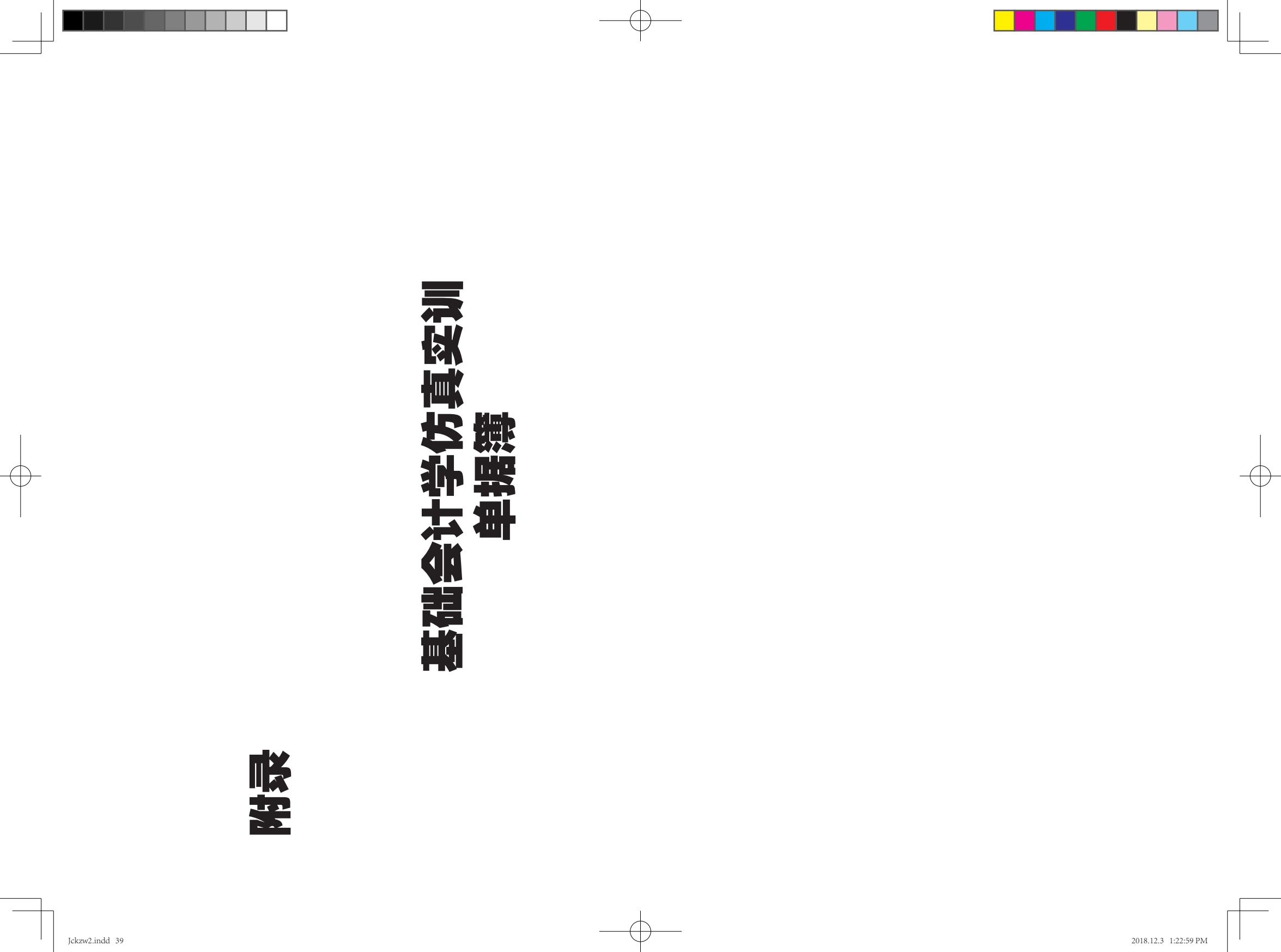
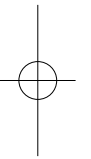


附录

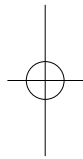
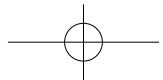
基础会计学仿真实训 单据簿





基础会计学仿真实训原始凭证目录表

日期	业务 序号	业 务 摘 要	原 始 凭 证		
			序号	名 称	页码
12月1日	业务 1	现销永宏机械公司产品	业务 1-3-1	银行进账单（收账通知）	45
			业务 1-3-2	增值税专用发票（记账联）	45
			业务 1-3-3	产品出库单（财务联）	45
			业务 2-5-1	报账（付款）审批单	46
	业务 2	钱货两清购进丙、丁材料	业务 2-5-2	增值税专用发票（发票联）	46
12月3日			业务 2-5-3	收料单（财务联）	46
			业务 2-5-4	转账支票（存根联）	47
			业务 2-5-5	增值税专用发票（抵扣联）	47
	业务 3	在途材料验收入库	业务 3	收料单（财务联）	47
			业务 4-5-1	报账（付款）审批单	48
12月5日	业务 4	现金报销审计费和餐饮费	业务 4-5-2	增值税专用发票（发票联）	48
			业务 4-5-3	增值税专用发票（抵扣联）	49
			业务 4-5-4	增值税专用发票（发票联）	49
			业务 4-5-5	增值税专用发票（抵扣联）	50
	业务 5	车间产品生产领用材料	业务 5-2-1	领料单（会计联）	50
12月7日	业务 6	收到上月托收的货款	业务 5-2-2	领料单（会计联）	50
	业务 7	偿还前欠货款	业务 6	托收凭证（汇款依据或收账通知）	51
	业务 8	提现备用	业务 7-2-1	报账（付款）审批单	51
			业务 7-2-2	电子转账凭证	52
			业务 8	现金支票（存根联）	52
12月5日	业务 9	现金报销办公用品直接领用	业务 9-4-1	报账（付款）审批单	52
			业务 9-4-2	增值税专用发票（发票联）	53
			业务 9-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	53
	业务 10	将超现金限额部分送存银行	业务 9-4-4	办公用品领用表	53
			业务 10	现金存款凭条	54
12月7日	业务 11	鲍巩英报销差旅费，补付借款差额现金	业务 11-5-1	差旅费报销单	54
			业务 11-5-2	增值税专用发票（发票联）	54
			业务 11-5-3	增值税专用发票（抵扣联）	55
			业务 11-5-4	航空运输电子客票行程单	55
	业务 12	车间入库完工产品	业务 11-5-5	航空运输电子客票行程单	55
12月7日	业务 13	银行代发上月职工工资	业务 12	产品入库单（财务联）	56
			业务 13-3-1	报账（付款）审批单	56
			业务 13-3-2	电子转账凭证	57
			业务 13-3-3	批量代付成功清单	57



续表

日期	业务 序号	业 务 摘 要	原 始 凭 证		
			序 号	名 称	页码
12月9日	业务 14	除购新兴钢铁公司材料	业务 14-7-1	报账（付款）审批单	57
			业务 14-7-2	增值税专用发票（发票联）	58
			业务 14-7-3	增值税专用发票（发票联）	58
			业务 14-7-4	材料运杂费分配表	59
			业务 14-7-5	增值税专用发票（抵扣联）	59
			业务 14-7-6	增值税专用发票（抵扣联）	60
			业务 14-7-7	收料单（财务联）	60
12月11日	业务 15	确认应付货款为营业外收入	业务 15	无法支付应付款项确认单	60
	业务 16	缴纳上月应交未交税费	业务 16-2-1	税收专用缴款书	61
			业务 16-2-2	税收通用缴款书	61
	业务 17	冲销预收货款销售产品	业务 17-3-1	报账（付款）审批单	62
			业务 17-3-2	增值税专用发票（记账联）	62
			业务 17-3-3	产品出库单（财务联）	62
	业务 18	支付到期商业承兑汇票款	业务 18	托收凭证（付款通知）	63
12月13日	业务 19	向红十字会捐款	业务 19-3-1	报账（付款）审批单	63
			业务 19-3-2	公益性单位接受捐赠统一收据	64
	业务 20	购进不需要安装的设备	业务 19-3-3	转账支票（存根联）	64
			业务 20-5-1	报账（付款）审批单	64
			业务 20-5-2	增值税专用发票（发票联）	65
			业务 20-5-3	固定资产交接（验收）单	65
			业务 20-5-4	增值税专用发票（抵扣联）	66
12月15日	业务 21	预收销货款定金	业务 21	托收凭证（付款通知）	66
	业务 22	支付房屋修缮费	业务 21	电汇凭证（收账通知）	67
			业务 22-4-1	报账（付款）审批单	67
			业务 22-4-2	增值税专用发票（发票联）	68
			业务 22-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	68
	业务 23	车间产品生产领用材料	业务 22-4-4	转账支票（存根联）	69
			业务 23-2-1	领料单（会计联）	69
12月16日	业务 24	商业承兑汇票销售产品，负担销售运费	业务 23-2-2	领料单（会计联）	69
			业务 24-7-1	报账（付款）审批单	70
	业务 25	结算生产线安装费，结转生产线完工工程成本	业务 24-7-2	增值税专用发票（记账联）	70
			业务 24-7-3	产品出库单（财务联）	71
			业务 24-7-4	商业承兑汇票（第2联）	71
			业务 24-7-5	增值税专用发票（发票联）	72
			业务 24-7-6	增值税专用发票（抵扣联）	72
12月16日	业务 26	车间入库完工产品	业务 24-7-7	转账支票（存根联）	73
			业务 25-5-1	报账（付款）审批单	73
12月16日	业务 26	车间入库完工产品	业务 25-5-2	增值税专用发票（发票联）	73
			业务 25-5-3	增值税专用发票（抵扣联）	74
			业务 25-5-4	转账支票（存根联）	74
			业务 25-5-5	固定资产交接（验收）单	74
12月16日	业务 26	车间入库完工产品	业务 26	固定资产交接（验收）单	74
			业务 26	产品入库单（财务联）	75

续表

日期	业务 序号	业务摘要	原始凭证		
			序号	名称	页码
12月17日	业务 27	收到托收的到期商业汇票款	业务 27	托收凭证（汇款依据或收账通知）	75
	业务 28	缴纳四季度房产税及本月增值税	业务 28	电子缴税付款凭证	76
	业务 29	报销差旅费，收回余款现金	业务 29-6-1	差旅费报销单	76
			业务 29-6-2	增值税专用发票（发票联）	77
			业务 29-6-3	增值税专用发票（抵扣联）	77
			业务 29-6-4	航空运输电子客票行程单	78
			业务 29-6-5	航空运输电子客票行程单	78
12月19日	业务 30	冲销预付货款购进丙材料	业务 29-6-6	收款收据（会计联）	78
			业务 30-4-1	报账（付款）审批单	79
			业务 30-4-2	增值税专用发票（发票联）	79
			业务 30-4-3	收料单（财务联）	79
			业务 30-4-4	增值税专用发票（抵扣联）	80
	业务 31	商业承兑汇票购进丁材料	业务 31-7-1	报账（付款）审批单	80
			业务 31-7-2	增值税专用发票（发票联）	81
			业务 31-7-3	增值税专用发票（发票联）	81
			业务 31-7-4	收料单（财务联）	82
			业务 31-7-5	增值税专用发票（抵扣联）	82
12月21日	业务 32	冲销预收账款销售产品，代垫运费冲销预收账款	业务 31-7-6	增值税专用发票（抵扣联）	83
			业务 31-7-7	商业承兑汇票（卡片）	83
			业务 32-4-1	报账（付款）审批单	84
			业务 32-4-2	增值税专用发票（记账联）	84
			业务 32-4-3	产品出库单（财务联）	84
	业务 33	供水公司托收水费	业务 32-4-4	转账支票（存根联）	85
			业务 33-4-1	报账（付款）审批单	85
			业务 33-4-2	增值税专用发票（发票联）	85
			业务 33-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	86
			业务 33-4-4	托收凭证（付款通知）	86
	业务 34	赊购新兴钢铁公司材料	业务 34-4-1	报账（付款）审批单	87
			业务 34-4-2	增值税专用发票（发票联）	87
			业务 34-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	88
			业务 34-4-4	收料单（财务联）	88
	业务 35	供电公司托收电费	业务 35-4-1	报账（付款）审批单	88
			业务 35-4-2	托收凭证（付款通知）	89
			业务 35-4-3	增值税专用发票（发票联）	89
			业务 35-4-4	增值税专用发票（抵扣联）	90
业务 36		银行结算利息费用，银行结 算存款利息收入	业务 36-2-1	银行利息凭证（回单联）	90
			业务 36-2-2	银行利息凭证（回单联）	91

续表

日期	业务 序号	业 务 摘 要	原 始 凭 证		
			序号	名 称	页码
12月23日	业务 37	生产车间领用材料	业务 37-3-1	领料单（会计联）	91
			业务 37-3-2	领料单（会计联）	91
			业务 37-3-3	领料单（会计联）	92
	业务 38	收回江南机械公司欠款	业务 38	电汇凭证（收账通知）	92
12月25日			业务 39-4-1	报账（付款）审批单	92
	业务 39	商业承兑汇票销售产品	业务 39-4-2	增值税专用发票（记账联）	93
			业务 39-4-3	产品出库单（财务联）	93
			业务 39-4-4	商业承兑汇票（第2联复印件）	94
	业务 40	提现备用	业务 40	现金支票（存根联）	94
			业务 41-5-1	报账（付款）审批单	94
			业务 41-5-2	增值税专用发票（发票联）	95
	业务 41	现金报销展销费和广告费	业务 41-5-3	增值税专用发票（发票联）	95
			业务 41-5-4	增值税专用发票（抵扣联）	96
			业务 41-5-5	增值税专用发票（抵扣联）	96
	业务 42	鲍巩固出差借现金	业务 42	借款单	97
	业务 43	车间入库完工产品	业务 43	产品入库单（财务联）	97
12月27日	业务 44	预付购货定金	业务 44-2-1	报账（付款）审批单	97
			业务 44-2-2	电子转账凭证	98
			业务 45-3-1	报账（付款）审批单	98
	业务 45	支付职工体检费	业务 45-3-2	增值税专用发票（发票联）	99
12月29日			业务 45-3-3	转账支票（存根联）	99
			业务 46-3-1	领料单（会计联）	99
	业务 46	向红星汽修销售丁材料	业务 46-3-2	增值税专用发票（记账联）	100
			业务 46-3-3	进账单（收账通知）	100
			业务 47-4-1	报账（付款）审批单	100
	业务 47	冲销预付款购进丁材料	业务 47-4-2	增值税专用发票（发票联）	101
			业务 47-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	101
			业务 47-4-4	收料单（财务联）	102
			业务 48-4-1	报账（付款）审批单	102
	业务 48	商业承兑汇票购进丙材料	业务 48-4-2	增值税专用发票（发票联）	102
12月31日			业务 48-4-3	增值税专用发票（抵扣联）	103
			业务 48-4-4	商业承兑汇票（卡片）	103
			业务 49-4-1	产品出库单（财务联）	103
	业务 49	委托收款销售产品，支付托收手续费	业务 49-4-2	增值税专用发票（记账联）	104
			业务 49-4-3	托收凭证（受理回单）	104
			业务 49-4-4	业务回单（付款）	105
			业务 50-3-1	报账（付款）审批单	105
	业务 50	现金报销购印花税票和支票款	业务 50-3-2	印花税票销售凭证	106
			业务 50-3-3	收费凭证	106