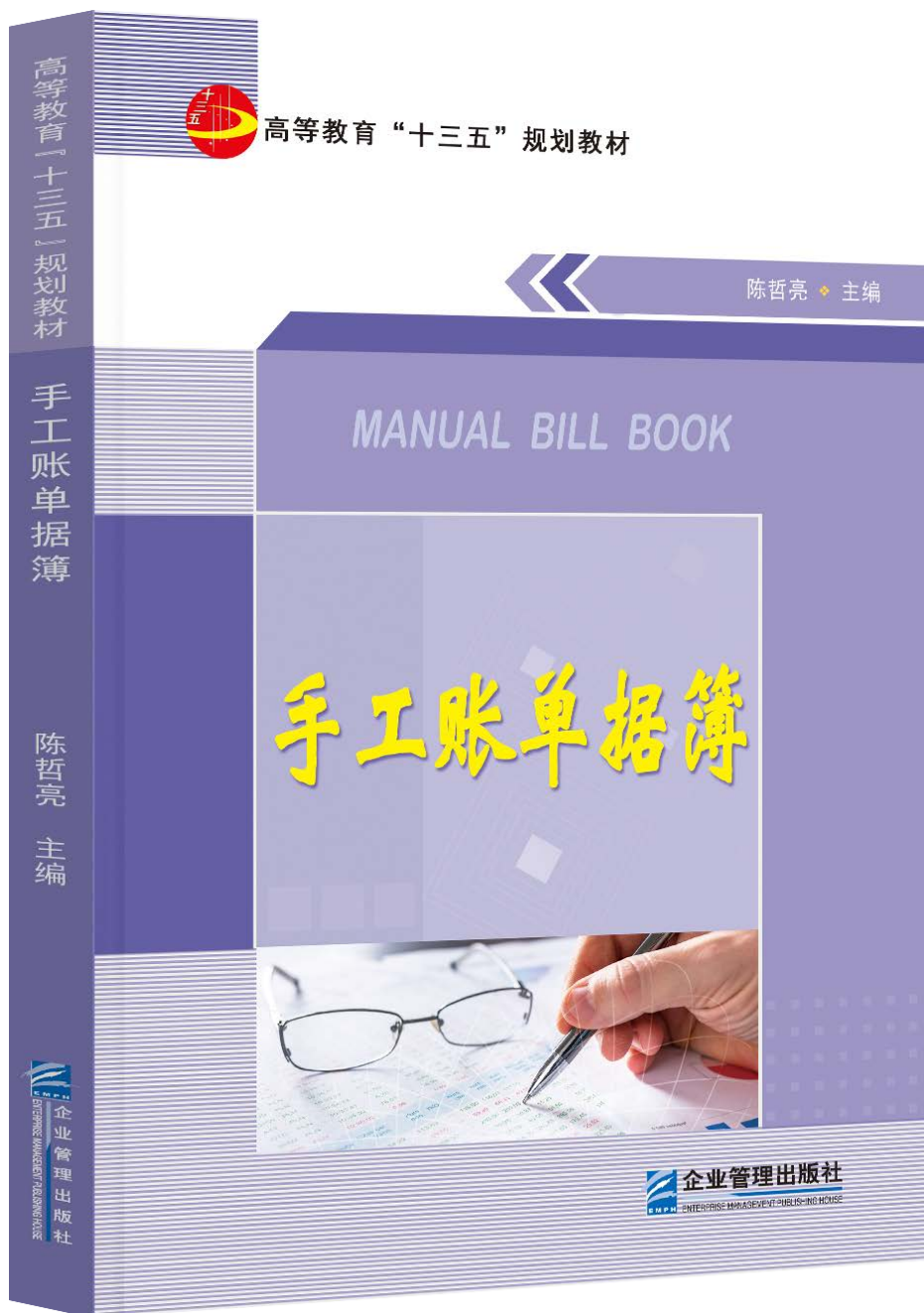




书名：手工帐单据簿（四色 帐簿单面印）

ISBN：978-7-5164-1769-0

作者：陈哲亮

出版社：企业管理出版社

定价：59.80元

《手工账单据簿》是《手工模拟会计》的配套用书。《手工模拟会计》作为会计专业开设的一门实操性强的课程用书，适用于高等院校会计类专业，也可作为会计及财经类专业的实训辅导用书。本书是以提高学生实操能力为目的，结合“营改增”新政策的变化，让学生通过角色模拟的手段，全面提升学生的实际应用能力，实现零距离就业上岗。

本书打破了理论教学与实践教学相互分离的界限，对会计理论与实践实行一体教学改革，以达到会计应用型人才的培养目标。结合 2016 年全面铺开的“营改增”政策和财政部提出 2018 年 5 月 1 日的增值税税率调整的实施，以“就业为导向”，以“能力为本位”一体化教育理念，基于工作过程为导向的课程的设计原则，结合最新政策编写本书。本书有助于提升会计专业教师的业务能力和教学水平；避免了会计专业“重理轻实”的现象，有利于提高会计专业学生的实操能力和综合职业能力。

本书具有以下特色。

（1）针对性强。本书以《手工模拟会计》为指导，是其辅导性质的配套用书。本书针对高等院校会计及会计相关专业的学生而编写，将会计核算实践以会计模拟的方式提供给学生强化训练，将理念与实践有机的结合。

（2）仿真性强。本书作为《手工模拟会计》的配套用书，设置了多种仿真原始凭证、各种账表，为学生模拟会计真实的工作情境，让学生通过角色模拟，感受会计职业氛围。

（3）操作性强。本书所选的经济业务涉及企业日常发生业务，在提升动手能力的同时，实现理实一体化教学。

（4）结合新政性强。本书紧密结合财政部的相关政策及税率的调整，以切实的业务满足教学需求。

本书虽经编者反复推敲以尽量避免错误的发生，但由于水平和能力有限，书中难免存在疏漏和不足，恳请广大师生、读者、专家批评指正，以便修订时加以完善。在此深表感谢！

编者

## 洪城华天鞋业有限公司 2019 年 1 月原始单据目录表

| 业务号   | 业务摘要    | 原始单据   |                 |     |
|-------|---------|--------|-----------------|-----|
|       |         | 业务序号   | 单据名称            | 页 码 |
| 业务 1  | 提取备用金   | 1-1-1  | 现金支票存根          | 1   |
| 业务 2  | 收到货款    | 1-2-1  | 银行业务回单<br>(收款)  | 1   |
| 业务 3  | 商品入库    | 1-3-1  | 入库单             | 3   |
|       |         | 1-3-2  | 销售单             | 3   |
| 业务 4  | 销售商品一批  | 1-4-1  | 增值税专用发票         | 5   |
|       |         | 1-4-2  | 销售单             | 5   |
| 业务 5  | 报销差旅费   | 1-5-1  | 差旅费报销单          | 7   |
|       |         | 1-5-2  | 火车票             | 7   |
|       |         | 1-5-3  | 增值税普通发票         | 9   |
|       |         | 1-5-4  | 火车票             | 9   |
|       |         | 1-5-5  | 增值税普通发票         | 11  |
|       |         | 1-5-6  | 增值税专用发票         | 11  |
|       |         | 1-5-7  | 收款收据            | 13  |
| 业务 6  | 采购商品    | 1-6-1  | 增值税专用发票         | 13  |
|       |         | 1-6-2  | 销售单             | 15  |
|       |         | 1-6-3  | 入库单             | 15  |
| 业务 7  | 购买办公用品  | 1-7-1  | 报销单             | 17  |
|       |         | 1-7-2  | 增值税专用发票         | 17  |
| 业务 8  | 缴纳增值税   | 1-8-1  | 税收完税证明          | 19  |
|       |         | 1-8-2  | 税收缴款书           | 21  |
| 业务 9  | 缴纳企业所得税 | 1-9-1  | 税收完税证明          | 23  |
|       |         | 1-9-2  | 银行单位客户专用<br>回单  | 25  |
| 业务 10 | 缴纳附加税费  | 1-10-1 | 税收完税证明          | 27  |
|       |         | 1-10-2 | 银行单位客户专用<br>回单  | 29  |
| 业务 11 | 缴纳个人所得税 | 1-11-1 | 税收完税证明          | 31  |
|       |         | 1-11-2 | 银行单位客户专用<br>回执单 | 33  |
| 业务 12 | 缴纳印花税   | 1-12-1 | 税收完税证明          | 35  |
|       |         | 1-12-2 | 银行单位客户专用<br>回单  | 37  |
| 业务 13 | 支付货款    | 1-13-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 39  |

| 业务号   | 业务摘要       | 原始单据   |                 |     |
|-------|------------|--------|-----------------|-----|
|       |            | 业务序号   | 单据名称            | 页 码 |
| 业务 14 | 支付电汇手续费    | 1-14-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 39  |
| 业务 15 | 销售商品一批     | 1-15-1 | 增值税专用发票         | 41  |
|       |            | 1-15-2 | 销售单             | 41  |
|       |            | 1-15-3 | 销售单             | 43  |
| 业务 16 | 预借差旅费      | 1-16-1 | 借款单             | 43  |
| 业务 17 | 发放 12 月份工资 | 1-17-1 | 工资汇总表           | 45  |
|       |            | 1-17-2 | 工资明细表           | 47  |
|       |            | 1-17-3 | 转账支票存根          | 49  |
|       |            | 1-17-4 | 银行业务回单<br>(付款)  | 49  |
| 业务 18 | 缴纳社保费      | 1-18-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 51  |
|       |            | 1-18-2 | 社保缴款专用收据        | 51  |
|       |            | 1-18-3 | 社保明细表           | 53  |
| 业务 19 | 报销差旅费      | 1-19-1 | 差旅费报销单          | 55  |
|       |            | 1-19-2 | 火车票             | 55  |
|       |            | 1-19-3 | 火车票             | 57  |
|       |            | 1-19-4 | 增值税普通发票         | 57  |
|       |            | 1-19-5 | 增值税专用发票         | 59  |
|       |            | 1-19-6 | 通用机打发票          | 59  |
| 业务 20 | 缴纳住房公积金    | 1-20-1 | 付款申请书           | 61  |
|       |            | 1-20-2 | 转账支票存根          | 61  |
|       |            | 1-20-3 | 住房公积金汇(补)<br>缴书 | 63  |
| 业务 21 | 收到货款       | 1-21-1 | 银行业务回单<br>(收款)  | 63  |
| 业务 22 | 采购商品       | 1-22-1 | 增值税专用发票         | 65  |
|       |            | 1-22-2 | 销售单             | 65  |
|       |            | 1-22-3 | 销售单             | 67  |
| 业务 23 | 补付货款       | 1-23-1 | 付款申请书           | 67  |
|       |            | 1-23-2 | 银行业务回单<br>(付款)  | 69  |
| 业务 24 | 支付电汇手续费    | 1-24-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 69  |
| 业务 25 | 商品入库       | 1-25-1 | 入库单             | 71  |

| 业务号   | 业务摘要      | 原始单据   |                |     |
|-------|-----------|--------|----------------|-----|
|       |           | 业务序号   | 单据名称           | 页 码 |
| 业务 25 | 商品入库      | 1-25-2 | 入库单            | 71  |
| 业务 26 | 销售商品一批    | 1-26-1 | 增值税专用发票        | 73  |
|       |           | 1-26-2 | 销售单            | 73  |
| 业务 27 | 支付运输费     | 1-27-1 | 报销单            | 75  |
|       |           | 1-27-2 | 增值税专用发票        | 75  |
|       |           | 1-27-3 | 转账支票存根         | 77  |
| 业务 28 | 支付广告费     | 1-28-1 | 增值税专用发票        | 77  |
|       |           | 1-28-2 | 转账支票存根         | 79  |
| 业务 29 | 支付电话费     | 1-29-1 | 报销单            | 79  |
|       |           | 1-29-2 | 增值税电子专用发票      | 81  |
| 业务 30 | 购入固定资产    | 1-30-1 | 增值税专用发票        | 81  |
|       |           | 1-30-2 | 银行业务回单<br>(付款) | 83  |
| 业务 31 | 支付财产保险费   | 1-31-1 | 付款申请书          | 83  |
|       |           | 1-31-2 | 增值税专用发票        | 85  |
|       |           | 1-31-3 | 转账支票存根         | 85  |
|       |           | 1-31-4 | 进账单回单          | 87  |
| 业务 32 | 处置固定资产    | 1-32-1 | 固定资产处置审批表      | 89  |
|       |           | 1-32-2 | 收款收据           | 91  |
|       |           | 1-32-3 | 增值税普通发票        | 91  |
| 业务 33 | 购入商品暂估入账  | 1-33-1 | 销售单            | 93  |
|       |           | 1-33-2 | 入库单            | 93  |
| 业务 34 | 计提 1 月份工资 | 1-34-1 | 工资汇总表          | 95  |
|       |           | 1-34-2 | 工资明细表          | 97  |
| 业务 35 | 计提折旧      | 1-35-1 | 固定资产折旧明细表      | 99  |
| 业务 36 | 计提短期借款利息  | 1-36-1 | 借款利息计算表        | 101 |
| 业务 37 | 摊销本月保险费   | 1-37-1 | 保险费摊销表         | 101 |
| 业务 38 | 结转销售成本    | 1-38-1 | 销售商品成本明细表      | 103 |
|       |           | 1-38-2 | 出库单            | 105 |
|       |           | 1-38-3 | 出库单            | 105 |
|       |           | 1-38-4 | 出库单            | 107 |

| 业务号   | 业务摘要       | 原始单据   |          |     |
|-------|------------|--------|----------|-----|
|       |            | 业务序号   | 单据名称     | 页 码 |
| 业务 38 | 结转销售成本     | 1-38-5 | 出库单      | 107 |
| 业务 39 | 结转本月未交增值税  | 1-39-1 | 未交增值税计提表 | 109 |
| 业务 40 | 计提 1 月份附加税 | 1-40-1 | 税金及附加计提表 | 109 |
| 业务 41 | 计提所得税费用    | 1-41-1 | 企业所得税计提表 | 109 |
| 业务 42 | 结转损益（收入）   |        | 无        |     |
| 业务 43 | 结转损益（费用）   |        | 无        |     |

## 洪城华天鞋业有限公司 2019 年 2 月原始单据目录表

| 业务号   | 业务摘要     | 原始单据   |                |     |
|-------|----------|--------|----------------|-----|
|       |          | 业务序号   | 单据名称           | 页 码 |
| 业务 1  | 冲回暂估入账商品 |        | 无              |     |
| 业务 2  | 销售商品一批   | 2-2-1  | 增值税专用发票        | 111 |
|       |          | 2-2-2  | 销售单            | 113 |
| 业务 3  | 预借差旅费    | 2-3-1  | 借款单            | 113 |
| 业务 4  | 购入商品     | 2-4-1  | 增值税专用发票        | 115 |
| 业务 5  | 收到货款     | 2-5-1  | 银行业务回单<br>(收款) | 115 |
| 业务 6  | 报销差旅费    | 2-6-1  | 差旅费报销单         | 117 |
|       |          | 2-6-2  | 火车票            | 117 |
|       |          | 2-6-3  | 火车票            | 119 |
|       |          | 2-6-4  | 增值税专用发票        | 119 |
|       |          | 2-6-5  | 增值税普通发票        | 121 |
| 业务 7  | 购买办公用品   | 2-7-1  | 报销单            | 121 |
|       |          | 2-7-2  | 增值税专用发票        | 123 |
| 业务 8  | 提取备用金    | 2-8-1  | 现金支票存根         | 123 |
| 业务 9  | 销售商品一批   | 2-9-1  | 增值税专用发票        | 125 |
|       |          | 2-9-2  | 销售单            | 125 |
| 业务 10 | 采购商品     | 2-10-1 | 增值税专用发票        | 127 |
|       |          | 2-10-2 | 销售单            | 127 |
|       |          | 2-10-3 | 销售单            | 129 |
|       |          | 2-10-4 | 入库单            | 129 |
|       |          | 2-10-5 | 入库单            | 131 |
| 业务 11 | 缴纳增值税    | 2-11-1 | 税收完税证明         | 133 |
|       |          | 2-11-2 | 税收缴款书          | 135 |
| 业务 12 | 缴纳企业所得税  | 2-12-1 | 税收完税证明         | 137 |
|       |          | 2-12-2 | 银行单位客户专用<br>回单 | 139 |
| 业务 13 | 缴纳附加税费   | 2-13-1 | 税收完税证明         | 141 |
|       |          | 2-13-2 | 银行单位客户专用<br>回单 | 143 |
| 业务 14 | 缴纳个人所得税  | 2-14-1 | 税收完税证明         | 145 |
|       |          | 2-14-2 | 银行单位客户专用<br>回单 | 147 |

| 业务号   | 业务摘要      | 原始单据   |                 |     |
|-------|-----------|--------|-----------------|-----|
|       |           | 业务序号   | 单据名称            | 页 码 |
| 业务 15 | 偿还短期借款本息  | 2-15-1 | 付款申请书           | 149 |
|       |           | 2-15-2 | 借款还款计划表         | 149 |
|       |           | 2-15-3 | 银行业务回单<br>(付款)  | 151 |
| 业务 16 | 报销员工聚餐费   | 2-16-1 | 报销单             | 151 |
|       |           | 2-16-2 | 增值税普通发票         | 153 |
|       |           | 2-16-3 | 转账支票存根          | 153 |
| 业务 17 | 支付货款      | 2-17-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 155 |
| 业务 18 | 支付电汇手续费   | 2-18-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 155 |
| 业务 19 | 发放 1 月份工资 | 2-19-1 | 工资汇总表           | 157 |
|       |           | 2-19-2 | 工资明细表           | 159 |
|       |           | 2-19-3 | 转账支票存根          | 161 |
|       |           | 2-19-4 | 银行业务回单<br>(付款)  | 161 |
| 业务 20 | 缴纳社保费     | 2-20-1 | 银行业务回单<br>(付款)  | 163 |
|       |           | 2-20-2 | 社保缴款专用收据        | 163 |
|       |           | 2-20-3 | 社保明细表           | 165 |
| 业务 21 | 缴纳住房公积金   | 2-21-1 | 付款申请书           | 167 |
|       |           | 2-21-2 | 转账支票存根          | 167 |
|       |           | 2-21-3 | 住房公积金汇(补)<br>缴书 | 169 |
| 业务 22 | 报销差旅费     | 2-22-1 | 差旅费报销单          | 169 |
|       |           | 2-22-2 | 火车票             | 171 |
|       |           | 2-22-3 | 火车票             | 171 |
|       |           | 2-22-4 | 增值税普通发票         | 171 |
| 业务 23 | 销售商品一批    | 2-23-1 | 增值税专用发票         | 173 |
|       |           | 2-23-2 | 销售单             | 173 |
| 业务 24 | 支付投标保证金   | 2-24-1 | 付款申请书           | 175 |
|       |           | 2-24-2 | 转账支票存根          | 175 |
|       |           | 2-24-3 | 银行业务回单<br>(付款)  | 177 |
|       |           | 2-24-4 | 收款收据            | 177 |
| 业务 25 | 收到货款      | 2-25-1 | 银行业务回单<br>(收款)  | 179 |

| 业务号   | 业务摘要          | 原始单据   |                |     |
|-------|---------------|--------|----------------|-----|
|       |               | 业务序号   | 单据名称           | 页 码 |
| 业务 26 | 销售商品一批        | 2-26-1 | 增值税专用发票        | 179 |
|       |               | 2-26-2 | 销售单            | 181 |
| 业务 27 | 支付货款          | 2-27-1 | 付款申请书          | 181 |
|       |               | 2-27-2 | 银行业务回单<br>(付款) | 183 |
| 业务 28 | 支付电汇手续费       | 2-28-1 | 银行业务回单<br>(付款) | 183 |
| 业务 29 | 支付运输费         | 2-29-1 | 报销单            | 185 |
|       |               | 2-29-2 | 增值税专用发票        | 185 |
|       |               | 2-29-3 | 转账支票存根         | 187 |
| 业务 30 | 支付电话费         | 2-30-1 | 报销单            | 187 |
|       |               | 2-30-2 | 增值税电子专用发<br>票  | 189 |
| 业务 31 | 支付业务招待费       | 2-31-1 | 报销单            | 189 |
|       |               | 2-31-2 | 增值税普通发票        | 191 |
| 业务 32 | 支付商品展销会<br>费用 | 2-32-1 | 增值税专用发票        | 191 |
|       |               | 2-32-2 | 转账支票存根         | 193 |
| 业务 33 | 预收账款          | 2-33-1 | 银行业务回单<br>(收款) | 193 |
| 业务 34 | 盘盈存货          | 2-34-1 | 存货盘存单          | 195 |
| 业务 35 | 处理盘盈存货        | 2-35-1 | 商品盘盈处理报告<br>表  | 195 |
| 业务 36 | 计提 1 月份工资     | 2-36-1 | 工资汇总表          | 197 |
|       |               | 2-36-2 | 工资明细表          | 199 |
| 业务 37 | 计提折旧          | 2-37-1 | 固定资产折旧明细<br>表  | 201 |
| 业务 38 | 摊销本月保险费       | 2-38-1 | 保险费摊销表         | 203 |
| 业务 39 | 结转销售成本        | 2-39-1 | 销售商品成本明细<br>表  | 205 |
|       |               | 2-39-2 | 出库单            | 207 |
|       |               | 2-39-3 | 出库单            | 207 |
|       |               | 2-39-4 | 出库单            | 209 |
|       |               | 2-39-5 | 出库单            | 209 |
| 业务 40 | 结转本月未交增<br>值税 | 2-40-1 | 未交增值税计提表       | 211 |

| 业务号   | 业务摘要       | 原始单据   |          |     |
|-------|------------|--------|----------|-----|
|       |            | 业务序号   | 单据名称     | 页 码 |
| 业务 41 | 计提 2 月份附加税 | 2-41-1 | 税金及附加计提表 | 211 |
| 业务 42 | 计提所得税费用    | 2-42-1 | 企业所得税计提表 | 211 |
| 业务 43 | 结转损益（收入）   | 2-43-1 | 无        |     |
| 业务 44 | 结转损益（费用）   | 2-44-1 | 无        |     |
| T 形账  |            |        |          | 219 |
| 科目汇总表 |            |        |          | 231 |
| 试算平衡表 |            |        |          | 235 |
| 财务报表  |            |        |          | 239 |

# 洪城华天鞋业有限公司 2019 年 1 月原始单据

## 【业务 1】

1-1-1

中国工商银行  
现金支票存根 洪 No.30128698

附加信息:

科目 \_\_\_\_\_  
对方科目 \_\_\_\_\_

出票日期 2019 年 01 月 01 日

|                 |
|-----------------|
| 收款人: 洪城华天鞋业有限公司 |
| 金 额: ¥2 000.00  |
| 用 途: 备用金        |

单位主管: 张一名 会计: 钱多多

## 【业务 2】

1-2-1

业务回单 (收款)

日期: 2019 年 01 月 02 日 回单编号: 18103000021

付款人户名: 乐酷商城 付款人开户行: 中国建设银行股份  
有限公司杭州西湖路支行

付款人账号 (卡号): 56700204900030 收款人开户行: 中国工商银行股份  
有限公司洪城北京西路支行

收款人户名: 洪城华天鞋业有限公司 小写: ¥80 000.00 元

收款人账号 (卡号): 1502206008907605319 凭证号码: 00000000000000000000

金额: 捌万元整

业务 (产品) 种类: 跨行收报 凭证种类: 00000000

摘要: 往来款 用途:

交易机构: 0150302078 记账柜员: 00013 交易代码: 002011

客户备注:

渠道: 柜面  
自助回单机专用章  
(005)

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 01 月 02 日 打印柜员: 8 验证码: 20D81CDS7008



【业务3】

1-3-1

入库单

2019年01月03日

单号 2103010

|         |             |      |      |     |      |             |     |
|---------|-------------|------|------|-----|------|-------------|-----|
| 交货单位及部门 | 杭州明日运动鞋有限公司 |      | 验收仓库 | 仓库  | 入库日期 | 2019年01月03日 |     |
| 编 号     | 商品名称        | 规 格  | 单位   | 数量  |      | 实际价格        |     |
|         |             |      |      | 交 库 | 实 收  | 单 价         | 金 额 |
|         | 男款运动鞋       | 39 码 | 双    | 50  | 50   |             |     |
|         | 男款运动鞋       | 40 码 | 双    | 50  | 50   |             |     |
|         | 男款运动鞋       | 41 码 | 双    | 50  | 50   |             |     |
|         | 男款运动鞋       | 42 码 | 双    | 50  | 50   |             |     |
|         | 女款运动鞋       | 36 码 | 双    | 60  | 60   |             |     |
|         | 女款运动鞋       | 37 码 | 双    | 80  | 80   |             |     |
|         | 女款运动鞋       | 38 码 | 双    | 60  | 60   |             |     |
| 合 计     |             |      |      |     |      |             |     |

财务联

财务经理：刘洋

仓管主管：刘国庆

经办人：罗朋辉

制单人：郑兴

1-3-2

杭州明日运动鞋有限公司

销 售 单

公司地址：杭州市上城区青云路 16 号

电话：0571-68537907

邮编：310002

客户名称：洪城华天鞋业有限公司

客户地址电话：洪城市城东区北京西路 23 号 0781-88234567

| 编号 | 商 品 名 称           | 规格   | 单位 | 数量 | 单价    | 金额         | 备注 |
|----|-------------------|------|----|----|-------|------------|----|
|    | 男款运动鞋             | 39 码 | 双  | 50 | 65.54 | 3 277.00   |    |
|    | 男款运动鞋             | 40 码 | 双  | 50 | 65.54 | 3 277.00   |    |
|    | 男款运动鞋             | 41 码 | 双  | 50 | 65.54 | 3 277.00   |    |
|    | 男款运动鞋             | 42 码 | 双  | 50 | 65.54 | 3 277.00   |    |
|    | 女款运动鞋             | 36 码 | 双  | 60 | 58.76 | 3 525.60   |    |
|    | 女款运动鞋             | 37 码 | 双  | 80 | 58.76 | 4 700.80   |    |
|    | 女款运动鞋             | 38 码 | 双  | 60 | 58.76 | 3 525.60   |    |
| 合计 | 人民币（大写）贰万肆仟捌佰陆拾元整 |      |    |    |       | ¥24 860.00 |    |

业务联

销售经理：王大为

会计：李明

经办人：陈新林

仓管：林小萌

签收人：罗朋辉





## 【业务4】

1-4-1

|                         |                                                                                   |                                                  |                  |          |              |                               |     |            |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------|--------------|-------------------------------|-----|------------|------------------|
| 税总函 [2015]234 号海南华泰实业公司 |  | 3600183142                                       | <b>洪城增值税专用发票</b> |          | No. 04475686 |                               |     |            |                  |
|                         |                                                                                   | 此联不得报税、报税凭证使用<br>国家税务总局监制 开票日期: 2019 年 01 月 04 日 |                  |          |              |                               |     |            |                  |
| 购<br>买<br>方             | 名称:                                                                               | 海风鞋行                                             |                  |          | 密<br>码<br>区  | -65745<19458<3840461735792359 |     |            | 第<br>一<br>联      |
|                         | 纳税人识别号:                                                                           | 2709823100431730111                              |                  |          |              | 5/37503848*7>234504>-478960-8 |     |            |                  |
|                         | 地址、电话:                                                                            | 洪城市城北区青年路 129 号 88763872                         |                  |          |              | 62//5>*8574567-7<8*8735789531 |     |            |                  |
|                         | 开户行及账号:                                                                           | 洪城市工行城北支行 1502206008907609757                    |                  |          |              | 89<413-313-3001->>8-329573789 |     |            |                  |
| 货物或应税劳务服务名称             |                                                                                   | 规格型号                                             | 单位               | 数量       | 单价           | 金额                            | 税率  | 税额         | : 记账联<br>销售方记账凭证 |
| *服装鞋帽*男款运动鞋             |                                                                                   |                                                  | 双                | 400      | 130.00       | 52 000.00                     | 13% | 6 760.00   |                  |
| *服装鞋帽*女款运动鞋             |                                                                                   |                                                  | 双                | 340      | 110.00       | 37 400.00                     | 13% | 4 862.00   |                  |
| 合 计:                    |                                                                                   |                                                  |                  |          |              | ¥89 400.00                    |     | ¥11 622.00 |                  |
| 价税合计 (大写)               |                                                                                   | ⊗ 壹拾万壹仟零贰拾贰元整 (小写) ¥101 022.00                   |                  |          |              |                               |     |            |                  |
| 销<br>售<br>方             | 名称:                                                                               | 洪城华天鞋业有限公司                                       |                  |          | 备<br>注       |                               |     |            |                  |
|                         | 纳税人识别号:                                                                           | 91300205MA46232634                               |                  |          |              |                               |     |            |                  |
|                         | 地址、电话:                                                                            | 洪城市城东区北京西路 23 号 0781-88234567                    |                  |          |              |                               |     |            |                  |
|                         | 开户行及账号:                                                                           | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319                  |                  |          |              |                               |     |            |                  |
| 收款人:                    |                                                                                   | 复核:                                              |                  | 开票人: 钱多多 |              | 销货单位: (章)                     |     |            |                  |

1-4-2

|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|---------------------|----------|-----|----|-------------------|----|------------|----|
| <b>洪城华天鞋业有限公司</b>   |          |     |    |                   |    |            |    |
| <b>销 售 单</b>        |          |     |    | <b>No. 110001</b> |    |            |    |
| 地址: 洪城市城东区北京西路 23 号 |          |     |    | 电话: 0781-88234567 |    | 邮编: 327000 |    |
| 客户名称:               |          |     |    | 地址电话:             |    |            |    |
|                     |          |     |    | 日期: 年 月 日         |    |            |    |
| 编号                  | 商品名称     | 规格  | 单位 | 数量                | 单价 | 金额         | 备注 |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
|                     |          |     |    |                   |    |            |    |
| 合计                  | 人民币 (大写) |     |    |                   |    |            |    |
| 销售经理:               |          | 会计: |    | 经办人:              |    | 仓管:        |    |
|                     |          |     |    |                   |    | 签收人:       |    |

财务联



【业务5】

1-5-1

差旅费报销单

2019年01月05日

单位：元

|          |    |               |    |                     |             |          |           |            |
|----------|----|---------------|----|---------------------|-------------|----------|-----------|------------|
| 姓 名      |    | 张 一 名         |    | 职 务                 | 总 经 理       |          | 部 门       | 总 经 办      |
| 事 由      |    | 参加发布会         |    | 地 点                 | 杭 州         |          | 天 数       | 4 天        |
| 起        |    | 止             |    | 车 船 费、住 宿 费、伙 食 费 等 |             |          |           | 合 计<br>金 额 |
| 月        | 日  | 月             | 日  | 交 通 费               | 住 宿 费       | 伙 食 费    | 其 他       |            |
| 01       | 01 | 01            | 01 | 270.00              |             |          |           | 270.00     |
| 01       | 04 | 01            | 04 | 270.00              |             |          |           | 270.00     |
| 01       | 01 | 01            | 04 |                     | 1 590.00    | 1 870.00 |           | 3 460.00   |
|          |    |               |    |                     |             |          |           |            |
| 合 计（大 写） |    | 人 民 币 肆 仟 元 整 |    |                     |             |          |           | ¥4 000.00  |
| 预支旅费     |    | 5 000.00      |    |                     | 退 回 金 额     |          | 1 000. 00 |            |
|          |    |               |    |                     | 补 付 金 额     |          |           |            |
| 部 门 审 批  |    | 刘 洋           |    |                     | 主 管 领 导 审 批 |          | 张 一 名     |            |

1-5-2





1-5-3



3301182350

## 浙江增值税普通发票

No.04765612



开票日期: 2019年01月02日

税总函[2015]234号海南华森实业公司

|              |         |                                 |    |    |    |                |                              |        |  |
|--------------|---------|---------------------------------|----|----|----|----------------|------------------------------|--------|--|
| 购买方          | 名称:     | 洪城华天鞋业有限公司                      |    |    |    | 密码区            | 4689525*15*1745<19458<38404  |        |  |
|              | 纳税人识别号: | 91300205MA46232634              |    |    |    |                | 894-9439-2//5>*8574567-7<8*8 |        |  |
|              | 地址、电话:  | 洪城市城东区北京西路23号 88234567          |    |    |    |                | 75/37503848*7>234504>-98858  |        |  |
|              | 开户行及账号: | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319 |    |    |    |                | 83-8<413-313-3001->>8-327833 |        |  |
| 货物或应税劳务、服务名称 |         | 规格型号                            | 单位 | 数量 | 单价 | 金额             | 税率                           | 税额     |  |
| *餐饮服务*餐费     |         |                                 |    |    |    | 1 025.47       | 6%                           | 61.53  |  |
| 合 计          |         |                                 |    |    |    | ¥1 025.47      |                              | ¥61.53 |  |
| 价税合计(大写)     |         | ⊗ 壹仟零捌拾柒元整                      |    |    |    | (小写) ¥1 087.00 |                              |        |  |
| 销售方          | 名称:     | 杭州市江干区采荷饭店                      |    |    |    | 备注             |                              |        |  |
|              | 纳税人识别号: | 136014390875096123              |    |    |    |                |                              |        |  |
|              | 地址、电话:  | 杭州市月香路56号 0571-84345226         |    |    |    |                |                              |        |  |
|              | 开户行及账号: | 交行杭州月香路支行 2329013130400         |    |    |    |                |                              |        |  |

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人: 胡相有

复核: 王可会

开票人: 徐恩波

销货单位: (章)

1-5-4

G093567

杭州站 K092910 洪城站

Hangzhou

Hongcheng

2019年01月04日 11:20开

06车024号

¥270.0元

网

二等座

限乘当日当次车

3601011969\*\*\*\*1635 张一名

买票请到12306 发货请到95306

中国铁路祝您旅途愉快

26312000060836G093567 杭州售







3301183350

## 浙江增值税普通发票

No.04765612



开票日期: 2019年01月02日

|     |         |                                 |     |                              |
|-----|---------|---------------------------------|-----|------------------------------|
| 购买方 | 名称:     | 洪城华天鞋业有限公司                      | 密码区 | 4689525*15*1745<19458<38404  |
|     | 纳税人识别号: | 91300205MA46232634              |     | 894-9439-2//5>*8574567-7<8*8 |
|     | 地址、电话:  | 洪城市城东区北京西路23号 88234567          |     | 75/37503848*7>234504>-98858  |
|     | 开户行及账号: | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319 |     | 83-8<413-313-3001->>8-327833 |

第三联: 发票联 购买方记账凭证

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额      | 税率 | 税额     |
|--------------|------|----|----|----|---------|----|--------|
| *餐饮服务*餐费     |      |    |    |    | 738.68  | 6% | 44.32  |
| 合 计          |      |    |    |    | ¥738.68 |    | ¥44.32 |

价税合计(大写) ☒ 柒佰捌拾叁元整 (小写) ¥783.00

|     |         |                          |    |  |
|-----|---------|--------------------------|----|--|
| 销售方 | 名称:     | 杭州市上城区清园饭店               | 备注 |  |
|     | 纳税人识别号: | 136014509639087684       |    |  |
|     | 地址、电话:  | 杭州市上海路161号 0571-84312876 |    |  |
|     | 开户行及账号: | 交行杭州上海路支行 2329013132349  |    |  |

收款人: 胡相有 复核: 王可会 开票人: 徐恩波 销货单位: (章)

税总函[2015]234号海南华森实业公司



3301181160

## 浙江增值税专用发票

No.04769907



开票日期: 2019年01月04日

|     |         |                                 |     |                              |
|-----|---------|---------------------------------|-----|------------------------------|
| 购买方 | 名称:     | 洪城华天鞋业有限公司                      | 密码区 | 4689525*15*1745<19458<38404  |
|     | 纳税人识别号: | 91300205MA46232634              |     | 894-95/37503848*7>234504>-98 |
|     | 地址、电话:  | 洪城市城东区北京西路23号 88234567          |     | 8439-2//5>*8574567-7<8*873-8 |
|     | 开户行及账号: | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319 |     | <413-313-3001->>8-3293857833 |

第三联: 发票联 购买方记账凭证

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价     | 金额        | 税率 | 税额     |
|--------------|------|----|----|--------|-----------|----|--------|
| *住宿服务*房费     |      | 天  | 3  | 500.00 | 1 500.00  | 6% | 90.00  |
| 合 计          |      |    |    |        | ¥1 500.00 |    | ¥90.00 |

价税合计(大写) ☒ 壹仟伍佰玖拾元整 (小写) ¥1 590.00

|     |         |                        |    |  |
|-----|---------|------------------------|----|--|
| 销售方 | 名称:     | 杭州梅地亚宾馆                | 备注 |  |
|     | 纳税人识别号: | 1360145096356876       |    |  |
|     | 地址、电话:  | 杭州市长生路18号 0571-8499666 |    |  |
|     | 开户行及账号: | 交行杭州长生支行 2329010400313 |    |  |

收款人: 万天 复核: 王萍丽 开票人: 陈力 销货单位: (章)

税总函[2015]234号海南华森实业公司





1-5-7

|                  |           |              |
|------------------|-----------|--------------|
| 收款收据             |           | 现金收讫         |
| 2019 年 01 月 05 日 |           | NO. 00086971 |
| 今收到公司总经理张一名      |           |              |
| 人民币壹仟元整          |           | ¥1 000.00    |
| 摘要 退回预借差旅费余款     |           |              |
| 此据               |           |              |
| 单位盖章             | 经收人盖章 张大玲 |              |
| 会计: 钱多多          | 出纳: 王芳    | 填票人: 张大玲     |

## 【业务6】

1-6-1

|                        |                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                       |       |            |     |           |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------|------------|-----|-----------|
| 3301181141             | 浙江增值税专用发票                                                                                                                  | No. 04760734                                                                                                                       |                                       |       |            |     |           |
| 开票日期: 2019 年 01 月 06 日 |                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                       |       |            |     |           |
| 购买方                    | 名称: 洪城华天鞋业有限公司<br>纳税人识别号: 91300205MA46232634<br>地址、电话: 洪城市城东区北京西路 23 号 88234567<br>开户行及账号: 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319 | 密码区<br>5<19458<38404413-313-3001->><br>894-4689525*15*174<-32938578<br>95/37503848*7>234504>-9898=<br>8439-2//5>*8574567-7<8*873-8 |                                       |       |            |     |           |
| 货物或应税劳务、服务名称           | 规格型号                                                                                                                       | 单位                                                                                                                                 | 数量                                    | 单价    | 金额         | 税率  | 税额        |
| *服装鞋帽*男款运动鞋            |                                                                                                                            | 双                                                                                                                                  | 200                                   | 55.00 | 11 000.00  | 13% | 1 430.00  |
| *服装鞋帽*女款运动鞋            |                                                                                                                            | 双                                                                                                                                  | 200                                   | 48.00 | 9 600.00   | 13% | 1 248.00  |
| 合 计                    |                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                       |       | ¥20 600.00 |     | ¥2 678.00 |
| 价税合计 (大写)              | 贰万叁仟贰佰柒拾捌元整                                                                                                                |                                                                                                                                    | (小写) ¥23 278.00                       |       |            |     |           |
| 销售方                    | 名称: 杭州明日运动鞋有限公司<br>纳税人识别号: 158015405765135129<br>地址、电话: 杭州市上城区青云路 16 号 68537907<br>开户行及账号: 中行杭州上城支行 4649010401718          | 备注                                                                                                                                 | 杭州明日运动鞋有限公司<br>158015405765135<br>129 |       |            |     |           |
| 收款人: 潭方                | 复核: 李双清                                                                                                                    | 开票人: 肖婷                                                                                                                            | 销货单位: (章)                             |       |            |     |           |





1-6-2

## 杭州明日运动鞋有限公司

## 销 售 单

公司地址：杭州市上城区青云路 16 号 电话：0571-68537907 邮编：310002  
 客户名称：洪城华天鞋业有限公司 地址电话：洪城市城东区北京西路 23 号 0781-88234567

日期：2019 年 01 月 06 日

| 编号 | 商 品 名 称            | 规格   | 单位 | 数量  | 单价    | 金额         | 备注  |
|----|--------------------|------|----|-----|-------|------------|-----|
|    | 男款运动鞋              | 40 码 | 双  | 100 | 62.15 | 6 215.00   | 业务联 |
|    | 男款运动鞋              | 42 码 | 双  | 100 | 62.15 | 6 215.00   |     |
|    | 女款运动鞋              | 37 码 | 双  | 100 | 54.24 | 5 424.00   |     |
|    | 女款运动鞋              | 38 码 | 双  | 100 | 54.24 | 5 424.00   |     |
|    |                    |      |    |     |       |            |     |
|    |                    |      |    |     |       |            |     |
|    |                    |      |    |     |       |            |     |
| 合计 | 人民币（大写）贰万叁仟贰佰柒拾捌元整 |      |    |     |       | ¥23 278.00 |     |

销售经理：王大为 会计：李明 经办人：陈新林 仓管：林小萌 签收人：罗朋辉

1-6-3

## 入 库 单

年 月 日

单号 2103011

| 交货单位<br>及部门 |      |     | 验收<br>仓库 |     | 入库日期 |      |     |
|-------------|------|-----|----------|-----|------|------|-----|
| 编 号         | 商品名称 | 规 格 | 单 位      | 数 量 |      | 实际价格 |     |
|             |      |     |          | 交 库 | 实 收  | 单 价  | 金 额 |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
|             |      |     |          |     |      |      |     |
| 合 计         |      |     |          |     |      |      |     |

财务经理：

仓管主管：

经办人：

制单人：

财务联



【业务7】

1-7-1

## 报 销 单

填报日期：2019 年 01 月 08 日      附单据共 1 张

**现金付讫**

|      |                                                    |      |     |           |             |
|------|----------------------------------------------------|------|-----|-----------|-------------|
| 姓名   | 罗少鹏                                                | 所属部门 | 行政部 | 报销形式      | 现金          |
|      |                                                    |      |     | 支票号码      |             |
| 报销项目 | 摘 要                                                |      |     | 金 额       | 备注：         |
| 办公费  | 购买办公用品                                             |      |     | 1 243.00  |             |
|      |                                                    |      |     |           |             |
|      |                                                    |      |     |           | 原借款：      元 |
| 合计   | (大写) <input checked="" type="checkbox"/> 壹仟贰佰柒拾陆元整 |      |     | ¥1 243.00 | 应退款：      元 |
|      |                                                    |      |     |           | 应补款：      元 |

总经理：张一名    财务经理：刘洋    会计：钱多    出纳：王芳    部门经理：李明    领款人：罗少鹏

1-7-2

3600182140

## 洪城增值税专用发票

No. 65848547

开票日期：2019 年 01 月 08 日

|             |              |                                               |         |          |               |                              |     |         |  |                     |
|-------------|--------------|-----------------------------------------------|---------|----------|---------------|------------------------------|-----|---------|--|---------------------|
| 购买<br>方     | 名 称：         | 洪城华天鞋业有限公司                                    |         |          | 密<br>码<br>区   | 94-4689525*15*175<19458<3840 |     |         |  | 第三<br>联：发<br>票<br>联 |
|             | 纳税人识别号：      | 91300205MA46232634                            |         |          |               | 4413-313-3001->>84<-32938578 |     |         |  |                     |
|             | 地 址、电 话：     | 洪城市城东区北京西路 23 号 88234567                      |         |          |               | 8574567-7<8*873-95/37503848* |     |         |  |                     |
|             | 开户行及账号：      | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907605319               |         |          |               | 7>28439-2//5>*834504>-9898=  |     |         |  |                     |
|             | 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号                                          | 单位      | 数量       | 单价            | 金额                           | 税率  | 税额      |  |                     |
|             | *纸制品*A4 打印纸  |                                               | 箱       | 3        | 200.00        | 600.00                       | 13% | 78.00   |  |                     |
|             | *计算器货币专用设备*  |                                               | 个       | 10       | 30.00         | 300.00                       | 13% | 39.00   |  |                     |
|             | 多功能计算器       |                                               |         |          |               |                              |     |         |  |                     |
|             | *文具*笔记本      |                                               | 本       | 20       | 5.00          | 100.00                       | 13% | 13.00   |  |                     |
|             | *文具*签字笔      |                                               | 支       | 50       | 2.00          | 100.00                       | 13% | 13.00   |  |                     |
|             | 合 计          |                                               |         |          |               | ¥1 100.00                    |     | ¥143.00 |  |                     |
|             | 价税合计（大写）     | <input checked="" type="checkbox"/> 壹仟贰佰肆拾叁元整 |         |          | （小写）¥1 243.00 |                              |     |         |  |                     |
| 销<br>售<br>方 | 名 称：         | 财务之友办公用品店                                     |         |          | 备<br>注        |                              |     |         |  |                     |
|             | 纳税人识别号：      | 15801540579845366671                          |         |          |               |                              |     |         |  |                     |
|             | 地 址、电 话：     | 洪城市城东区北京路 16 号 88234732                       |         |          |               |                              |     |         |  |                     |
|             | 开户行及账号：      | 洪城市工行北京西路支行 1502206008907656742               |         |          |               |                              |     |         |  |                     |
|             | 收款人：方清清      | 复核：王大伟                                        | 开票人：黄英伦 | 销货单位：（章） |               |                              |     |         |  |                     |



【业务8】

1-8-1

中华人民共和国  
税 收 完 税 证 明



(141) 洪国证 00885304



填发日期：2019 年 01 月 08 日 税务机关：洪城市国家税务局直属税务分局办税服务厅

|                                       |                    |                    |                         |                               |             |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------|
| 第 一 联 ( 收 据 ) 交 纳 税 人 作 完 税 证 明       |                    |                    |                         |                               |             |
| 纳税人识别号                                | 91300205MA46232634 |                    | 纳税人名称                   | 洪城华天鞋业有限公司                    |             |
| 原 凭 证 号                               | 税 种                | 品 目 名 称            | 税款所属时期                  | 入 (退) 库 日期                    | 实 缴 (退) 金 额 |
| 6447844890467                         | 增值税                | 其他制品类              | 2018-12-01 至 2018-12-31 | 2019-01-09                    | 29 846.00   |
| 金 额 合 计                               | (大写) 贰万玖仟捌佰肆拾陆元整   |                    |                         |                               | ¥29 846.00  |
| 税 务 局 直 属 税 务 分 局<br>章 号 1 号<br>征收专用章 |                    | 填 票 人<br>洪国税直自助 06 |                         | 备注电子税票号：320164356700007685647 |             |

妥善保管、手写无效





中华人民共和国

税收缴款书(银行经收专用)

(141) 洪国证 0003704

第一联(收款)国库(银行)收款盖章后送缴款单位(人)作完税证明;用于汇总缴库的,作基层税务机关会计核算凭证

登记注册类型: 有限公司 填发日期: 2019年01月18日 税务机关: 洪城市国家税务局直属税务分局办税服务厅

|         |             |                    |         |                     |             |                               |            |            |
|---------|-------------|--------------------|---------|---------------------|-------------|-------------------------------|------------|------------|
| 缴款单位(人) | 识别号         | 91300205MA46232634 | 开户银行    | 洪城市工行北京西路支行         |             |                               |            |            |
|         | 名称          | 洪城华天鞋业有限公司         | 账号      | 1502206008907605319 |             |                               |            |            |
| 收款国库    | 国家金库洪城市中心支库 |                    | 税款缴库日期  | 2019年01月18日         |             |                               |            |            |
| 编 码     | 核 算 科 目     |                    | 课税数量    | 计税金额或<br>销售收入       | 税率或<br>单位税额 | 税 款<br>所 属 时<br>期             | 已缴或<br>扣除额 | 实缴金额       |
|         | 名 称         | 级 次                | 品 目 名 称 |                     |             |                               |            |            |
|         | 增 值 税       |                    | 其他制造品类  | 247 331.25          | 16.00%      | 2018-12-01<br>至 2018-12-31    | 9 727.00   | 29 846.00  |
| 金 额 合 计 | (大 写)       | 贰万玖仟捌佰肆陆元整         |         |                     |             |                               |            | ¥29 846.00 |
| 填 票 人   | 缴 款 单 位 (人) | 缴 款 单 位 (人)        |         | 上列款项已收解国库(银行)经收单位账户 |             | 备 注                           |            |            |
|         | (盖章)        | (盖章)               |         | 洪城市国家税务局直属税务分局      |             | 自助回单机专用章<br>国库(经收)盖章<br>年 月 日 |            |            |

妥善保管

逾期不缴,按税法规定加收滞纳金

无银行收讫章无效





中华人民共和国  
税 收 证 明

地  
(152) 洪地证 000896

税务机关：城东区三分局

填发日期：2018年01月09日

|                       |                    |         |       |               |             |                            |
|-----------------------|--------------------|---------|-------|---------------|-------------|----------------------------|
| 纳税人识别号                | 91300205MA46232634 |         | 纳税人名称 |               | 洪城华天鞋业有限公司  |                            |
| 原 凭 证 号               | 税 种                | 品 目 名 称 | 课税数量  | 计税金额或<br>销售收入 | 税率或单位<br>税额 | 税款所属时期                     |
| 320164356700056477345 | 企业所得税              | 应纳税所得额  |       | 32 936.00     | 25.00%      | 2018-12-01<br>至 2018-12-31 |
| 金 额 合 计               | (大写) 捌仟贰佰叁拾肆元整     |         |       |               |             | 入 (退)<br>库 日期              |
|                       |                    |         |       |               |             | 实 缴 (退) 金 额                |
|                       |                    |         |       |               |             | 8 234.00                   |
|                       |                    |         |       |               |             | ¥8 234.00                  |

税 务 机 关 章  
城东区税务局办税服务厅  
1 号  
征收专用章

备注：  
(152) 洪地证 000896  
正常申报其他预收税款  
主管税务所 (科、分局)：洪城市地税局城东区三分局  
电子票号：320164356700056473457  
税款来源：网报或其它

填 票 人  
张和

妥善保管、手写无效







中国工商银行单位客户专用回单

2019年01月09日

凭证字号: 20190109202834520

纳税人全称及纳税识别号: 洪城华天鞋业有限公司 91300205MA46232634

付款人名称: 洪城华天鞋业有限公司

付款人账号: 1502206008907605319

付款人开户银行: 中国工商银行股份有限公司洪城北京西路支行

小写(合计)金额: ¥8 234. 00

大写(合计)金额: 捌仟贰佰叁拾肆元整

税(费)种名称

企业所得税

所属日期

20181201-20181231

咨询(投诉)电话: 12366

征收机关名称: 洪城市城东区地方税务分局

收款国库(银行)名称: 洪城市城东区地方金库

缴款收交易流水号: 2019010987382356

税票号码: 320164356700056473457

实缴金额

8 234. 00



