



武汉市财政学校

武汉市高水平会计职业实训实习基地

企业探索指导手册

武汉市财政学校 湖北神州顺利办科技有限公司



目录

一、实训目的	7
二、实训准备	7
三、实训时间	7
四、课程内容	7
(一) 企业晨会	7
(二) 企业形式选择	7
五、考核标准	25
实训项目二：企业设立	26
一、实训目的	26
二、实训准备	26
三、实训时间	26
四、课程内容	26
(一) 企业晨会	26
1. 诵读文化	26
2. 今日工作计划	26
(二) 团队建设	26
1. 分组方式	26
2. 公司组建	26
(三) 定行业	27
(四) 定公司基本情况	27



1. 成果展示	27
2. 过程展示	28
(五) 制作营业执照, 公司宣传视频和宣传册	29
1. 营业执照	29
2. 公司宣传视频	29
3. 公司宣传册	30
(六) 新设企业税务报到	30
1. 税务报道模拟	30
2. 填写新户报到表	32
(七) 新公司税务政策宣讲	36
实训项目三: 企业发展	37
一、实训目的	37
二、实训准备	37
三、实训时间	37
四、课程内容	37
(一) 完成一套小微企业账务处理	38
任务一 起点一号业务实训	38
一、实训案例	38
任务二 武汉普雷科技有限公司业务实训	61
一、实训案例	61
任务三 小红花幼儿园业务实训 (一)	98
一、实训案例	98



任务四 小红花幼儿园业务实训 (二)	102
一、实训案例	102
任务五 小红花幼儿园业务实训 (三)	108
一、实训案例	108
任务六 小红花幼儿园业务实训 (四)	113
一、实训案例	113
任务七 小红花幼儿园业务实训 (五)	118
一、实训案例	118
任务八 小红花幼儿园业务实训 (六)	122
一、实训案例	122
任务九 小红花幼儿园业务实训 (七)	126
一、实训案例	126
任务十 小红花幼儿园业务实训 (八)	131
一、实训案例	131
任务十一 小红花幼儿园业务实训 (九)	136
一、实训案例	136
任务十二 小红花幼儿园业务实训 (十)	141
一、实训案例	141
任务十三 小红花幼儿园业务实训 (十一)	146
一、实训案例	146
任务十四 小红花幼儿园业务实训 (十二)	151
一、实训案例	151



任务十五 小红花幼儿园业务实训（十三）	156
一、实训案例	156
任务十六 小红花幼儿园业务实训（十四）	161
一、实训案例	161
任务十七 小红花幼儿园业务实训（十五）	166
一、实训案例	166
任务十八 小红花幼儿园业务实训（十六）	170
一、实训案例	170
实训项目四：企业合规	175
一、实训目的	175
二、实训准备	175
三、实训时间	175
四、课程内容：	175
（一）企业晨会	175
（二）设计商标	176
五、考核标准	181
实训项目五：企业注销	181
一、实训目的	181
二、实训准备	181
三、实训时间	181
四、课程内容：	181
（一）企业晨会	181



(二) 清算业务所涉及的分录填写.....	182
(三) 清算表格的填写.....	182
五、考核标准.....	209
附件 1:	210
企业文化主题内容:《六项精进》.....	210



实训项目一：企业的形式

一、实训目的：了解不同形式的企业及企业的特点

二、实训准备：《适合的才是最好的》PPT

三、实训时间：6 课时

四、课程内容：

(一) 企业晨会

1. 诵读文化：六项精进（详见附录 1）
2. 今日工作计划汇报（具体根据当天工作任务，汇报工作计划）

(二) 企业形式选择

1. 老师带领学生分析不同形式的企业特点

实施步骤：

- (1) 互动提问：你了解企业形式有哪些？

企业：个人独资企业，合伙企业，公司制企业（有限责任公司，股份有限公司）

- (2) 互动提问：你知道这些企业形式之间的具体区别是什么？

引出任务：每个小组分别将这 4 种类型的企业的特点及优势劣势整理出来，并完成以下表格。



个人独资企业

学习性工作任务单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出个人独资企业的特点及优劣势
学习目标	了解个人独资企业的特点及优劣势，为企业选择做参考依据
任务描述	通过资讯个人独资企业的特点、计划安排从哪几个方面分析个人独资企业的优劣势，再对于计划进行对比，决策出最具有代表的方案，根据方案做出实施，检查实施过程中的进度、问题，及时给出解决方案，完成对于个人独资企业的特点及优劣势的分析，最终对于整个环节做出评价，保留优势，改进不足。
学时安排	资讯 0.5 课时、计划 0.5 课时、决策 0.5 课时、实施 0.5 课时、检查 0.5 课时、评价 0.5 课时
对学生要求	1、3 个课时内完成此任务；2、每个类型企业的特点及优劣势各不低于 3 条；
参考资料	《公司法》《经济法》

资讯单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出个人独资企业的特点
收集资讯方式	1、线上查询（百度、知乎）2、查阅《公司法》、《经济法》相关资料
资讯描述	通过多种方式自主查询个人独资企业的特点



对学生要求	1、特点要符合事实依据 2、至少 3 条以上
参考资料	《公司法》《经济法》

计划单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	确定从哪几个方面分析个人独资企业的优劣势	
计划制定的方式	时间顺序或空间顺序	
序号	工作步骤	注意事项
1	特点 1	优势： 劣势：
2	特点 2	优势： 劣势：
3	特点 3	优势： 劣势：

决策单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	决策出最具代表性的方案
计划对比	



序号	计划的可行性	计划的代表性	计划的可操作性	计划的实施难度	综合评价
1					
2					
3					

实施单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	分别从确定的几个特点去分析各自的优劣势	
序号	实施步骤	注意事项
1	特点 1	
2	特点 2	
3	特点 3	
实施说明：优劣势是相对而言，所以要罗列参考数据及参考物		
实施评价	班级：	组长签字：
	教师签字：	日期：
	评语：	

检查单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	检查这几个特点各自的优劣势的有效性



序号	检查项目	检查标准	学生自查	老师检查
1	特点 1 优劣势	参考依据及真实案例		
2	特点 2 优劣势	参考依据及真实案例		
3	特点 3 优劣势	参考依据及真实案例		
检查评价	班级:	组长签字:		
	教师签字:	日期:		
	评语:			

个人独资企业

学习性工作任务单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出个人独资企业的特点及优劣势
学习目标	了解个人独资企业的特点及优劣势，为企业选择做参考依据
任务描述	通过资讯个人独资企业的特点、计划安排从哪几个方面分析个人独资企业的优劣势，再对于计划进行对比，决策出最具有代表的方案，根据方案做出实施，检查实施过程中的进度、问题，及时给出解决方案，完成对于个人独资企业的特点及优劣势的分析，最终对于整个环节做出评价，保留优势，改进不足。
学时安排	资讯 0.5 课时、计划 0.5 课时、决策 0.5 课时、实施 0.5 课时、检查 0.5 课时、评价 0.5 课时
对学生要求	1、3 个课时内完成此任务；2、每个类型企业的特点及优劣势各不低于 3 条；



参考资料	《公司法》《经济法》
------	------------

资讯单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出个人独资企业的特点
收集资讯方式	1、线上查询（百度、知乎）2、查阅《公司法》、《经济法》相关资料
资讯描述	通过多种方式自主查询个人独资企业的特点
对学生要求	3、特点要符合事实依据 4、至少 3 条以上
参考资料	《公司法》《经济法》

计划单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	确定从哪几个方面分析个人独资企业的优劣势	
计划制定的方式	时间顺序或空间顺序	
序号	工作步骤	注意事项
1	特点 1	优势： 劣势：



2	特点 2	优势： 劣势：
3	特点 3	优势： 劣势：

决策单

学习场	企业形式的选择				
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势				
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势				
典型工作过程描述	决策出最具代表性的方案				
计划对比					
序号	计划的可行性	计划的代表性	计划的可操作性	计划的实施难度	综合评价
1					
2					
3					

实施单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	分别从确定的几个特点去分析各自的优劣势	
序号	实施步骤	注意事项
1	特点 1	
2	特点 2	
3	特点 3	



实施说明：优劣势是相对而言，所以要罗列参考数据及参考物

实施评价	班级：	组长签字：
	教师签字：	日期：
	评语：	

检查单

学习场	企业形式的选择			
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势			
学习任务	分析个人独资企业的特点及优劣势			
典型工作过程描述	检查这几个特点各自的优劣势的有效性			
序号	检查项目	检查标准	学生自查	老师检查
1	特点 1 优劣势	参考依据及真实案例		
2	特点 2 优劣势	参考依据及真实案例		
3	特点 3 优劣势	参考依据及真实案例		
检查评价	班级：	组长签字：		
	教师签字：	日期：		
	评语：			

合伙企业

学习性工作任务单

学习场	企业形式的选择
-----	---------



学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出个合伙企业的特点及优劣势
学习目标	了解合伙企业的特点及优劣势，为企业选择做参考依据
任务描述	通过资讯合伙企业的特点、计划安排从哪几个方面分析合伙企业的优劣势，再对于计划进行对比，决策出最具有代表的方案，根据方案做出实施，检查实施过程中的进度、问题，及时给出解决方案，完成对于个人独资企业的特点及优劣势的分析，最终对于整个环节做出评价，保留优势，改进不足。
学时安排	资讯 0.5 课时、计划 0.5 课时、决策 0.5 课时、实施 0.5 课时、检查 0.5 课时、评价 0.5 课时
对学生要求	1、3 个课时内完成此任务；2、每个类型企业的特点及优劣势各不低于 3 条；
参考资料	《公司法》《经济法》

资讯单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出合伙企业的特点
收集资讯方式	1、线上查询（百度、知乎）2、查阅《公司法》、《经济法》相关资料
资讯描述	通过多种方式自主查询合伙企业的特点
对学生要求	1.特点要符合事实依据 2.至少 3 条以上
参考资料	《公司法》《经济法》



计划单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	确定从哪几个方面分析合伙企业的优劣势	
计划制定的方式	时间顺序或空间顺序	
序号	工作步骤	注意事项
1	特点 1	优势： 劣势：
2	特点 2	优势： 劣势：
3	特点 3	优势： 劣势：

决策单

学习场	企业形式的选择				
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势				
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势				
典型工作过程描述	决策出最具代表性的方案				
计划对比					
序号	计划的可行性	计划的代 表性	计划的 可 操作性	计划的实 施难度	综合评价



1					
2					
3					

实施单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势	
典型工作过程描述	分别从确定的几个特点去分析各自的优劣势	
序号	实施步骤	注意事项
1	特点 1	
2	特点 2	
3	特点 3	
实施说明：优劣势是相对而言，所以要罗列参考数据及参考物		
实施评价	班级：	组长签字：
	教师签字：	日期：
	评语：	

检查单

学习场	企业形式的选择				
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势				
学习任务	分析合伙企业的特点及优劣势				
典型工作过程描述	检查这几个特点各自的优劣势的有效性				
序号	检查项目	检查标准	学生自查	老师检查	
1	特点 1 优劣势	参考依据及真实案例			



2	特点 2 优劣势	参考依据及真实案例		
3	特点 3 优劣势	参考依据及真实案例		
检查评价	班级:	组长签字:		
	教师签字:	日期:		
	评语:			

有限责任公司

学习性工作任务单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出有限责任公司的特点及优劣势
学习目标	了解有限责任公司的特点及优劣势，为企业选择做参考依据
任务描述	通过资讯有限责任公司的特点、计划安排从哪几个方面分析有限责任公司的优劣势，再对于计划进行对比，决策出最具有代表的方案，根据方案做出实施，检查实施过程中的进度、问题，及时给出解决方案，完成对于有限责任公司的特点及优劣势的分析，最终对于整个环节做出评价，保留优势，改进不足。
学时安排	资讯 0.5 课时、计划 0.5 课时、决策 0.5 课时、实施 0.5 课时、检查 0.5 课时、评价 0.5 课时
对学生要求	1、3 个课时内完成此任务；2、每个类型企业的特点及优劣势各不低于 3 条；
参考资料	《公司法》《经济法》



资讯单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出有限责任公司的特点
收集资讯方式	1、线上查询（百度、知乎） 2、查阅《公司法》、《经济法》相关资料
资讯描述	通过多种方式自主查询有限责任公司的特点
对学生要求	1.特点要符合事实依据 2.至少 3 条以上
参考资料	《公司法》《经济法》

计划单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势	
典型工作过程描述	确定从哪几个方面分析有限责任公司优劣势	
计划制定的方式	时间顺序或空间顺序	
序号	工作步骤	注意事项
1	特点 1	优势： 劣势：
2	特点 2	优势： 劣势：
3	特点 3	优势： 劣势：



决策单

学习场	企业形式的选择				
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势				
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势				
典型工作过程描述	决策出最具代表性的方案				
计划对比					
序号	计划的可行性	计划的代表性	计划的可操作性	计划的实施难度	综合评价
1					
2					
3					

实施单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势	
典型工作过程描述	分别从确定的几个特点去分析各自的优劣势	
序号	实施步骤	注意事项
1	特点 1	
2	特点 2	
3	特点 3	
实施说明：优劣势是相对而言，所以要罗列参考数据及参考物		
实施评价	班级：	组长签字：
	教师签字：	日期：



	评语:
--	-----

检查单

学习场	企业形式的选择			
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势			
学习任务	分析有限责任公司的特点及优劣势			
典型工作过程描述	检查这几个特点各自的优劣势的有效性			
序号	检查项目	检查标准	学生自查	老师检查
1	特点 1 优劣势	参考依据及真实案例		
2	特点 2 优劣势	参考依据及真实案例		
3	特点 3 优劣势	参考依据及真实案例		
检查评价	班级:	组长签字:		
	教师签字:	日期:		
	评语:			

股份有限公司

学习性工作任务单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析股份有限公司的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出股份有限公司的特点及优劣势



学习目标	了解个股份有限公司的特点及优劣势，为企业选择做参考依据
任务描述	通过资讯股份有限公司的特点、计划安排从哪几个方面分析股份有限公司的优劣势，再对于计划进行对比，决策出最具有代表的方案，根据方案做出实施，检查实施过程中的进度、问题，及时给出解决方案，完成对于股份有限公司的特点及优劣势的分析，最终对于整个环节做出评价，保留优势，改进不足。
学时安排	资讯 0.5 课时、计划 0.5 课时、决策 0.5 课时、实施 0.5 课时、检查 0.5 课时、评价 0.5 课时
对学生要求	1、3 个课时内完成此任务；2、每个类型企业的特点及优劣势各不低于 3 条；
参考资料	《公司法》《经济法》

资讯单

学习场	企业形式的选择
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势
学习任务	分析个股份有限公司的特点及优劣势
典型工作过程描述	整理出股份有限公司的特点
收集资讯方式	1、线上查询（百度、知乎）2、查阅《公司法》、《经济法》相关资料
资讯描述	通过多种方式自主查询股份有限公司的特点
对学生要求	5、特点要符合事实依据 6、至少 3 条以上
参考资料	《公司法》《经济法》

计划单



学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析股份有限公司的特点及优劣势	
典型工作过程描述	确定从哪几个方面分析股份有限公司的优劣势	
计划制定的方式	时间顺序或空间顺序	
序号	工作步骤	注意事项
1	特点 1	优势： 劣势：
2	特点 2	优势： 劣势：
3	特点 3	优势： 劣势：

决策单

学习场	企业形式的选择				
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势				
学习任务	分析股份有限公司的特点及优劣势				
典型工作过程描述	决策出最具代表性的方案				
计划对比					
序号	计划的可行性	计划的代表性	计划的可操作性	计划的实施难度	综合评价
1					
2					
3					



实施单

学习场	企业形式的选择	
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势	
学习任务	分析股份有限公司的特点及优劣势	
典型工作过程描述	分别从确定的几个特点去分析各自的优劣势	
序号	实施步骤	注意事项
1	特点 1	
2	特点 2	
3	特点 3	
实施说明：优劣势是相对而言，所以要罗列参考数据及参考物		
实施评价	班级：	组长签字：
	教师签字：	日期：
	评语：	

检查单

学习场	企业形式的选择			
学习情景	分析不同类型企业的特点及优劣势			
学习任务	分析股份有限公司的特点及优劣势			
典型工作过程描述	检查这几个特点各自的优劣势的有效性			
序号	检查项目	检查标准	学生自查	老师检查
1	特点 1 优劣势	参考依据及真实案例		
2	特点 2 优劣势	参考依据及真实案例		
3	特点 3 优劣势	参考依据及真实案例		



检查评价	班级:	组长签字:		
	教师签字:	日期:		
	评语:			

2. 分组讨论确定出本组即将成立的企业类型，并制作 ppt 进行汇报

ppt 内容要求:

(1) 我们为什么选择这种企业类型及原因?

(2) 这种企业类型的具体特点是什么?

(3) 我们成立这种类型的企业，需要确定的信息有哪些? (比如：股东是几个人，是哪几个人，为什么是这些人，是否符合该类型企业的股东人数规定及资格规定)

ppt 汇报顺序:

抽签确定汇报工作的先后顺序。

五、考核标准

考核内容	考核明细
考勤着装:	标准考勤+2 分/人、标准工装+2 分/人、半标准工装+1 分/人
	全组标准考勤+1 分/人，全组标准工装+1 分/人
	迟到早退-1 分/人，无故旷工-2 分/人 (执行正规请假流程除外)
课	问答互动视情况而+1、+2、+3 分/人



堂 管 理:	违规行为视情况而-1、-2、-3、-4、-5分/人, 团队经理同步-1、-2分/人
	离座关屏、椅子归位未执行-1分/人, 团队经理同步-1分/人
	未完成当天的清洁卫生全组-2分/人, 团队经理额外-2分/人
	当日清洁卫生不达标全组-1分/人, 团队经理额外-1分/人
成 果 展 示:	小组 PK 环节中根据成果展示情况来进行排序, 并按照从高到低的排列顺序
	各团队成员分别+5、+4、+3、+2、+1分/人, 各团队经理分别+3、+2、+1、+0、+0分/人
工 作 汇 报:	进度汇报+1分/人(每天 16:00-16:30)、每周汇报+1分/人
	每周个人新增分第一名+5分/人, 每周团队新增分第一名+5分/人, 经理额外+5分/人

实训项目二：企业设立

一、实训目的：学校课堂教学完成设立企业理论知识教学环节，企业探索完成企业设立体验式教学环节。

二、实训准备：最新版本营业执照样本

三、实训时间：6 课时

四、实训内容：

(一) 企业晨会

1. 诵读文化：六项精进（详见附录 1）
2. 今日工作计划汇报（具体根据当天工作任务，汇报工作计划）

(二) 团队建设



1. 分组方式

(1) 班主任定向分组：班主任提供分组名单，分组要求：①分 5 组 ②每组保证男生女生搭配 ③性格内向与性格外向搭配 ④成绩靠前和成绩稍后搭配

(2) 现场分组：报数 12345/12345，报数为 1 的则为 1 组，报数为 2 的则为 2 组，以此类推

2. 公司组建：实训现场公布分组名单，即成为 5 家企业的原创合伙人

(三) 定行业

1. 行业范围：餐饮业、人力资源行业、物流运输业、建安业、进口贸易行业

2. 选择方式：回答正确这 5 种行业中的一种行业的增值税税率，则可选择其中一个行业，例如第一个回答正确的小组选择的范围就是 5 种行业，第二个回答正确的小组选择的范围就是 4 种行业，依次类推最后一个小组就没有选择权，剩哪个行业就是哪个行业。

特别提醒：选择的行业可以是自己回答正确税率的行业，也可以是其他行业。

(四) 定公司基本情况

1. 成果展示：每个公司提交该公司的基本信息

(1) 公司名称

(2) 公司法人

(3) 公司股东、股东出资形式及比例

(4) 公司监事

(5) 公司经营范围

(6) 公司注册资金

(7) 公司办公地址

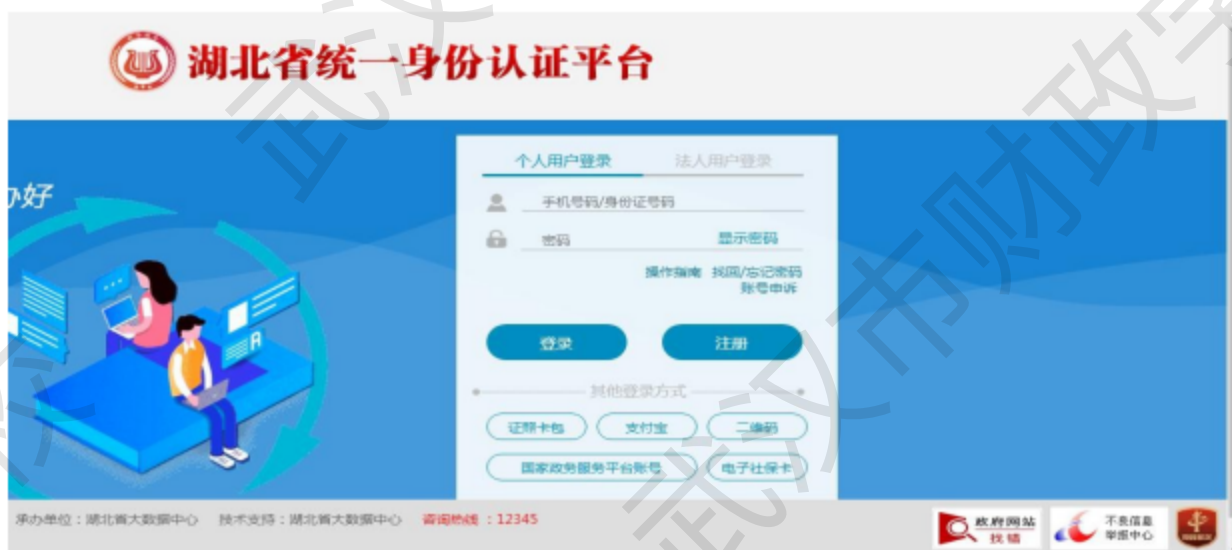
(8) 企业文化

2 过程展示：自主查询公司核名具体要求并在“湖北省市场监督管理局”核名

具体步骤：(1) 搜索登入“湖北省市场监督管理局”



(2) 新用户注册（可选择银行卡认证和支付宝认证）





- (3) 登入后选择自主核名
- (4) 选择行政区划（可选择自己喜欢的组列形式）
- (5) 填写字号（相当于一个人的名字，不可与其他公司重名）
- (6) 填写行业与组织形式（可选择有限公司/有限责任公司）
- (7) 核对好公司名称进行查重，重复则需要重新取名字
- (8) 最后勾选核名通告并保存提交

(五) 制作营业执照，公司宣传视频和宣传册

1. 营业执照

(1) 营业样本执照





(2) 营业执照具体要求:

- ①统一社会信用代码 18 位数, 12 位数 91 固定; 3-8 位数是所属行政区域代码, 要正确; 后面 10 位数自主设计。
- ②二维码是自己公司的二维码信息
- ③其他信息要与公司章程保持一致

2. 公司宣传视频

(1) 时间 2-5 分钟

- (2) 内容包含贵公司基本信息, 品牌及平台介绍, 成果展示, 优势介绍

3. 公司宣传册

(1) 具体要求:

- ①内容要求: 包含贵公司基本信息, 品牌及平台介绍, 成果展示, 优势介绍、主营业务及产品介绍
- ②格式排版: 创新创意、排版美观

(六) 新设企业税务报到

1. 每个公司向该公司所属税务局打电话核实新户报道流程及所需资料

(1) 纳税服务热线: (027) 12366

江岸区局咨询服务电话: 82617595

江汉区局咨询服务电话: 82784649

硚口区局咨询服务电话: 83655115

汉阳区局咨询服务电话: 84871363

武昌区局咨询服务电话: 88052137



青山区局咨询服务电话：86415876

洪山区局咨询服务电话：88712366

东西湖区局咨询服务电话：83398373

汉南区局咨询服务电话：84851594

蔡甸区局咨询服务电话：69813102

江夏区局咨询服务电话：81813133

黄陂区局咨询服务电话：61108212

新洲区局咨询服务电话：邾城厅办税服务厅电话 86914801

阳逻厅办税服务厅电话 86985958

东湖区局咨询服务电话：87512366

湖北省武汉市全市办税服务厅咨询电话			
湖北航天信息热线95113 服务就在您身边! QQ群: 136956609			
办税服务厅	联系电话	办税服务厅	联系电话
市民之家税务驻厅点	027-65770191	江岸区税务局第一税务所	027-82617595
江汉区税务局第一税务所	027-85565507	桥口区税务局第一税务所	027-83655115
汉阳区政务中心税务驻点厅	027-83412366	青山区税务局第一税务所	027-86415876
武昌区税务局第一税务所(螃蟹岬)	027-88938036	洪山区税务局第一税务所(街道口)	027-88712366
武昌区税务局第一税务所(解放路)	027-88052137	洪山区税务局第一税务所(卓刀泉)	027-88712366
东西湖区税务局第一税务所(四明路)	027-83398373	蔡甸区税务局第一税务所	027-69813102
东西湖区税务局第一税务所(田园街)	027-83892877	江夏区税务局第一税务所	027-81813133
黄陂区税务局第一税务所(百盛)	027-61108212	新洲区税务局第一税务所(邾城)	027-86914801
黄陂区税务局第一税务所(盘龙)	027-61882161	新洲区税务局第一税务所(阳逻)	027-86964082
东湖生态旅游风景区税务局第一税务所	027-87661697	化学工业区税务局第一税务所	027-88615059
武汉经济技术开发区(汉南区)税务局第一税务所(武经片区)			027-84512366
武汉经济技术开发区(汉南区)税务局第一税务所(汉南片区)			027-84512366
湖北航天信息 周尹生 15387006660(微信同号) QQ群: 136956609			
洪山区税务局咨询电话			
省局纳税服务热线 12366			
部门	联系电话	税务所	联系电话
市局纳税服务热线	12366	第二税务所	027-87686740
洪山区局纳税服务热线	027-88712366	第三税务所	027-87686728
纳税服务科	027-87686717	珞南税务所	027-87686749
征管科	027-87686754	洪山税务所	027-87686825
货劳税科	027-87686731	和平税务所	027-87688856
所得税科	027-87686716	关山税务所	027-87686747
财产行为税科	027-87686725	卓刀泉税务所	027-87686743
社保规费科	027-87686756	张家湾税务所	027-87686819

2.填写新户报名表



新办纳税人首次办理涉税事项综合申请表

社会信用代码（纳税人识别号）							
纳税人名称							
法定代表人（负责人、业主）	证件名称及号码			联系电话		发票领用人	是□ 否□
财务负责人	证件名称及号码			联系电话		发票领用人	是□ 否□
办税人员	证件名称及号码			联系电话		发票领用人	是□ 否□
纳税人类别：企业□ 非企业性单位□ 个体工商户□ 其他□							
主营业务类别：工业□ 商业□ 服务业□ 其他□							
会计核算健全：是□ 否□							
是否申请办理一般纳税人：是□ 否□							
一般纳税人生效日期：当月1日□ 次月1日□							
账户性质	开户银行	账号			开户时间		
基本账户□ 一般账户□ 专用账户□ 临时账户□							
基本账户□ 一般账户□ 专用账户□ 临时账户□							
财务、会计制度	会计准则□ 企业会计准则□ 小企业会计准则□ 事业单位会计准则□ 企业会计制度□ 个体工商户会计制度□ 行政单位会计制度□ 事业单位会计制度□ 农民专业合作社财务会计制度（试行）□ 农业企业会计核算办法□ 铁路运输企业会计核算办法□ 新闻出版业会计核算办法□ 民航企业会计核算办法□ 水运企业会计核算□ (请选择一个项目并在□内打√，如上述财务、会计制度或财务会计处理办法与您适用的财务、会计制度不一致，请单独填写您适用的财务、会计制度)						
低值易耗品摊销方法	一次摊销法□ 分期摊销法□ 五五摊销法□ 其他□ (请选择一个项目并在□内打√)						
折旧方法	直线折旧法□ 平均年限法□ 工作量法□ 产量法□ 加速折旧法□ 双倍余额递减法□ 年数总和法□ 算盘法□ 重置法□ 偿债基金法□						



社会信用代码（纳税人识别号）							
纳税人名称							
法定代表人（负责人、业主）	证件名称及号码		联系电话		发票领用人	是 ☐ 否 ☐	
财务负责人	证件名称及号码		联系电话		发票领用人	是 ☐ 否 ☐	
办税人员	证件名称及号码		联系电话		发票领用人	是 ☐ 否 ☐	
纳税人类别：企业 ☐ 非企业性单位 ☐ 个体工商户 ☐ 其他 ☐							
主营业务类别：工业 ☐ 商业 ☐ 服务业 ☐ 其他 ☐							
会计核算健全：是 ☐ 否 ☐							
是否申请办理一般纳税人：是 ☐ 否 ☐ 一般纳税人生效日期： 当月1日 ☐ 次月1日 ☐							
账户性质	开户银行	账号			开户时间		
基本账户 ☐ 一般账户 ☐ 专用账户 ☐ 临时账户 ☐							
基本账户 ☐ 一般账户 ☐ 专用账户 ☐ 临时账户 ☐							
财务、会计制度	会计准则 ☐ 企业会计准则 ☐ 小企业会计准则 ☐ 事业单位会计准则 ☐ 会计制度 ☐ 企业会计制度 ☐ 个体工商户会计制度 ☐ 行政单位会计制度 ☐ 事业单位会计制度 ☐ 农民专业合作社财务会计制度（试行） ☐ 农业企业会计核算办法 ☐ 铁路运输企业会计核算办法 ☐ 新闻出版业会计核算办法 ☐ 民航企业会计核算办法 ☐ 水运企业会计核算 ☐ （请选择一个项目并在 ☐ 内打√，如上述财务、会计制度或财务会计处理办法与您适用的财务、会计制度不一致，请单独填写您适用的财务、会计制度）						
低值易耗品摊销方法	一次摊销法 ☐ 分期摊销法 ☐ 五五摊销法 ☐ 其他 ☐ （请选择一个项目并在 ☐ 内打√）						
折旧方法	直线折旧法 ☐ 平均年限法 ☐ 工作量法 ☐ 产量法 ☐ 加速折旧法 ☐ 双倍余额递减法 ☐ 年数总和法 ☐ 算盘法 ☐ 重置法 ☐ 偿债基金法 ☐						



	年金法 ☐ 其他 ☐ (请选择一个项目并在□内打√)						
成本核算方法	移动加权平均法 ☐ 个别指定法 ☐ 全月一次平均法 ☐ 品种法 ☐ 分批法 ☐ 分步法 ☐ 分类法 ☐ 估计成本法 ☐ 毛利率法 ☐ 其他 ☐ (请选择一个项目并在□内打√)						
会计核算软件							
会计报表种类	资产负债表 ☐ 利润表 ☐ 现金流量表 ☐ 其他附表 ☐ (请按会计报表种类依次选择项目并在□内打√)						
申请发票种类名称	发票票种核定操作类型	单位(数量)	每月最高领票数量	每次最高领票数量	持票最高数量	定额发票累计领票金额	领票方式
	---						验旧领新 ☐ 批量供应 ☐
	---						验旧领新 ☐ 批量供应 ☐
	---						验旧领新 ☐ 批量供应 ☐
	---						验旧领新 ☐ 批量供应 ☐
申请增值税专用发票最高开票限额			☐ 一亿元 ☐ 一千万 ☐ 一百万元 ☐ 十万元 ☐ 一万元 ☐ 一千元 (请选择一个项目并在□内打√)				
申请增值税普通发票最高开票限额			☐ 一亿元 ☐ 一千万 ☐ 一百万元 ☐ 十万元 ☐ 一万元 ☐ 一千元 (请选择一个项目并在□内打√)				
申请税控开票机主机数:		分机数:					
发票专用章印模:							
纳税人(代理人)承诺: 上述各项内容真实、可靠、完整。如有虚假,愿意承担相关法律责任。							
经办人:		负责人:		代理人:		纳税人(签章) 申请日期: 年 月 日	
税务机关受理情况:							
受理人:		受理税务机关(章) 受理日期: 年 月 日					



(七) 新公司税务政策宣讲

1. 自主查询本行业的税务优惠政策并整理制作成 ppt

- (1) 税务优惠政策能适用于本行业
- (2) 税务优惠政策必须正确且是最新优惠政策
- (3) 需附上各项优惠政策的文件号
- (4) 参考资料：国家税务总局官网、湖北税务公众号

2. 每个小组代表讲解优惠政策，并 PK

Pk 依据：

- (1) 税务优惠政策能适用于本行业
- (2) 税务优惠政策必须正确且是最新优惠政策
- (3) 需附上各项优惠政策的文件号
- (4) 讲解逻辑清晰、政策分析准确
- (5) ppt 制作精美

Pk 得分：

(1) 以上五点符合一项得 1 分，最终得分最高的小组每人加 5 分，依次得分第二的小组每人加 4 分，依次类推。

3. 企业师傅总结分享各个行业的优惠政策（人力资源差额征税，建筑行业简易征收，物流行业简易征收，餐饮行业的疫情期间政策及税筹案例分享，进口贸易的进口关税增值税政策）



五、考核标准

考核内容	考核明细
考勤着装：	标准考勤+2 分/人、标准工装+2 分/人、半标准工装+1 分/人
	全组标准考勤+1 分/人，全组标准工装+1 分/人
	迟到早退-1 分/人，无故旷工-2 人/人（执行正规请假流程除外）
课堂管理：	问答互动视情况而+1、+2、+3 分/人
	违规行为视情况而-1、-2、-3、-4、-5 分/人，团队经理同步-1、-2 分/人
	离座关屏、椅子归位未执行-1 分/人，团队经理同步-1 分/人
	未完成当天的清洁卫生全组-2 分/人，团队经理额外-2 分/人
	当日清洁卫生不达标全组-1 分/人，团队经理额外-1 分/人
成果展示：	小组 PK 环节中根据成果展示情况来进行排序，并按照从高到低的排列顺序
	各团队成员分别+5、+4、+3、+2、+1 分/人，各团队经理分别+3、+2、+1、+0、+0 分/人
工作汇报：	进度汇报+1 分/人（每天 16:00-16:30）、每周汇报+1 分/人
	每周个人新增分第一名+5 分/人，每周团队新增分第一名+5 分/人，经理额外+5 分/人

实训项目三：企业发展

一、实训目的：学校课堂教学完成企业常见经济业务理论知识教学环节，企业探索

完成企业常见经济业务体验式教学环节

二、实训准备：企业脱敏的真实资料，

三、实训时间：18 课时

四、实训内容：



(一) 完成一套小微企业账务处理

(含企业财务会计中的存货、固定资产、应付职工薪酬、销售、期末账务处理等业务)

任务一 起点一号业务实训

一、实训案例

(一) 企业基本信息

企业名称:武汉起点一号人力资源有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:中行武汉青山区名群路支行

开户行地址:武汉青山区蓝致路 498 号

账号:0763110183042773193

社会信用代码:91420107M340063082

地址:武汉青山区凯壹路 292 号

电话:19404997

法人:冯玉

(二) 往来单位信息

1. 武汉凯尔天窗系统有限公司

企业名称:武汉凯尔天窗系统有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:中国银行武汉分行

开户行地址:武汉市武昌区司门口 112 号

账号:64646464646464646

社会信用代码:91420106M483236653



地址:武汉武昌区亚月路 335 号

电话:69964275

法人:周婵

2.湖北蕾蕾冷却系统有限公司

企业名称:湖北蕾蕾冷却系统有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行武汉武昌区金迅路支行

开户行地址:武汉武昌区讯雷路 176 号

账号:6558794728464377787

社会信用代码:91420106M647192347

地址:武汉武昌区昂致路 499 号

电话:92833668

法人:张竣威

3.武汉鹏雷汽车部件有限公司

企业名称:武汉鹏雷汽车部件有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行武汉江岸区思威路支行

开户行地址:武汉江岸区宇建路 117 号

账号:5206889675447651378

社会信用代码:91420102M422811832

地址:武汉江岸区艾政路 374 号

电话:70304518



法人:梁金

(三) 业务描述

业务 1.收到前欠货款

【背景单据】

中国银行		科技伴随 凭证
业务回单 ()		
日期: 2019 年 06 月 24 日	回单编号: 67016879813	
付款人户名: 武汉凯尔天窗系统有限公司	付款人开户行: 中国银行武汉分行	
付款人账号(卡号): 6464646464646464646		
收款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司	收款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行	
收款人账号(卡号): 0763110183042773193		
金额: 壹佰伍拾壹万贰仟陆佰叁拾捌元整	小写: ￥1,512,638.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0933605040	凭证号码: 57238056336503988
摘要: 陈培三季度绩效	用途:	币种: 人民币
交易机构: 1504016216	记账柜员: 63942	交易代码: 68987
	渠道:	
		
本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 24 日 打印柜员: 6 验证码: 109775502587		



中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 ()

日期: 2019 年 06 月 24 日 回单编号: 51483502798

付款人户名: 武汉凯尔天窗系统有限公司

付款人开户行: 中国银行武汉分行

付款人账号(卡号): 6464646464646464646

收款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司

收款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行

收款人账号(卡号): 0763110183042773193

金额: 肆万玖仟肆佰肆拾柒元零捌分

小写: ¥49,447.08 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0939561852

凭证号码: 41615799211495701

摘要:

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0941789504

记账柜员: 57329

交易代码: 15222

渠道:



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 24 日 打印柜员: 5 验证码: 053542931226

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 ()

日期: 2019 年 06 月 24 日 回单编号: 68331126010

付款人户名: 湖北蕾蕾冷却系统有限公司

付款人开户行: 工行武汉武昌区金迅路支行

付款人账号(卡号): 6558794728464377787

收款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司

收款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行

收款人账号(卡号): 0763110183042773193

金额: 壹拾伍万肆仟贰佰叁拾叁元整

小写: ¥154,233.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0066139760

凭证号码: 68463403433557181

摘要:

用途:

币种: 人民币

交易机构: 1636641836

记账柜员: 74278

交易代码: 16598

渠道:



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 24 日 打印柜员: 6 验证码: 222028074557



【答题单据】

记账凭证															科技伴随 高效学习							
年 月 日		记字第 号																				
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 据 张							
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十
合 计																						
财务主管	记账	出纳	审核	制单																		

业务 2.收到银行利息

【背景单据】

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 ()		凭证	
日期: 2019 年 06 月 24 日	回单编号: 84223221457		
付款人户名: 中国银行	付款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行		
付款人账号(卡号): 3646496461646			
收款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司	收款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行		
收款人账号(卡号): 0763110183042773193			
金额: 叁元柒角叁分	小写: ¥3.73 元		
业务(产品)种类:	凭证种类: 1655330213	凭证号码: 74455408970467335	
摘要: 利息收入	用途:	币种:	
交易机构: 3225751470	记账柜员: 27202	交易代码: 75104	
渠道:			
本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 24 日 打印柜员: 8 验证码: 381949128826			

[illegible]

【背景单据】

科技伴随 高效学习

借 款 单

资金性质
2019 年 06 月 24 日

借款单位	谢刚		
借款理由	经营需要		
借款数额	人民币（大写）玖仟元整		¥ 9,000.00
本单位负责人意见		借款人（签章）	
领导指示：	会计主管人员核批： 同意	付款记录： 2019 年 06 月 24 日 以第 号 支票或现金支出凭单付给	

中国工商银行

科技伴随 高效证明

业务回单 ()

日期: 2019 年 06 月 24 日

回单编号: 97296391812

付款人户名: 谢刚

付款人开户行：

付款人账号(卡号): 6214832704324669

收款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司

收款人开户行：中行武汉青山区名群路支行

收款人账号(卡号): 0763110183042773193

金額： 玖仟元整

小写: 49,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3952646240

凭证号码: 87428578335992141

摘要: 公积金

用途:

币种:

交易机构: 4522167317

记账性质: 92133

交易代码: 87177

建議：

763110183042773193

电子回单

专用章



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2018 年 12 月 28 日 打印次数: 9 验证码: 401670722560

【答题单据】

记账凭证

年 月 日

记字第 号

[illegible]

财务主管

记账

出纳

审核

制竿

附单据 张

业务 4.支付手续费

【背景单据】

科技伴随 高效学习	
收费回单	
日期：2019年06月25日	业务类型：
业务流水号：829331886449	
扣费账号：0763110183042773193	
户名：武汉起点一号人力资源有限公司	
开户行：中行武汉青山名群路支行	
实收金额：9.2	
摘要：网银汇款手续费	
收费金额：	
回单编号：8711134933	回单验证码：449234551795
提示：1. 电子回单验证相同表示同一笔业务回单，请勿重复记账使用。	
2. 已在银行柜台领用业务回单的单位，请注意核对，勿重复记账使用。	
打印时间：	

【答题单据】

记 账 凭 证

科技伴随 高效学习

年 月 日			记 字 第 号																				
摘要	总账科目	明细科目	记账	借 方 金 额								记账	贷 方 金 额										
			√	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	√	千	百	十	万	千	百	十	元	角
合 计																							

财务主管
记账
出纳
审核
制单

附单据 张

业务 5.支付服务费

【背景单据】

科技伴随 高效学习	
收费回单	
日期：2019年06月25日	业务类型：
业务流水号：631467014809	
扣费账号：0763110183042773193	
户名：武汉起点一号人力资源有限公司	
开户行：中行武汉青山区名群路支行	
实收金额：50	
摘要：网上银行服务费	
非货币性：	
回单编号：1105881721	回单验证码：533789889030
提示：1. 电子回单验证相同表示同一笔业务回单，请勿重复记账使用。	
2. 已在银行柜台领用业务回单的单位，请注意核对，勿重复记账使用。	
打印时间：	

【答题单据】

记账凭证

科技伴随 高效学习

		年 月 日			记 字 第 号																	
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额									
			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
合 计																						

财务主管
记账
出纳
审核
制单

附单据 张



业务 6.还款

【背景单据】

(贷款) 还款记录单

还款日期: 2019 年 06 月 25 日

借款人姓名	武汉起点一号人力资源公司	原借款凭证	银行编号	
放款户账号			借款金额	0.10 万元
结算户账号	5683021345844467061		借款日期	2018年12月08日
			约定还款日期	年 月 日
本次为第 1 次还款, 还款金额为 0.10 万元, 该笔借款尚欠 0.80 万元。				
还款人(盖章)		银行信贷部门(盖章)		
				

第一联 退还借款人

中国银行

科技伴随 凭证

业务回单 ()

日期: 2019 年 06 月 25 日

回单编号: 80152368489

付款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司

付款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行

付款人账号(卡号): 0763110183042773193

收款人户名: 谢刚

收款人开户行:

收款人账号(卡号): 6214832704324669

金额: 壹仟元整

小写: ¥1,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4895446422

凭证号码: 80284645902441287

摘要: 购买办公用品

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3818675174

记账柜员: 96988

交易代码: 44880

渠道:



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2018 年 12 月 08 日 打印柜员: 8 验证码: 430131498245

【答题单据】

[illegible]

业务 7. 缴纳上月税费

【背景单据】

中国银行		科技 凭证 高效 学习
电子缴税付款凭证		
缴税日期： 2019 年 06 月 25 日	凭证序号： 20100010	
纳税人全称及纳税人识别号： 武汉起点一号人力资源有限公司		91420107M340063082
付款人全称： 武汉起点一号人力资源有限公司		
付款人账号： 0763110183042773193	征收机关名称： 武汉青山区地方税务局	
付款人开户行： 中行武汉青山区名群路支行		收款国库（银行）名称：
小写（合计）金额： ¥490.21 元	缴款书交易流水号： 23079147	
大写（合计）金额 肆佰玖拾元贰角壹分	税票号码： 654093285485535727	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）
增值税	20190501 20190531	
第 次打印	打印时间： 2019 年 06 月 25 日	
客户回单联	验证码： 711034	复核： 记账：

【答题单据】

[illegible]

业务 8.缴纳保险

【背景单据】

中国工商银行		科技伴随 成长	
业务回单 ()			
日期: 2019 年 06 月 25 日		回单编号: 22917096406	
付款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司	付款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行		
付款人账号(卡号): 0763110183042773193			
收款人户名: 武汉爱车人力资源公司	收款人开户行:		
收款人账号(卡号):			
金额: 肆佰贰拾元整	小写: 420.00 元		
业务(产品)种类:	凭证种类: 8071019224	凭证号码: 38612108179585303	
摘要: 保险	用途:	币种:	
交易机构: 7093238976	记账柜员: 38844	交易代码: 86646	渠道:
			
本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 25 日 打印柜员: 4 验证码: 868787778414			

中国工商银行

科技伴随 高效证明

业务回单 ()

日期: 2019 年 06 月 25 日

回单编号: 49083307027

付款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司

付款人开户行：中行武汉青山区名群路支行

付款人账号(卡号): 0763110183042773193

收款人户名: 中国太平保險公司

收款人开户行：

收款人账号(卡号):

金額： 肆拾元整

小写: 440.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 9798541285

凭证号码: 55787518680693403

摘要： 保險

用途:

币种:

交易机构: 9711769937

记账凭证： 44910

交易代码: 02812

渠道：



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2019 年 06 月 25 日 打印次数: 5 验证码: 457689335903

【答题单据】

记账凭证

年 月 日

记字第 号

[illegible]

财务主管

记账

出纳

审核

制单

【背景单据】

【答题单据】

- 51 -



业务 10.报销招待费、办公费、福利费

【背景单据】

1100161140		北京 增值税普通发票		№ 40770178		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812388		 北京 增值税普通发票		1100161140 40770178 开票日期: 2019年06月25日			
购买方	名称: 武汉起点一号人力资源有限公司 纳税人识别号: 91420107MB40063082 地址、电话: 武汉青山区凯鑫路292号19404097 开户行及账号: 中行武汉青山区名都支行0763110183042773193			172012-4-275 (1+40*54* 82*59* 181321) (8182*59*00618153 (/ / (4 (3*2702-9) 9**153 (/0) 2-3 *08/4) *) 2-3*0/9/)) 25-275 (1			
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			1	235.92	235.92	3%	7.08
合 计					¥235.92		¥7.08
价税合计 (大写)				⊗ 贰佰肆拾叁元整 (小写) ¥243.00			
销售方	名称: 鑫六麻酒店有限公司 纳税人识别号: 1646406461940 地址、电话: 武汉市蔡甸区64号 开户行及账号: 中国建设银行武汉大集分行605461674841			校验码 52118 02017 08248 65199 收款人: 复核: 开票人: 销售方: (章)			

1100151140		北京 增值税专用发票		№ 62523475		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812388		 北京 增值税专用发票		1100151140 62523475 开票日期: 2019年06月25日			
购买方	名称: 武汉起点一号人力资源有限公司 纳税人识别号: 91420107MB40063082 地址、电话: 武汉青山区凯鑫路292号19404097 开户行及账号: 中行武汉青山区名都支行0763110183042773193			172012-4-275 (1+40*54* 82*59* 181321) (8182*59*00618153 (/ / (4 (3*2702-9) 9**153 (/0) 2-3 *08/4) *) 2-3*0/9/)) 25-275 (1			
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
服务费			1	154.72	154.72	6%	45.28
合 计					¥154.72		¥45.28
价税合计 (大写)				⊗ 捌佰元整 (小写) ¥800.00			
销售方	名称: 霍尔果斯马有限公司 纳税人识别号: 12538812335654 地址、电话: 武昌区东湖大道17栋6层10室 开户行及账号: 中国民生银行武昌支行			校验码 52118 02017 08248 65199 收款人: 复核: 开票人: 销售方: (章)			



1100151140 北京 增值税专用发票 № 95644504 科技伴随 高效学习

纳税人识别号: 91420107M340063082 地址、电话: 武汉青山区钢架路292号19404997 开户行及账号: 中行武汉青山区名都路支行0763110183042773193

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

代理费 1 2,358.49 2,358.49 6% 141.51

合计 金额 ¥2,358.49 税额 ¥141.51

价税合计(大写) 贰仟伍佰元整 (小写) ¥2,500.00

纳税人识别号: 1340541325 地址、电话: 武昌区友谊大道有机国际广场 开户行及账号: 中国民生银行武汉武昌支行1325895461

收款人: 复核: 开票人:

【答题单据】

记账凭证 科技伴随 高效学习

年 月 日 记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					
				千	百	十	元	角		分	千	百	十	元	角
合 计															

财务主管 记账 出纳 审核 制单



业务 11.支付工资及社保

【背景单据】

中国银行		科技伴随 凭证
业务回单 ()		
日期: 2019 年 06 月 25 日	回单编号: 66930587427	
付款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司	付款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行	
付款人账号(卡号): 0763110183042773193		
收款人户名: 谢刚	收款人开户行: 招商银行	
收款人账号(卡号):		
金额: 叁拾玖万玖仟陆佰叁拾捌元叁角伍分	小写: ¥399,638.35 元	
业务(产品)种类: 工资	凭证种类: 1373268325	凭证号码: 18886719087896191
摘要:	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6668971581	记账柜员: 61866	交易代码: 29679
		渠道:
 		
本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2018 年 12 月 11 日 打印柜员: 1 验证码: 725151139090		

中国银行		科技伴随 凭证
业务回单 ()		
日期: 2019 年 06 月 25 日	回单编号: 01825394322	
付款人户名: 武汉起点一号人力资源有限公司	付款人开户行: 中行武汉青山区名群路支行	
付款人账号(卡号): 0763110183042773193		
收款人户名: 谢刚	收款人开户行: 12345613455	
收款人账号(卡号):		
金额: 壹万陆仟肆佰捌拾壹元壹角柒分	小写: ¥16,481.17 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 4315557501	凭证号码: 01057671845040503
摘要: 社保	用途:	币种: 人民币
交易机构: 5985968768	记账柜员: 16761	交易代码: 58081
		渠道:
 		
本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2018 年 12 月 29 日 打印柜员: 0 验证码: 647960758672		

业务 12.计提折旧

【答题单据】

记账凭证																				科技伴随 高效学习	
		年 月 日			记字第 号																
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附单据张数
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百	
合 计																					
财务主管	记账	出纳	审核	制单																	

业务 12.计提折旧

【背景单据】

固定资产折旧明细表									
2019 年 06 月 25 日									
类别	部门	资产名称	原值	使用年限	残值率	净残值	年折旧率	年折旧额	月折旧额
电子设备	财务部	打印机	2,999.00	5	5	1499.50		0.00	1,899.35
合 计	—	—	2,999.00	—	—	14,995.00	—	0.00	1,899.35

【答题单据】

[illegible]

业务 13.销售

【背景单据】

1100161140		北京 增值税普通发票		№ 77627902		科技伴随 高效学习	
						1100161140 77627902	
机器编号: 982888812388		开票日期: 2019年06月25日					
购 买 方		名 称: 武汉聚正科技有限公司 纳税人识别号: 132456715547 地 址: 武昌区兴华路C栋027-04856163 开户行及账号: 中国银行武汉经济技术开发区支行1325788166		金 额: 173512-4-275 (1+40*54+ 82*99+ 181321) (8182*60+09618153 (/ (4 (3*2702-9) 9+153 (/ 0) 2-3 *08(/ 4)) 2-3*0(/ 9 /) 25-275 (1		票 号: 173512-4-275 (1+40*54+ 82*99+ 181321) (8182*60+09618153 (/ (4 (3*2702-9) 9+153 (/ 0) 2-3 *08(/ 4)) 2-3*0(/ 9 /) 25-275 (1	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单 位		数 量	
*人力资源服务*工资						1	
*人力资源服务*管理费						1	
*人力资源服务*保险						1	
*人力资源服务*服务费						1	
单 价		金 额		税率		税 额	
631,578.00		631,578.00		0.00		0.00	
990.48		990.48		0.00		0.00	
2,165.00		2,165.00		0.00		0.00	
16,841.00		16,841.00		0.00		0.00	
合 计		¥651,574.48		¥0.00		¥0.00	
价税合计 (大写)		☒ 陆拾伍万壹仟伍佰柒拾肆元肆角捌分		(小写) ¥651,574.48			
名 称: 武汉起点一号人力资源有限公司 纳税人识别号: 91420107M540063082 地 址: 武汉青山区新置路292号19404997 开户行及账号: 中行武汉青山区名都路支行1683150183042773193		备 注:		校验码 52118 281Y 08248 65199 			
收 款 人: 黄恒		开 票 人: 谢英		发票专用章:			

税 票 副 联 (2 0 1 6 1 1 X X 号 X X X X 号)

1100151140

北京 增值税普通发票

№ 38085519 1100151140

科技培训 高效学习

38085519

开票日期: 2019年06月25日

机器编号: 0619388512388

购买方	名称:	武汉聚科科技有限公司			发票代码:	17212-4-215 (1+46+4+ 82+58+ 41		
	纳税人识别号:	264512132			发票号码:	41 3+2102+0 9+153 1+0 2+3		
	地址、电话:	武汉经济技术开发区兴华路55号工业园C栋			校验码:	*08/4) *) 2+0/9/) 25-215 (1		
	开户行及账号:	中国银行武汉经济技术开发区支行13545516						
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
*人力资源服务*服务费				1	5,670.90	5,670.50		0.00
合 计						¥5,670.50		¥0.00
价税合计 (大写)		☒ 伍仟陆佰柒拾元伍角整			(小写) ¥5,670.50			
销售方	名称:	武汉启南一号人力资源有限公司			备注:	校验码 52118 2017 08248 65109 91420107M300963882		
	纳税人识别号:	91420107M304083082						
	地址、电话:	武汉青山区凯源路292号19404997						
	开户行及账号:	中行武汉青山区名都路支行0183110183042751593						

收款人:

复核: 王浩宇

开票人: 胡英

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

【答题单据】

[illegible]

业务 14.结转成本 612300 元

【答题单据】

业务 15.结转本月未交增值税

【答题单据】

- 58 -

【背景单据】

【答题单据】

财务主管

【背景单据】

【答题单据】

[illegible]

业务 18.结转成本及费用

【答题单据】

[illegible]

【答题单据】

[illegible]

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:武汉普雷科技有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行武汉汉阳区隆伦路支行

开户行地址:武汉汉阳区鹏天路 946 号

账号:5242988826778001007

社会信用代码:91420105M053769198



地址:武汉汉阳区格旭路 368 号

电话:89775509

法人:郭春

(二) 往来单位信息

1.上海蓝英电子有限公司

企业名称:上海蓝英电子有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行上海市略尼路支行

开户行地址:上海市博林路 469 号

账号:0470952797739776174

社会信用代码:91310117M949318034

地址:上海市信园路 881 号

电话:21054248

法人:周婵

2.北京辰唯电子有限公司

企业名称:北京辰唯电子有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市格丹路支行

开户行地址:北京市麦道路 295 号

账号:6189728446345924618

社会信用代码:91110102M510295618

地址:北京市晟林路 452 号



电话:98142995

法人:王浩宇

3.石家庄辉通贸易有限公司

企业名称:石家庄辉通贸易有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行石家庄长安区麦领路支行

开户行地址:石家庄长安区辰唯路 699 号

账号:6411549582557636228

社会信用代码:91130102M160525274

地址:石家庄长安区飞妙路 012 号

电话:91451117

法人:王妩

4.沈阳普益电子有限公司

企业名称:沈阳普益电子有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行沈阳铁西区豪丰路支行

开户行地址:沈阳铁西区成玛路 218 号

账号:1690733843777734992

社会信用代码:91210106M060395159

地址:沈阳铁西区百巨路 913 号

电话:81528105

法人:孙媚



5. 嘉兴雅丹电子有限公司

企业名称: 嘉兴雅丹电子有限公司

企业简介: 公司在行业内是一家著名企业, 在全国省级城市设有办事处, 公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行: 工行嘉兴南湖区维平路支行

开户行地址: 嘉兴南湖区盛一路 346 号

账号: 3979987376914395125

社会信用代码: 91330402M826369053

地址: 嘉兴南湖区诺阳路 678 号

电话: 67035595

法人: 林伟

(三) 业务描述

业务 1. 收到张百合 2021000 元

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单				科技伴随 高效学习	
2018 年 10 月 15 日				流水号: 659584497754090	
付款人	全 称	张百合	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	6212883202001135390		账 号	5242988826779001007
	开户银行	工行武汉硚口区解放大道支行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额	人民币 贰拾零贰万壹仟元整 (大写)			¥2,021,000.00	
用 途					
备 注:					
汇划日期: 2018-10-24			汇划流水号: 659584497754090		
汇出行行号: 6212883202001135390			原凭证种类:		
原凭证号码:			原凭证金额: ¥2,021,000.00		
汇款人地址:					
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号					
实际收款人账号: 5242988826779001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

【答题单据】

[illegible]

业务 2.缴纳个税

【背景单据】

中国工商银行		科技 凭证 高效 学习
电子缴税付款凭证		
缴税日期: 2018 年 12 月 04 日	凭证序号: 20100010	
纳税人全称及纳税人识别号: 武汉普雷科技有限公司		91420105M053769198
付款人全称: 武汉普雷科技有限公司		
付款人账号: 5242988826778001007		征收机关名称: 武汉汉阳区地方税务局
付款人开户行: 工行武汉汉阳区隆伦路支行		收款国库(银行)名称: 国金库武汉市汉阳区支库
小写(合计)金额: ¥2,187.10 元	缴款书交易流水号: 33476636	
大写(合计)金额 贰仟壹佰捌拾柒元壹角整	税票号码: 284106529767820665	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位: 元)
个人所得税	181001 181031	¥2,187.10
第 次打印	打印时间: 2018 年 12 月 04 日	
客户回单联	验证码: 341248	复核: 记账:

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习								
		年 月 日				记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核									制单											

业务 3.收到银行款项

【背景单据】

付款人		全称	武汉普雷科技有限公司	收款人	全称	武汉普雷科技有限公司	
		账号	5242988826778001007		账号	5242988826778001007	
		开户银行	农行武汉汉阳区丰友路支行			开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
		金额	人民币 (大写) 壹佰万捌仟元整			¥1,008,000.00	
		用途					
备注:							
汇划日期: 2018-11-15			汇划流水号: 594563845963996				
汇出行行号: 402873141981			原凭证种类:				
原凭证号码:			原凭证金额: ¥1,008,000.00				
汇款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
实际收款人账号: 5242988826778001007							
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司							

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习							
		年 月 日			记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张		
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元
合 计																							
财务主管	记账	出纳		审核										制单									

业务 4.张百合借款

【背景单据】

中国工商银行

结算业务申请书

申请日期: 2018 年 10 月 12 日

AB 99423012

业务类型: 电汇 ☐

信汇 ☐

汇票申请书 ☐

本票申请书 ☐

其他 ☐

申请人	全 称	武汉普雷科技有限公司		收款人	全 称	张百合	
	账号或地址	52429888267T8001007			账号或地址	6212883202001135390	
	开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行			开户银行	工行武汉东风支行	
壹佰万元整 金 额 人民币 (大写)				亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ￥ 1 0 0 0 0 0 0 0 0			
 银行签章				支付密码			
				电汇时需选择:		附加信息及用途:	
				普通 ☐ 加急 ☐			

会计主管:

授权:

复核:

记账:

第三联

此联付款行给付款人的回单

记账凭证

年 月 日
记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								

财务主管
记账
出纳
审核
制单

【背景单据】

科技伴随 高效学习		
收费回单		
日期：2019年06月20日	业务类型：	业务流水号：350419933476
扣费账号：5242988826778001007		
户名：武汉普雷科技有限公司		
开户行：工行武汉汉阳区隆伦路支行		
实收金额：20.00		
摘要：手续费		
收费时间：		
回单编号：2008591916		回单验证码：889970159075
提示：1. 电子回单验证相同表示同一笔业务回单，请勿重复记账使用。		
2. 已在银行柜台领用业务回单的单位，请注意核对，勿重复记账使用。		
电子回单 专用章 打印时间：		

记 账 凭 证

科技伴随 高效学习

年 月 日
记 字 第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								

财务主管
记账
出纳
审核
制单

【背景单据】

中国工商银行		科技 凭证 高效学习
电子缴税付款凭证		
缴税日期: 2018 年 10 月 24 日	凭证序号: 20100010	
纳税人全称及纳税人识别号: 武汉普雷科技有限公司	91420105M053769198	
付款人全称: 武汉普雷科技有限公司		
付款人账号: 5242968826778001007	征收机关名称: 武汉汉阳区地方税务局	
付款人开户行: 工行武汉汉阳区隆伦路支行	收款国库(银行)名称: 国库库武汉市汉阳区支库	
小写(合计)金额: ¥77,218.70 元	缴款书交易流水号: 46543504	
大写(合计)金额 柒万柒仟贰佰壹拾捌元柒角整	税票号码: 044556007925115721	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
增值税	180901 180930	¥77,218.70
第 次打印	打印时间: 2018 年 10 月 24 日	
客户回单联	验证码: 946778	复核: 记账:

【答题单据】

记账凭证															科技伴随 高效学习										
		年 月 日			记字第 号																				
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张				
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分
合 计																									
财务主管	记账	出纳													审核										制单

业务 7.缴纳附加税

【背景单据】

中国工商银行

科技 凭证 高效 学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2018 年 10 月 24 日

凭证序号：20100010

纳税人全称及纳税人识别号：武汉普雷科技有限公司

91420105M053769198

付款人全称：武汉普雷科技有限公司

付款人账号：5242988826778001007

征收机关名称：武汉汉阳区地方税务局

付款人开户行：工行武汉汉阳区隆伦路支行

收款国库（银行）名称：国金库武汉市汉阳区支库

小写（合计）金额：¥8,880.15 元

缴款书交易流水号：64052723

大写（合计）金额：捌仟捌佰捌拾元壹角伍分

税票号码：129557399154121384

税（费）种名称

所属日期

实缴金额（单位：元）

地方教育附加

180901

180930

¥1,158.28

城市维护建设税

180901

180930

¥5,405.31

教育费附加

180901

180930

¥2,316.56

第 次打印

打印时间：2018 年 10 月 24 日

客户回单联

验证码：121870

复核：

记账：

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习								
		年 月 日				记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核									制单											

业务 8.缴纳所得税

【背景单据】

中国工商银行		科技 凭证 高效学习	
电子缴税付款凭证			
缴税日期: 2018 年 10 月 24 日	凭证序号: 20100010		
纳税人全称及纳税人识别号: 武汉普雷科技有限公司	91420105M053769198		
付款人全称: 武汉普雷科技有限公司			
付款人账号: 5242988826778001007	征收机关名称: 武汉汉阳区地方税务局		
付款人开户行: 工行武汉汉阳区隆伦路支行	收款国库(银行)名称: 国金库武汉市汉阳区支库		
小写(合计)金额: ¥17,748.82 元	缴款书交易流水号: 44124227		
大写(合计)金额: 壹万柒仟柒佰肆拾捌元捌角贰分	税票号码: 492024876218306843		
税(费)种名称	所属日期		实缴金额(单位: 元)
企业所得税	180701	180930	¥17,748.82
第 次打印	打印时间: 2018 年 10 月 24 日		
客户回单联	验证码: 921585	复核:	记账:

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习								
		年 月 日			记字第 号																			
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核										制单										

业务 9.缴纳印花税

【背景单据】

中国工商银行		科技 凭证 高效学习	
电子缴税付款凭证			
缴税日期：2018 年 10 月 24 日		凭证序号：20100010	
纳税人识别号及纳税人识别号：武汉普雷科技有限公司		91420105M053769198	
付款人全称：武汉普雷科技有限公司			
付款人账号：5242988826778001007		征收机关名称：武汉汉阳区地方税务局	
付款人开户行：工行武汉汉阳区隆伦路支行		收款国库（银行）名称：国金库武汉市汉阳区支库	
小写（合计）金额：¥381.40 元		缴款书交易流水号：33040008	
大写（合计）金额：叁佰捌拾壹元肆角整		税票号码：818420144277981896	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
印花税	180901 180930	¥381.40	
第 次打印	打印时间：2018 年 10 月 24 日		
客户回单联	验证码：810743	复核：	记账：



【答题单据】

记账凭证															科技伴随 高效学习										
年 月 日															记字第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									
财务主管				记账				出纳				审核				制单									

业务 10.缴纳社保

【背景单据】

中国工商银行				科技伴随 高效学习	
电子缴税付款凭证					
缴税日期： 2018 年 11 月 14 日		凭证序号： 20100010			
纳税人全称及纳税人识别号：武汉普雷科技有限公司				91420105M053769198	
付款人全称：武汉普雷科技有限公司					
付款人账号：5242988826778001007				征收机关名称：武汉汉阳区地方税务局	
付款人开户行：工行武汉汉阳区隆伦路支行				收款国库（银行）名称：国金库武汉市汉阳区支库	
小写（合计）金额： ¥21,838.25 元				缴款书交易流水号： 71820658	
大写（合计）金额 贰万壹仟捌佰叁拾捌元贰角伍分				税票号码： 132408390648903870	
税（费）种名称		所属日期		实缴金额（单位：元）	
养老保险		181101	181130	¥14,367.20	
医疗保险		181101	181130	¥6,049.35	
生育保险		181101	181130	¥529.35	
失业保险		181101	181130	¥529.35	
工伤保险		181101	181130	¥363.00	
第 次打印		打印时间： 2018 年 11 月 14 日			
客户回单联		验证码： 299549		复核： 记账：	



中国工商银行

科技凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2018 年 11 月 14 日

凭证序号：20100010

纳税人全称及纳税人识别号：武汉普雷科技有限公司

91420105M053769198

付款人全称：武汉普雷科技有限公司

付款人账号：5242988826778001007

征收机关名称：武汉汉阳区地方税务局

付款人开户行：工行武汉汉阳区隆伦路支行

收款国库（银行）名称：国库库武汉市汉阳区支库

小写（合计）金额：¥7,928.60 元

缴款书交易流水号：77674219

大写（合计）金额 柒仟玖佰贰拾捌元陆角整

税票号码：627292354452881804

税（费）种名称

所属日期

实缴金额（单位：元）

个人社保

181101

181130

¥7,928.60

第 次打印

打印时间：2018 年 11 月 14 日

客户回单联

验证码：257095

复核：

记账：

【答题单据】

记账凭证

科技伴随 高效学习

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额									
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百	十	元
合 计																						

财务主管

记账

出纳

审核

制单

记账凭证																		科技伴随 高效学习				
		年 月 日		记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十
合 计																						
财务主管	记账	出纳		审核									制单									

业务 11.收款

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单				科技伴随 高效学习
		2018 年 11 月 15 日	流水号: 123253651989950	
付款人	全 称	北京辰唯电子有限公司		收款人
	账 号	6188728446345924618		全 称
	开户银行	工行北京市格丹路支行		账 号
				开户银行
	金 额	人民币 壹拾陆万壹仟陆佰叁拾壹元伍角叁分 (大写)		¥161,631.53
	用 途			
备 注: 汇划日期: _____ 汇出行行号: 606058013957 原凭证号码: _____ 汇款人地址: 北京市晨林路452号 收款人地址: 武汉汉阳区格旭路366号 实际收款人账号: 5242988826779001007 实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司 汇划流水号: 123253651989950 原凭证种类: _____ 原凭证金额: ¥161,631.53				



中国工商银行 电子汇划收款回单

科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 15 日

流水号: 959835844870530

付款人	全 称	石家庄辉通贸易有限公司	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	6411549682557636228		账 号	5242988826778001007
	开户银行	工行石家庄长安区麦领路支行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 陆仟捌佰捌拾肆元叁角壹分 (大写)		¥6,884.31	
用 途					
备 注:					
汇划日期:		汇划流水号: 959835844870530			
汇出行行号: 629739227679		原凭证种类:			
原凭证号码:		原凭证金额: ¥6,884.31			
汇款人地址: 石家庄长安区飞妙路012号					
收款人地址: 武汉汉阳区隆伦路368号					
实际收款人账号: 5242988826778001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

中国工商银行 电子汇划收款回单

科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 15 日

流水号: 514706120379657

付款人	全 称	沈阳普雷电子有限公司	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号			账 号	5242988826778001007
	开户银行			开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 壹仟捌佰贰拾肆元整 (大写)		¥1,824.00	
用 途					
备 注:					
汇划日期:		汇划流水号: 514706120379657			
汇出行行号:		原凭证种类:			
原凭证号码:		原凭证金额: ¥1,824.00			
汇款人地址:					
收款人地址: 武汉汉阳区隆伦路368号					
实际收款人账号: 5242988826778001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					



中国工商银行 电子汇划收款回单

科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 15 日

流水号: 426811131691648

付款人	全 称	嘉兴雅丹电子有限公司	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	3979987376914395125		账 号	5242988826778001007
	开户银行	工行嘉兴南湖新区维平路支行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 壹拾壹万柒仟陆佰伍拾元整 (大写)	¥117,650.00		
用 途					
备 注:					
汇划日期:		汇划流水号: 426811131691648			
汇出行行号: 067993208899		原凭证种类:			
原凭证号码:		原凭证金额: ¥117,650.00			
汇款人地址: 嘉兴南湖新区诺阳路678号					
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号					
实际收款人账号: 5242988826778001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

中国工商银行 电子汇划收款回单

科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 30 日

流水号: 837641817620531

付款人	全 称	上海蓝英电子有限公司	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	0470952797739776174		账 号	5242988826778001007
	开户银行	工行上海市略尼路支行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 玖拾贰万壹仟肆佰柒拾陆元伍角柒分 (大写)	¥921,476.57		
用 途					
备 注:					
汇划日期:		汇划流水号: 837641817620531			
汇出行行号: 780842297694		原凭证种类:			
原凭证号码:		原凭证金额: ¥921,476.57			
汇款人地址: 上海市信园路681号					
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号					
实际收款人账号: 5242988826778001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

记 账 凭 证

年 月 日
记 字 第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								

财务主管
记账
出纳
审核
制单

记账凭证																		科技伴随 高效学习				
年 月 日																		记字第 号				
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张	
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十
合 计																						

财务主管

记账

出纳

审核

制单

业务 12.转账

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单				科技伴随 高效学习	
2018 年 11 月 23 日		流水号: 578306297933900			
付款人	全 称	张百合	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	6212883202001135390		账 号	5242988826779001007
	开户银行	中国工商银行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 (大写) 银行存款		银行存款	
用 途					
备 注:					
汇划日期: 2018-11-23		汇划流水号: 578306297933900			
汇出行行号: 6212883202001135390		原凭证种类:			
原凭证号码:		原凭证金额: 银行存款			
汇款人地址: 武汉汉阳区格旭路366号					
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路366号					
实际收款人账号: 5242988826779001007					
实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习							
年 月 日																记字第 号							
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 张				
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元
合 计																							
财务主管		记账		出纳		审核								制单									

业务 13.付款业务

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单				
		科技伴随 高效学习		
2018 年 11 月 05 日		流水号: 796283547850197		
付款人	全 称	武汉普雷科技有限公司	收款人	
	账 号	5242888826778001007		
	开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行		
	全 称	北京辰唯电子有限公司		
	账 号	6189728446345924618		
	开户银行	工行北京市格丹路支行		
金 额		人民币 柒拾伍万捌仟柒佰壹拾陆元捌角壹分 (大写)	¥758,716.81	
用 途				
备 注:				
汇划日期: 2018-11-05		汇划流水号: 796283547850197		
汇出行行号: 402873141981		原凭证种类:		
原凭证号码:		原凭证金额: ¥758,716.81		
汇款人地址: 武汉汉阳区格伦路366号				
收款人地址: 北京市景林路45号				
实际收款人账号: 6189728446345924618				
实际收款人名称: 北京辰唯电子有限公司				

【答题单据】

[illegible]



业务 14.转账

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单
科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 14 日 流水号: 173644822968736

付款人	全 称	武汉普雷科技有限公司	收款人	全 称	武汉普雷科技有限公司
	账 号	8111501012900437668		账 号	5242988826778001007
	开户银行	中信银行武汉东风支行		开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行
金 额		人民币 壹万元整 (大写)		¥10,000.00	
用 途					
备 注: 汇划日期: 2018-11-14 汇划流水号: 173644822968736 汇出行行号: 402873141981 原凭证种类: 原凭证号码: 原凭证金额: ¥10,000.00 汇款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号 收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号 实际收款人账号: 5242988826778001007 实际收款人名称: 武汉普雷科技有限公司					

【答题单据】

记 账 凭 证
科技伴随 高效学习

年 月 日 记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									

财务主管
记账
出纳
审核
制单



业务 15. 转账业务

【背景单据】

中国工商银行 电子汇划收款回单				科技伴随 高效学习			
2018 年 11 月 02 日				流水号: 013463280738359			
付款人	全 称	武汉普雷科技有限公司		收款人	全 称	刘波	
	账 号	5242988826778001007			账 号	6217887800000878543	
	开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行			开户银行	中国工商银行	
金 额		人民币 柒仟捌佰伍拾叁元捌角壹分 (大写)		¥7,853.81			
用 途							
备 注:							
汇划日期: 2018-11-02			汇划流水号: 013463280738359				
汇出行行号: 402873141981			原凭证种类:				
原凭证号码:			原凭证金额: ¥7,853.81				
汇款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
实际收款人账号: 6217887800000878543							
实际收款人名称: 刘波							



中国工商银行 电子汇划收款回单				科技伴随 高效学习			
2018 年 11 月 23 日				流水号: 858937873992279			
付款人	全 称	武汉普雷科技有限公司		收款人	全 称	潘山	
	账 号	5242988826778001007			账 号	6217002870007617440	
	开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行			开户银行	中国工商银行	
金 额		人民币 壹拾肆万元整 (大写)		¥140,000.00			
用 途							
备 注:							
汇划日期: 2018-11-23			汇划流水号: 858937873992279				
汇出行行号: 402873141981			原凭证种类:				
原凭证号码:			原凭证金额: ¥140,000.00				
汇款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
收款人地址: 武汉汉阳区格旭路368号							
实际收款人账号: 6217002870007617440							
实际收款人名称: 潘山							



中国工商银行 电子汇划收款回单

2018 年 11 月 19 日

流水号: 490800544984097

付款人	全称	武汉普雷科技有限公司		收款人	全称	张百合	
	账号	5242988826779001007			账号	6212883202001135390	
	开户银行	工行武汉汉阳区隆伦路支行			开户银行	中国工商银行	
金额		人民币 壹拾叁万陆仟元整 (大写)			¥135,000.00		
用途							

备注:

汇划日期: 2018-11-19
 汇出行行号: 402873141981
 原凭证号码:
 收款人地址: 武汉汉阳区格旭路366号
 收款人地址: 武汉汉阳区格旭路366号
 实际收款人账号: 6212883202001135390
 实际收款人名称: 张百合

汇划流水号: 490800544984097
 原凭证种类:
 原凭证金额: ¥135,000.00

武汉市汉阳区隆伦路支行
 回单专用章
 银行盖章

【答题单据】

记账凭证

年 月 日

记 字 第 号

[illegible]

财务主管

记账

出納

审核

制单

【背景单据】

【答题单据】

[illegible]



业务 17. 收付承兑汇票

【背景单据】

中国工商银行银行承兑汇票 (卡 片)		1	10203150 73931608
出票日期 贰零壹捌 年 壹拾壹 月 零叁拾 日			
出票人全称	上海蓝英电子有限公司	收款人	全称 北京辰唯电子有限公司
出票人账号	047095279773976174	收款人	账号 6189728446345924618
付款行全称	工行上海市略尼路支行	收款人	开户银行 工行北京市格丹路支行
出票金额	人民币 壹佰贰拾万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 1 2 0 0 0 0 0 0 0	
汇票到期日 (大写)		付款行	行号 760842297594
承兑协议编号	78085625	付款行	地址 上海市德园路881号
本汇票请你们承兑。此项汇款我单位按承兑协议于到期日足额交付你们行，到期请予以支持。		备注： 复核 记账	

中国工商银行银行承兑汇票 (卡 片)		1	10201150 15422297
出票日期 贰零壹捌 年 壹拾壹 月 零叁拾 日			
出票人全称	北京辰唯电子有限公司	收款人	全称 武汉普雷科技有限公司
出票人账号	6189728446345924618	收款人	账号 5242988826778001007
付款行全称	工行北京市格丹路支行	收款人	开户银行 工行武汉汉阳区隆伦路支行
出票金额	人民币 壹拾贰万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 1 2 0 0 0 0 0 0 0	
汇票到期日 (大写)		付款行	行号 596658013957
承兑协议编号	62324203	付款行	地址 北京市晨林路453号
本汇票请你们承兑。此项汇款我单位按承兑协议于到期日足额交付你们行，到期请予以支持。		备注： 复核 记账	

【答题单据】

记账凭证																科技伴您 高效学习								
			年 月 日			记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								
财务主管			记账			出纳			审核					制单										

【背景单据】

12345678901234
发票专用章

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习									
			年 月 日		记 字 第 号																				
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 张				
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分
合 计																									

财务主管

记账

出纳

审核

制单



业务 19.服务费

【背景单据】

1100161140 北京 增值税普通发票 № 63030184 科技伴随 高效学习

发票号码: 1100161140 63030184 开票日期: 2018年11月30日

机器编号: 98288812385

购买方: 名称: 武汉普雷科技有限公司
纳税人识别号: 914301058053769198
地址、电话: 武汉汉阳区格致路508号88775509
开户行及账号: 工行武汉汉阳区隆伦路支行5342988826778001007

销售方: 名称: 嘉兴雅升电子有限公司
纳税人识别号: 91330402852636053
地址、电话: 嘉兴南湖新区南湖路678号67035595
开户行及账号: 工行嘉兴南湖新区维平路支行3979687376914395125

规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
咨询费		6	132.00	792.45	6%	47.55
合计				¥792.45		¥47.55
价税合计(大写)	捌佰肆拾元整 (小写) ¥840.00					

收款人: 复核: 黄明 开票人: 吴娟 销售方: (章)

【答题单据】

记账凭证 科技伴随 高效学习

年 月 日 记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额												记账 √	贷方金额												附 单 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	千	百		十	万	千	百	十	元	角	分					
合 计																													

财务主管 记账 出纳 审核 制单

【背景单据】

[illegible]

【答题单据】

[illegible]

业务 21.折旧

【背景单据】

固定资产折旧明细表									
2018 年 11 月 30 日									
类别	部门	资产名称	原值	使用年数	残值率	净残值	年折旧率	年折旧额	月折旧额
电脑	销售部	电脑	10,000.00	5	5	9000.00	0.8	5,000.00	416.67
合 计	—	—	10,000.00	—	—	90,000.00	—	5,000.00	416.67

【答题单据】

记账凭证																科技伴师·高教学习									
年 月 日																记字第 号									
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张						
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角	分
合 计																									

财务主管
记账
出纳
审核
制单



业务 22.摊销

【背景单据】

长期待摊费用摊销表								科技伴随 高效学习
编制单位：武汉普雷科技有限公司		2018 年 11 月 30 日			单位：元			
项目	原值	购入日期	摊销期限（月份）	月摊销额	已摊销月份	累计摊销额	摊销余额	
服务费	840.00		6	140.00		140.00	700.00	
合计								
审核：杨伟				制单：陈以娜				

【答题单据】

记 账 凭 证												科技伴随 高效学习									
												记 字 第 号									
		年 月 日																			
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百	
合 计																					
财务主管		记账		出纳		审核				制单											

【背景单据】

1100151140		北京		增值税专用发票		№ 73655729		科技伴路 高效学习	
				北京		1100151140		73655729	
机器编号: 982888812388		此联不作为增值税凭证使用				开票日期: 2018年11月30日			
购 买 方	名称: 沈阳普益电子有限公司					172312-4-275 (1+46*54* 82*82*			
	纳税人识别号: 91210102000395159					181321) (8182*69*09618153 / /			
	地址、电话: 沈阳铁西区百昌路913号81538105					(4 (3+2702-8) 9+153 (/0) 2-3			
	开户行及账号: 工行沈阳铁西区家丰路支行16001735043777734992					008/4) 0) 2-340/9/) 25-275 (1			
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	
电子元器件、继电器			只	2100	5.79	12,159.00	16%	1,945.44	
合 计						¥12,159.00		¥1,945.44	
价税合计 (大写)		☒ 壹万肆仟壹佰零肆元肆角肆分			(小写) ¥14,104.44				
销 售 方	名称: 武汉普益科技有限公司					校验码 52118 0327 0440 0315			
	纳税人识别号: 914201058053169198								
	地址、电话: 武汉汉阳区格旭路368号89775509								
	开户行及账号: 工行武汉汉阳区隆伦路支行5242698826779001007								
收款人:		复核: 陈以修			开票人: 张英玮				

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习									
		年 月 日			记字第 号																				
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额												
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									

财务主管

记账

出纳

审核

制单

业务 24.结转本月销售成本

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习										
		年 月 日		记字第 号																						
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分	
合 计																										
财务主管	记账	出纳	审核	制单																						

业务 25.本月劳务收入

【背景单据】

		1100151140		北京 增值税专用发票		No 40083823		科技伴随 高效学习	
1100151140 40083823		开票日期: 2018年11月30日		此联不作为报销凭证使用		机器编号: 982888812388			
购买方		名称: 上海蓝墨电子有限公司 纳税人识别号: 91310117MD49318034 地址、电话: 上海市信义路881号21054248 开户行及账号: 工行上海市崧山路支行04700522927132976174		货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位	
销售方		名称: 武汉雷普科技有限公司 纳税人识别号: 91420104M03769198 地址、电话: 武汉汉阳区格伦路388号80775500 开户行及账号: 工行武汉汉阳区格伦路支行627800100T		数量		单价		金额	
价税合计 (大写)		价税合计 (小写)		税额		税额		税额	
备注		备注		备注		备注		备注	
收款人:		复核: 陈以修		开票人: 张奕琳		税额		税额	

记账凭证

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角
合 计																								

财务主管
记账
出纳
审核
制单

【答题单据】

记 账 凭 证															科技伴随 高效学习								
			年 月 日													记字第 号							
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张		
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元
合 计																							

财务主管
记账
出纳
审核
制单



业务 27.结转服务成本

【答题单据】

记 账 凭 证										科技伴随 高效学习															
年 月 日										记 字 第 号															
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									
财务主管			记账			出纳			审核			制单													

业务 28.计提税金及附加

【背景单据】

税金及附加计算表					科技伴随 高效学习	
2018 年 11 月 30 日					单位：元	
项目	计提基数			计提比例	计提金额	
	增值税	消费税	合计			
城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育费附加						

审核： 制表：



税金及附加计提表

科技伴随 高效学习

2018 年 11 月 30 日

单位: 元

应交税费明细项目	计算依据	计税金额	税率	应纳税额	备注
购销合同		742,818.26	0.03%	222.85	
合计				222.85	

复核:

制单:

【答题单据】

记账凭证

科技伴随 高效学习

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额											
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
合 计																								

财务主管

记账

出纳

审核

制单



业务 29.结转损益

【答题单据】

记账凭证												科技伴随 高效学习										
年 月 日												记字第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 据 张							
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十
合 计																						
财务主管	记账	出纳																				

记账凭证												科技伴随 高效学习										
年 月 日												记字第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 据 张							
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十
合 计																						
财务主管	记账	出纳																				

记账凭证												科技伴随 高效学习										
年 月 日												记字第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 据 张							
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十
合 计																						
财务主管	记账	出纳																				



任务三 小红花幼儿园业务实训（一）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业，在全国省级城市设有办事处，公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵



2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行



开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 1.职工报销医疗费

【背景单据】

科技伴随 高效学习

北京人民医院 门急诊医药费专用收据

收费许可证号: 049123456 地址: 北京市朝阳区101号
姓名: 蔡丽 电话: 010-8868868

项目	金额	门急诊收费项目清单			
		药名(规格)	单价	数量	小计
治疗费	100.00		100.00	1	100
化疗费	50.00		50.00	1	50
合计	¥150.00	人民币(大写)壹佰伍拾元整			
其中: 记账		现金付讫	实收	150.00	
备注:					

收费员: 罗小甜 门诊号 1012 流水号 409765134

第一联收据妥善保管遗失不补

【答题单据】

记账凭证															科技伴随 高效学习									
			年 月 日			记 字 第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核								制单												

任务四 小红花幼儿园业务实训（二）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院



企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。



开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号



账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 2.支付服务费

【背景单据】



1100161140		北京 增值税普通发票		No 70245033		科技伴随 高效学习	
发票代码: 1100161140		发票号码: 70245033		开票日期: 2019年06月04日			
纳税人识别号: 911101068023706527		名称: 小红花幼儿园		纳税人识别号: 911101068023706527		地址: 电话: 北京市德胜门内大街2号	
开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位		数量	
*经纪代理服务*代理费						1	
单价		金额		税率		税额	
1,000.00		1,000.00		6%		60.00	
合计		¥1,000.00		¥60.00			
价税合计(大写)		壹仟零陆拾元整		(小写) ¥1,060.00			
名称: 北京德发企业管理咨询有限公司		纳税人识别号: 911101068023706527		地址: 电话: 北京市德胜门内大街2号		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727	
名称: 北京德发企业管理咨询有限公司		纳税人识别号: 911101068023706527		地址: 电话: 北京市德胜门内大街2号		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727	
名称: 北京德发企业管理咨询有限公司		纳税人识别号: 911101068023706527		地址: 电话: 北京市德胜门内大街2号		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727	
名称: 北京德发企业管理咨询有限公司		纳税人识别号: 911101068023706527		地址: 电话: 北京市德胜门内大街2号		开户行及账号: 工行德胜门支行1521126480791919727	

中国建设银行 进账单(回单)		2019年06月04日		No 99450331	
出票人: 小红花幼儿园		收款人: 北京德发企业管理咨询有限公司		此联是开户银行交付持(出)票人的回单	
账号: 1521126480791919727		账号: 0342452011109211800			
开户银行: 工行德胜门支行		开户银行: 工行北京市德胜门支行			
金额: 人民币 壹仟零陆拾元整		金额: 人民币 壹仟零陆拾元整			
票据种类: 转账支票		票据张数: 1			
票据号码: 99585396		票据号码: 99585396			
复核: 记账:		开户银行签章:			



中国建设银行
转账支票存根

10501120
99585396

附加信息

出票日期 2019 年 06 月 04 日

收款人: 北京融发企业管理咨询有限公司

金 额: ¥1,060.00

用 途: 支付代理费

单位主管 罗明 会计 张少军

XX 印务有限公司·XX 年 06 月

【答题单据】

记 账 凭 证

科技伴随 高效学习

年 月 日 记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张				
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	元
合 计																			

财务主管 记账 出纳 审核 制单



任务五 小红花幼儿园业务实训（三）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业，在全国省级城市设有办事处，公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵



2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行



开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 3.支付保安服务费

【背景单据】

1100161140		北京 增值税普通发票		No 53994052		科技伴随 高效学习			
		发票号码: 902888812388		1100161140 53994052		开票日期: 2019年06月07日			
购买方	名称: 小红花幼儿园 纳税人识别号: 91110101M087937566 地址、电话: 兴春路839号83192246 开户行及账号: 工行鹏雷路支行1521126480791919727	货物或应税劳务、服务名称 *人力资源服务*保安服务费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
					3	1,200.00	3,600.00	5%	180.00
合 计							¥3,600.00		¥180.00
价税合计(大写)						壹仟叁佰陆拾元整			
价税合计(小写)						¥3,780.00			
销售方	名称: 北京起点一号服务有限公司 纳税人识别号: 91110111M091361293 地址、电话: 北京市海润路643号81779639 开户行及账号: 工行北京市东直门支行8900684205602789061	校验码 52118 0281 08246 52118							
收款人: 吴子涵		复核: 吴子涵		开票人: 吴子涵		发票专用章			



中国建设银行
转账支票存根

10501120
52183400

附加信息

出票日期 2019 年 06 月 07 日

收款人: 北京起点一号服务有限公司

金 额: ¥3,780.00

用 途: 支付安保费

单位主管 罗明 会计 张少军

XX印务有限公司·XX年印制

中国工商银行 进账单 (回 单) 1 科技伴随 高效学习

2019 年 06 月 07 日 No 92325139

出票人	全 称 小红花幼儿园 账 号 1521126480791919727 开户银行 工行德天路支行	收款人	全 称 北京起点一号服务有限公司 账 号 8990684295692769061 开户银行 工行北京市尔巨路支行									
全 额 (大写)	人民币 叁仟柒佰捌拾元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	3	7	8	0	0	0
票据种类	转账支票	票据张数	1	工行北京市尔巨路支行 2019.06.07 转 讫								
票据号码	52183400											
复核 记账				开户银行签章								

此联是开户银行交付持(出)票人的回单

【答题单据】



记 账 凭 证															科技伴随 高效学习											
年 月 日															记 字 第 号											
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张											
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																										
财务主管	记账	出纳		审核						制单																

任务六 小红花幼儿园业务实训（四）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息



1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行



开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 4.支付招待费

【背景单据】

		1100161140 北京 增值税普通发票 北京 发票联		No 77673411 1100161140 77673411 开票日期: 2019年06月12日		科技伴跑 高效学习	
机器编号: 902888812388		名称: 小红花幼儿园 纳税人识别号: 91M426856612 地址、电话: 沃直路208号79709906 开户行及账号: 工行魏天路支行15211264807919727		发票号码: 172312-4-275 (1+40*54+ 82+99+ 181321) (8182*60+00618153 / (4 (3*2702-9) 9+*153 (/0) 2-3 *08(/4) *) 2-3*0(/9/)) 25-27 (1			
货物或应税劳务、服务名称 *餐饮服务*餐饮业		规格型号 单位 数量 1		单价 400.00		金额 400.00 税率 3% 税额 12.00	
合 计				400.00		12.00	
价税合计 (大写)		☒ 肆佰零拾贰元整		(小写) 412.00			
名称: 北京三五酒店 纳税人识别号: 91110102M485470052 地址、电话: 北京市亦庄路337号T6061439 开户行及账号: 工行北京市物资局支行6831571873789846457		发票号码: 62118 0261 08248 66186 开票日期: 2019年06月12日		开票人: 王秀		收款人: 刘凯心	

支出证明单												科技伴跑 高效学习
2019 年 05 月 12 日												附件共 伍
支出科目	摘 要	金 额								缺乏正式单据之原因		
		千	百	十	万	千	百	十	元		角	分
库存现金	支付餐饮费						4	1	2	0	0	
合计人民币(大写):		零 仟 零 佰 零 拾 零 万 零 仟 肆 佰 壹 拾 贰 元 零 角 零 分										¥ 412.00

核准:
复核:
证明人:
经手:

【答题单据】

[illegible]



任务七 小红花幼儿园业务实训（五）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业，在全国省级城市设有办事处，公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵



2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行



开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 5.购买生活用品

【背景单据】

材料入库单										
科技伴随 高效学习										
发票号码:										
供应单位: 北京海淀批发市场										
收发类别:										
2019 年 06 月 19 日										
收料单编号:										
收料仓库:										
编号	名称	规格	单位	数量		买价		实际成本		
				应收	实收	单价	金额	运费	其他	合计
	米		袋	2	2	60.00	120.00			120.00
	电池		个	22	22	2.00	44.00			44.00
	一次性筷子/碗		箱	2	2	5.00	10.00			10.00
	纸杯子		箱	10	10	5.00	50.00			50.00
合 计				36	36		¥224.00			¥224.00
备 注										
采购员: 检验员: 记账员: 保管员:										

收款收据

No: 57810281

2019 年 06 月 19 日

交款单位或个人		北京海淀批发市场		收款方式			
款项内容		销售商品		收款金额		224.00	
人民币 (大写)	贰佰贰拾肆元整		收款人 签字		经办人		第三联 记账联
收款 单位 盖章			收款人 签字		经办人		
				现金收讫			

【答题单据】



记 账 凭 证															科技伴随 高效学习									
年 月 日															记 字 第 号									
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张									
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分										
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核					制单															

任务八 小红花幼儿园业务实训（六）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行



开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149



社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 7.固定资产折旧

【背景单据】

固定资产折旧明细表									
2019 年 06 月 30 日									
类别	部门	资产名称	原值	使用年限	残值率	净残值	年折旧率	年折旧额	月折旧额
电脑			6,000.00	36	5%	300	31.68%	1,900.80	158.40
桌子			4,500.00	36	5%	225	31.68%	1,425.60	118.80
椅子			2,437.00	36	5%	121.85	31.68%	772.04	64.34
合 计	—	—	12,937.00	—	—	646.85	—	4,098.44	341.54
审核:			制表:						

【答题单据】

记账凭证																科技伴随 高效学习								
		年 月 日				记字第 号																		
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核										制单										

任务九 小红花幼儿园业务实训（七）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院



企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。



开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号



账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 8.购买食堂原料,用于学生

【背景单据】



入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 89950557

供货单位：北京海淀批发市场

2019 年 06 月 21 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	黄瓜		千克	5	2.50	12.50	
2	土豆		千克	5	6.00	30.00	
3	里脊肉		千克	5	15.00	75.00	
4	鸡蛋		千克	5	2.50	12.50	
5	西红柿		千克	5	3.50	17.50	
合 计						147.50	

仓库主管：

记账：

保管：

经手人：

制单：

付 款 凭 证

科技伴随 高效学习

贷方科目：库存现金

2019 年 06 月 21 日

字第 号

摘要	借方总账科目	明细科目	记账符号	金额										附单据张	
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
购买食堂原料，用于学生	管理费用	伙食费								1	4	7	5	0	
合 计		现金付讫								¥	1	4	7	5	0

财务主管

记账

出纳

审核

制单

【答题单据】

记 账 凭 证

科技伴随 高效学习

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张			
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十
合 计																						

财务主管

记账

出纳

审核

制单

【答案】

记 账 凭 证														科技伴随 高效学习														
2019 年 06 月 21 日														记 字 第 号														
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张							
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分			
购买食堂原料, 用于学生	管理费用	伙食费							1	4	7	5	0											1				
	库存现金																					1	4	7	5	0	1	
合 计										¥	1	4	7	5	0							¥	1	4	7	5	0	

财务主管 记账 出纳 审核 制单

任务十 小红花幼儿园业务实训（八）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行



开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149



社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 9.报销医疗费

【背景单据】

【答题单据】

【答案】



记账凭证														科技伴随 高效学习													
2019 年 06 月 22 日														记字第 号													
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额						记账 √	贷方金额						附 单 张										
				千	百	十	万	千	百		十	元	角	分	千	百		十	万	千	百	十	元	角	分		
报销医疗费	应付职工薪酬	福利费							1	4	5	5	0														
	库存现金																				1	4	5	5	0		
合 计										¥	1	4	5	5	0						¥	1	4	5	5	0	
财务主管			记账			出纳			审核			制单															

任务十一 小红花幼儿园业务实训（九）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行



开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149



社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

分值: 10 分, 答题时间: 20 分钟

(三) 业务描述

业务 10.购买食堂原料,用于职工

【背景单据】

No. 74555543

2019 年 06 月 22 日

仓库主管: 记账: 保管: 经手人: 制单:

No: 96779865

2019 年 06 月 22 日

收款单位或个人		北京清淀批发市场	
款项内容		销售商品	收款方式
人民币 (大写)	贰佰捌拾元整		280.00
收款单位 盖章			收款人 签字
		经办人	

【答题单据】



记账凭证															科技伴随 高效学习											
年 月 日															记 字 第 号											
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张											
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																										
财务主管	记账	出纳		审核						制单																

【答案】

记账凭证															科技伴随 高效学习											
2019 年 06 月 22 日															记 字 第 号											
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张											
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
购买食堂原料,用于职工	管理费用	餐费伙食费						2	8	0	0	0														
	库存现金																									
合 计																										
财务主管	记账	出纳		审核						制单																

任务十二 小红花幼儿园业务实训（十）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727



社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

(二) 往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527



地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439



法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述



业务 11. 政府补助收入

【背景单据】

1100161140 北京 增值税普通发票 №36412885 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月20日

购买方: 北京市东城区教育局
纳税人识别号: 91110101M087937666
地址、电话: 北京市兴春路839号83192246
开户行及账号: 工行北京市隆伦路支行720294591100069282

销售方: 小红花幼儿园
纳税人识别号: 91110101M087937666
地址、电话: 北京市兴春路839号83192246
开户行及账号: 工行北京市隆伦路支行720294591100069282

品名规格	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*生活服务*保育费				10,000.00	免税	
合计				¥10,000.00		

价税合计(大写) 壹万圆整 (小写) ¥10,000.00

收款人: 复核: 张少军 开票人: 陈琳 销售方: (章)

【答题单据】

记账凭证 科技伴随 高效学习

年 月 日 记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额												记账 √	贷方金额												附 单 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	千	百		十	万	千	百	十	元	角	分					
合 计																													

财务主管 记账 出纳 审核 制单



【答案】

记账凭证			科技伴随 高效学习																							
2019 年 06 月 23 日			记字第 号																							
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 张					
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分	
政府补助收入	应收账款	教育局					1	0	0	0	0	0														1
	其他业务收入	政府补助收入																								1
合 计																										
财务主管	记账	出纳																								



企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。



开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号



账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 12.购买食堂原料,用于职工

入 库 单

No. 74555543

供货单位: 北京海淀批发市场

2019 年 06 月 23 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	里脊肉		千克	5	15	75.00	
2	干子		千克	10	5.5	55.00	
3	芹菜		千克	5	7	35.00	
4	土豆		千克	15	6	90.00	
5	冬瓜		千克	5	5	25.00	
合				计		280.00	

仓库主管:

记账:

保管:

經手人：

制法：

收款收据

No: 54524214

2019 年 06 月 23 日

收款单位或个人		北京海淀批发市场	
款项内容	销售商品	收款方式	
人民币 (大写)	贰佰捌拾元整		280.00
收款单位盖章	收款人签字		经办人

第三联 记账联



【答题单据】

记账凭证										科技伴随 高效学习														
年 月 日										记字第 号														
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张									
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳																						

【答案】

记账凭证										科技伴随 高效学习																	
2019 年 06 月 23 日										记字第 号																	
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张												
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
购买食堂原料,用于职工	管理费用	餐费伙食费							2	8	0	0	0														
	库存现金																						2	8	0	0	0
合 计																											
财务主管	记账	出纳																									

任务十四 小红花幼儿园业务实训 (十二)

一、实训案例

(一) 企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行



开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

(二) 往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号



账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052



地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246



法人:郭春

(三) 业务描述

业务 13.收到政府补助

【背景单据】

中国建设银行 进账单 (收账通知)		3		科技伴跑 高效学习	
2019 年 06 月 24 日		No 89526353			
出票人	北京市东城区教育局	收款人	小红花幼儿园		
账号	7232948911036659282	账号	1521126480791919727		
开户银行	工行北京市隆伦路支行	开户银行	建设银行腾天路支行		
金额 (大写)	人民币 壹万元整	亿	千	百	十
		万	千	百	十
		元	角	分	
		¥	1	0	0
			0	0	0
票据种类	转账支票	票据张数	1		
票据号码	14697364				
					
复核 记账		收款人开户银行签章			

中国建设银行	
转账支票存根	
10501120	
14697364	
附加信息	
出票日期 2019 年 06 月 24 日	
收款人: 小红花幼儿园	
金 额: ¥10,000.00	
用 途: 收到政府补助	
单位主管 罗明 会计 张少军	



【答题单据】

记账凭证												科技伴随 高效学习			
年 月 日												记字第 号			
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分	
合 计															
财务主管	记账	出纳									审核		制单		

【答案】

记账凭证												科技伴随 高效学习			
2019 年 06 月 24 日												记字第 号			
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分	
收到政府补助	银行存款	建设银行					1	0	0	0	0	0			
	应收账款	教育局											1	0	0
合 计							¥	1	0	0	0	0	0	¥	1
财务主管	记账	出纳									审核		制单		

任务十五 小红花幼儿园业务实训（十三）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号



账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

(二) 往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800



社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号



电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

（三）业务描述

业务 14. 购买食堂原料, 用于学生

【背景单据】

材料入库单

科技伴随 高效学习

发票号码:

供应单位:北京海澱批发市场

收料单编号:

收发类别:

2019 年 06 月 25 日

收料仓库:

编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运杂费	其他	合计
						单价	金额			
1	西红柿		千克	5	5	3.50	17.50			17.50
2	花菜		千克	5	5	3.00	15.00			15.00
3	蘑菇		千克	5	5	6.00	30.00			30.00
4	牛奶		箱	5	5	50.00	250.00			250.00
5	小馒头		包	25	25	0.50	12.50			12.50
合 计				45	45		¥325.00			¥325.00
备 注										

采购员:

检验员:

记账员:

保管员:

收款收据		No: 19808213	
2019 年 08 月 28 日			
交款单位或个人	北京海淀批发市场		
款项内容	销售商品	收款方式	
人民币 (大写)	叁佰贰拾肆元整		324.00
			现金收讫
收款单位盖章	收款人签字	经办人	

【答题单据】

记账凭证

科技伴您·高效学习

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额							记账 √	贷方金额							附 单 据 张					
				千	百	十	万	千	百	十		元	角	分	千	百	十	万		千	百	十	元	角
合计																								

财务主管 记账 出纳 审核 制单

【答案】

记 账 凭 证														科技伴随 高效学习														
2019 年 06 月 25 日														记字第 号														
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额								记账 √	贷方金额								附 单 据 张							
				千	百	十	万	千	百	十	元		角	分	千	百	十	万	千	百		十	元	角	分			
购买食堂原料, 用于学生	管理费用	伙食费							3	2	5	0	0											1				
	库存现金																		3	2	5	0	0	1				
合 计										¥	3	2	5	0	0							¥	3	2	5	0	0	
财务主管	记账	出纳		审核											制单													

任务十六 小红花幼儿园业务实训（十四）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727

社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

（二）往来单位信息



1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行



开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 15.收学费

【背景单据】

中国建设银行	
转账支票存根	
10501120	
62653391	
附加信息	
出票日期 2019 年 06 月 26 日	
收款人: 小红花幼儿园	
金 额: ¥41,160.00	
用 途: 学费	
单位主管 罗明 会计 张少军	

【答题单据】

记账凭证

年 月 日

记字第 号

摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									

财务主管
记账
出纳
审核
制单

【答案】

任务十七 小红花幼儿园业务实训（十五）

(一) 企业基本信息

法人:罗明

企业名称:北京人民医院



企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527

地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行



开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439

法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149



社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述

业务 16.结转损益

【背景单据】

【答题单据】



记账凭证															科技伴随 高效学习									
年 月 日															记字第 号									
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张									
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角
合 计																								
财务主管	记账	出纳		审核						制单														

【答案】

记账凭证															科技伴随 高效学习											
2019 年 06 月 30 日															记字第 号											
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额					记账 √	贷方金额					附 单 张											
				千	百	十	万	千		百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
结转损益	本年利润						5	1	1	6	0	0	0													
	其他业务收入															5	1	1	6	0	0	0				
合 计							¥	5	1	1	6	0	0	0				¥	5	1	1	6	0	0	0	
财务主管	记账	出纳		审核						制单																

任务十八 小红花幼儿园业务实训（十六）

一、实训案例

（一）企业基本信息

企业名称:小红花幼儿园

企业简介:幼儿园

开户行:建设银行腾天路支行

开户行地址:众迈路 001 号

账号:1521126480791919727



社会信用代码:91M426855612

地址:沃宜路 268 号

电话:79709906

法人:罗明

(二) 往来单位信息

1.北京人民医院

企业名称:北京人民医院

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市欧道路支行

开户行地址:北京市诺阳路 041 号

账号:5206629374533360783

社会信用代码:91110101M512985802

地址:北京市欣立路 364 号

电话:36686170

法人:郭子涵

2.北京迪发企业管理咨询有限公司

企业名称:北京迪发企业管理咨询有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市德月路支行

开户行地址:北京市隆伦路 271 号

账号:6942452011109211800

社会信用代码:91110106M023706527



地址:北京市沃骄路 975 号

电话:97779242

法人:王子轩

3.北京起点一号服务有限公司

企业名称:北京起点一号服务有限公司

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市尔巨路支行

开户行地址:北京市德月路 310 号

账号:8990684295692769061

社会信用代码:91110111M891381293

地址:北京市诗通路 643 号

电话:91779639

法人:朱雄

4.北京三五酒店

企业名称:北京三五酒店

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部
下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市钧威路支行

开户行地址:北京市卓拓路 169 号

账号:5831571873789846457

社会信用代码:91110102M485470052

地址:北京市艾奇路 337 号

电话:75661439



法人:梁金

5.北京海淀批发市场

企业名称:北京海淀批发市场

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市森道路支行

开户行地址:北京市登阳路 630 号

账号:5811724054222737149

社会信用代码:91110108M583494370

地址:北京市福盈路 335 号

电话:33748027

法人:郭子涵

6.北京市东城教育局

企业名称:北京市东城教育局

企业简介:公司在行业内是一家著名企业,在全国省级城市设有办事处,公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户行:工行北京市隆伦路支行

开户行地址:北京市鹏雷路 144 号

账号:7232945911036659282

社会信用代码:91110101M087937566

地址:北京市兴春路 839 号

电话:83192246

法人:郭春

(三) 业务描述



业务 17.结转损益

【背景单据】

【答题单据】

记 账 凭 证															科技伴随 高效学习										
年 月 日															记 字 第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																									
财务主管	记账	出纳																							

【答案】

记 账 凭 证															科技伴随 高效学习										
2019 年 06 月 30 日															记 字 第 号										
摘要	总账科目	明细科目	记账 √	借方金额										记账 √	贷方金额										附 单 据 张
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
结转损益	管理费用																								
	本年利润																								
合 计																									
财务主管	记账	出纳																							



五、考核标准

考核内容	考核明细
考勤着装：	标准考勤+2 分/人、标准工装+2 分/人、半标准工装+1 分/人
	全组标准考勤+1 分/人，全组标准工装+1 分/人
	迟到早退-1 分/人，无故旷工-2 人/人（执行正规请假流程除外）
课堂管理：	问答互动视情况而+1、+2、+3 分/人
	违规行为视情况而-1、-2、-3、-4、-5 分/人，团队经理同步-1、-2 分/人
	离座关屏、椅子归位未执行-1 分/人，团队经理同步-1 分/人
	未完成当天的清洁卫生全组-2 分/人，团队经理额外-2 分/人
	当日清洁卫生不达标全组-1 分/人，团队经理额外-1 分/人
成果展示：	小组 PK 环节中根据成果展示情况来进行排序，并按照从高到低的排列顺序
	各团队成员分别+5、+4、+3、+2、+1 分/人，各团队经理分别+3、+2、+1、+0、+0 分/人
工作汇报：	进度汇报+1 分/人（每天 16:00-16:30）、每周汇报+1 分/人
	每周个人新增分第一名+5 分/人，每周团队新增分第一名+5 分/人，经理额外+5 分/人

实训项目四：企业合规

一、实训目的：了解商标对于公司的意义及商标基本知识

二、实训准备：商标基本知识 PPT

三、实训时间：4 课时

四、课程内容：

（一）企业晨会



1. 诵读文化：六项精进（详见附录 1）
2. 今日工作计划汇报（具体根据当天工作任务，汇报工作计划）

（二）设计商标

1. 学生互动

- （1）你听说过“加多宝”与“王老吉”商标之争吗？
- （2）老师带领学生分析其原因及商标的重要性，引出今日任务设计商标。

2. 商标基本知识介绍

（1）什么是商标？

商标是生产经营者在其生产或经营的商品或服务上采用的区别其他商标或服务的具有显著特征的标志。

商标是文字、图形、字母、数字、三维标志、颜色组合和声音等，以及上述要素的组合



（2）为什么要注册商标？

- ①自有品牌的价值保护，不受侵犯
- ②企业注册商标，是入驻如天猫等商城的必要条件



③企业注册商标，是办理质量检查，卫生检查所具备的条件

④有利于市场竞争、广告宣传、质量和服务保障

⑤企业注册商标，品牌建设的基础，是著名商标，驰名商标的根本。

⑥树立商业声誉，作为企业的无形资产，可以转让（投资），可以抵押，许可使用，创造收益，还可以继承。

(3) 商标具有哪些标志？

R：注册商标标记，

TM：未注册商标或者正在申请注册过程中的商标标记，强调这是一个商标。



(4) 商标申请主体：

根据《商标法》及其实施细则的规定，商标注册申请人，必须是依法成立的企业、事业单位、社会团体、个体工商户、个体合伙、农村承包经营者。

港澳台及外国自然人可以持本人有效证件直接在中国工商总局商标局进行注册。

(5) 商标需要的资料：

个体工商户：

①营业执照副本复印件



②负责人身份证正反复印件

③委托书

⑤业务信息表

⑥联系人、联系电话、联系地址、邮箱

公司：

①营业执照副本复印件

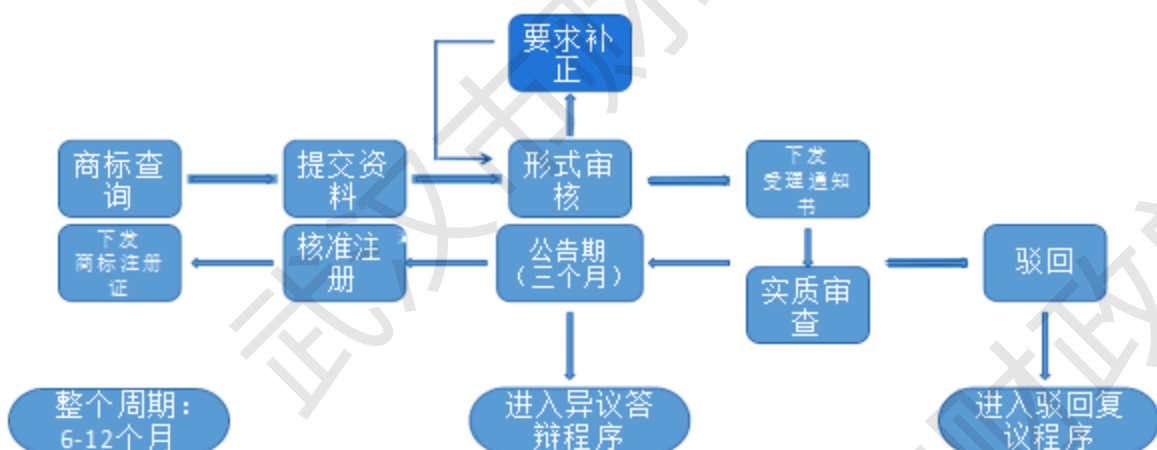
②公章

③委托书

⑤业务信息表

⑥联系人、联系电话、联系地址、邮箱

(6) 商标注册申请流程：



3. 根据本公司的实际情况设计 3-5 个商标

(1) 要求：商标官网查询相似度不超过 30%

有行业特色或文化寓意，具有显著性



商标形式可多样，具有原创性

4. “中国商标网”查询本公司商标结果打印

步骤 1：商标查询方式：中国商标网（商标局官方网站）；白兔查询软件





2020年10月28日 星期三

国家知识产权局商标局 中国商标网
TRADEMARK OFFICE OF NATIONAL INTELLECTUAL PROPERTY ADMINISTRATION

首页 公司简介 工作动态 政策法规 通知公告 商标审查 商标代理 商标公告 商标评审 国际注册
商标申请 地理标志 国际分类 商标查询 专题报道 商标异议 商标异议复审 国际注册

当前位置: 首页 > 商标查询

商标查询

使用说明

本系统为社会公众提供商标注册申请信息查询。本系统的数据信息并非实时更新，有一定延迟性，仅供参考，不具有法律效力。

[返回首页](#)

WWW.CNIPA.GOV.CN WCIJS.SBI.CNIPA.GOV.CN 帮助 当前数据截至: (2020年10月26日)

排序: 默认排序 打印 对比 筛选 已选中 0 件商标

检索到65件商标

序号	申请/注册号	申请日期	商标名称	申请人名称
1	16056458	2014年12月30日	青木堂	深圳大福建筑设计工程有限公司
2	45127586	2020年04月02日	青木堂	安文堂
3	19696755	2016年04月20日	青木堂	深圳大福建筑设计工程有限公司
4	14256978	2014年03月27日	青堂志志	侯陆峰
5	14648340	2014年07月03日	木寓	杨荣红
6	39167856	2019年06月27日	青堂坤坊	王世雄
7	39167856	2019年06月27日	青堂坤坊	王世雄
8	33450429	2018年09月11日	青堂森志 QC QINGCHENGHOT EL	孙志
9	38746756	2019年06月10日	青堂司厨 GREEN ORANGE DRIVER SERVICE	湖北青堂企业管理服务有限公司
10	15557606	2014年10月23日	如青木	上海昱峰器械餐饮管理有限公司
11	46745837	2020年05月28日	青木堂堂	刘世光
12	14776959	2014年05月28日	青堂	上海青堂实业有限公司
13	20896459	2016年08月05日	青木堂堂 CYAH WOOD	广西青木湖物设计工程有限公司
14	38266047	2019年05月17日	青木	李攀

步骤2: 按照注册商标所核定使用的商品和服务项目, 精确核实该项目属于《类似商品和服务区分表》的那个类别, 依次进行相同或近似查询, 作出注册成功几率的判断。

5. 商标进行 PK



五、考核标准

考核内容	考核明细
考勤着装：	标准考勤+2 分/人、标准工装+2 分/人、半标准工装+1 分/人
	全组标准考勤+1 分/人，全组标准工装+1 分/人
	迟到早退-1 分/人，无故旷工-2 人/人（执行正规请假流程除外）
课堂管理：	问答互动视情况而+1、+2、+3 分/人
	违规行为视情况而-1、-2、-3、-4、-5 分/人，团队经理同步-1、-2 分/人
	离座关屏、椅子归位未执行-1 分/人，团队经理同步-1 分/人
	未完成当天的清洁卫生全组-2 分/人，团队经理额外-2 分/人
	当日清洁卫生不达标全组-1 分/人，团队经理额外-1 分/人
成果展示：	小组 PK 环节中根据成果展示情况来进行排序，并按照从高到低的排列顺序
	各团队成员分别+5、+4、+3、+2、+1 分/人，各团队经理分别+3、+2、+1、+0、+0 分/人
工作汇报：	进度汇报+1 分/人（每天 16:00-16:30）、每周汇报+1 分/人
	每周个人新增分第一名+5 分/人，每周团队新增分第一名+5 分/人，经理额外+5 分/人

实训项目五：企业注销

一、实训目的：了解企业注销过程中的清算环节

二、实训准备：企业注销企业清算涉及的一套表格

三、实训时间：4 课时

四、课程内容：

（一）企业晨会



1. 诵读文化：六项精进（详见附录 1）
2. 今日工作计划汇报（具体根据当天工作任务，汇报工作计划）

(二) 清算业务所涉及的分录填写

1. 固定资产残值处理
2. 存货处理
3. 往来单位挂账清理

(三) 清算表格的填写

1. 年度汇算表格填写

中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表

(A 类, 2017 年版)

税款所属期间：2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

纳税人统一社会信用代码：

码：91420102XXXXXXXXXX

(纳税人识别号)

纳税人名称：武汉 XXX 科技有限公司

金额单位：人民币元（列至角分）

谨声明：此纳税申报表是根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及有关税收政策和国家统一会



计制度的规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。

法定代表人（签章）：

年 月 日

纳税人公章：	代理申报中介机构公章：	主管税务机关受理专用章：
会计主管：	经办人：	受理人：
	经办人执业证件号码：	
填表日期： 年 月 日	代理申报日期： 年 月 日	受理日期： 年 月 日

国家税务总局监制



《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）》

封面填报说明

《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）》（以下简称申报表）适用于实行查账征收企业所得税的居民企业纳税人（以下简称纳税人）填报。

有关项目填报说明如下：

1. “税款所属期间”：正常经营的纳税人，填报公历当年1月1日至12月31日；纳税人年度中间开业的，填报实际生产经营之日至当年12月31日；纳税人年度中间发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报公历当年1月1日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日；纳税人年度中间开业且年度中间又发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报实际生产经营之日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日。
2. “纳税人统一社会信用代码（纳税人识别号）”：填报工商等部门核发的统一社会信用代码。未取得统一社会信用代码的，填报税务机关核发的纳税人识别号。
3. “纳税人名称”：填报营业执照、税务登记证等证件载明的纳税人名称。
4. “填报日期”：填报纳税人申报当日日期。
5. 纳税人聘请中介机构代理申报的，加盖代理申报中介机构公章，并填报经办人及其执业证件号码等，没有聘请的，填报“无”。



企业所得税年度纳税申报表填报表单

表单编号	表单名称	选择填报情况	
		填报	不填报
A000000	企业基础信息表	√	☐
A100000	中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）	√	☐
A101010	一般企业收入明细表	√	☐
A101020	金融企业收入明细表	☐	☐
A102010	一般企业成本支出明细表	√	☐
A102020	金融企业支出明细表	☐	☐
A103000	事业单位、民间非营利组织收入、支出明细表	☐	☐
A104000	期间费用明细表	√	☐
A105000	纳税调整项目明细表	√	☐
A105010	视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表	☐	☐
A105020	未按权责发生制确认收入纳税调整明细表	☐	☐
A105030	投资收益纳税调整明细表	☐	☐
A105040	专项用途财政性资金纳税调整明细表	☐	☐
A105050	职工薪酬支出及纳税调整明细表	√	☐
A105060	广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表	☐	☐
A105070	捐赠支出及纳税调整明细表	☐	☐
A105080	资产折旧、摊销及纳税调整明细表	√	☐
A105090	资产损失税前扣除及纳税调整明细表	☐	☐
A105100	企业重组及递延纳税事项纳税调整明细表	☐	☐
A105110	政策性搬迁纳税调整明细表	☐	☐
A105120	特殊行业准备金及纳税调整明细表	☐	☐
A106000	企业所得税弥补亏损明细表	√	☐
A107010	免税、减计收入及加计扣除优惠明细表	☐	☐
A107011	符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益优惠明细表	☐	☐
A107012	研发费用加计扣除优惠明细表	☐	☐
A107020	所得减免优惠明细表	☐	☐
A107030	抵扣应纳税所得额明细表	☐	☐
A107040	减免所得税优惠明细表	√	☐
A107041	高新技术企业优惠情况及明细表	☐	☐
A107042	软件、集成电路企业优惠情况及明细表	☐	☐
A107050	税额抵免优惠明细表	☐	☐
A108000	境外所得税收抵免明细表	☐	☐



A108010	境外所得税纳税调整后所得明细表	☐	☐
A108020	境外分支机构弥补亏损明细表	☐	☐
A108030	跨年度结转抵免境外所得税明细表	☐	☐
A109000	跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表	☐	☐
A109010	企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表	☐	☐

说明：企业应当根据实际情况选择需要填报的表单。



A000000

企业基础信息表

100 基本信息						
101 汇总纳税企业	☐ 总机构（跨省）——适用《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》 ☐ 总机构（跨省）——不适用《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》 ☐ 总机构（省内） ☐ 分支机构（须进行完整年度纳税申报且按比例纳税）——就地缴纳比例= % ☐ 分支机构（须进行完整年度纳税申报但不就地缴纳） ☐ 否					
102 所属行业明细代码	软件和信息技术服务业		103 资产总额（万元）	0		
104 从业人数	2		105 国家限制或禁止行业	☐ 是 ☒ 否		
106 非营利组织	☐ 是 ☐ 否		107 存在境外关联交易	☐ 是 ☒ 否		
108 上市公司	是（ ☐ 境内 ☐ 境外） ☒ 否		109 从事股权投资业务	☐ 是 ☒ 否		
110 适用的会计准则或会计制度	企业会计准则（ ☐ 一般企业 ☐ 银行 ☐ 证券 ☐ 保险 ☐ 担保） ☒ 小企业会计准则 ☐ 企业会计制度 事业单位会计准则（ ☐ 事业单位会计制度 ☐ 科学事业单位会计制度 ☐ 医院会计制度 ☐ 高等学校会计制度 ☐ 中小学校会计制度 ☐ 彩票机构会计制度） ☐ 民间非营利组织会计制度 ☐ 村集体经济组织会计制度 ☐ 农民专业合作社财务会计制度（试行） ☐ 其他					
200 企业重组及递延纳税事项						
201 发生资产（股权）划转特殊性税务处理事项			☐ 是		☐ 否	
202 发生非货币性资产投资递延纳税事项			☐ 是		☐ 否	
203 发生技术入股递延纳税事项			☐ 是		☐ 否	
204 发生企业重组事项			是（ ☐ 一般性税务处理 ☐ 特殊性税务处理） ☐ 否			
204-1 重组开始时间	年 月 日		204-2 重组完成时间		年 月 日	
204-3 重组交易类型	☐ 法律形式改变	☐ 债务重组	☐ 股权收购	☐ 资产收购	☐ 合并	☐ 分立
204-4 企业在重组业务中所属当事方类型	*	☐ 债务人 ☐ 债权人	☐ 收购方 ☐ 转让方 ☐ 被收购企业	☐ 收购方 ☐ 转让方	☐ 合并企业 ☐ 被合并企业 ☐ 被合并企业股东	☐ 分立企业 ☐ 被分立企业 ☐ 被分立企业股东
300 企业主要股东及分红情况						
股东名称	证件种类	证件号码	投资比例	当年（决议日）分配的股息、红利等权益性投资收益金额		国籍（注册地址）
XXX	201 居民身份证	20102XXXXXXXXXXXX	1.0	1		
其余股东合计	—	—				—



A100000 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表 (A 类)

行次	类别	项 目	金 额
1	利润 总额 计算	一、营业收入(填写 A101010\101020\103000)	0
2		减: 营业成本(填写 A102010\102020\103000)	0
3		减: 税金及附加	0
4		减: 销售费用(填写 A104000)	0
5		减: 管理费用(填写 A104000)	6200
6		减: 财务费用(填写 A104000)	0
7		减: 资产减值损失	
8		加: 公允价值变动收益	
9		加: 投资收益	
10		二、营业利润(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	-6200
11	应纳 税所 得额 计算	加: 营业外收入(填写 A101010\101020\103000)	
12		减: 营业外支出(填写 A102010\102020\103000)	
13		三、利润总额 (10+11-12)	-6200
14		减: 境外所得 (填写 A108010)	
15		加: 纳税调整增加额 (填写 A105000)	
16		减: 纳税调整减少额 (填写 A105000)	
17		减: 免税、减计收入及加计扣除 (填写 A107010)	
18		加: 境外应税所得抵减境内亏损 (填写 A108000)	
19		四、纳税调整后所得 (13-14+15-16-17+18)	-6200
20		减: 所得减免 (填写 A107020)	
21	应纳 税额 计算	减: 弥补以前年度亏损 (填写 A106000)	
22		减: 抵扣应纳税所得额 (填写 A107030)	
23		五、应纳税所得额 (19-20-21-22)	
24		税率 (25%)	0.25
25		六、应纳所得税额 (23×24)	
26		减: 减免所得税额 (填写 A107040)	
27		减: 抵免所得税额 (填写 A107050)	
28		七、应纳税额 (25-26-27)	
29		加: 境外所得应纳所得税额 (填写 A108000)	
30		减: 境外所得抵免所得税额 (填写 A108000)	
31		八、实际应纳所得税额 (28+29-30)	
32		减: 本年累计实际已缴纳的所得税额	
33		九、本年应补 (退) 所得税额 (31-32)	
34		其中: 总机构分摊本年应补 (退) 所得税额(填写 A109000)	
35		财政集中分配本年应补 (退) 所得税额(填写 A109000)	
36		总机构主体生产经营部门分摊本年应补 (退) 所得税额(填写 A109000)	



A101010

一般企业收入明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业收入 (2+9)	0
2	(一) 主营业务收入 (3+5+6+7+8)	0
3	1.销售商品收入	0
4	其中：非货币性资产交换收入	
5	2.提供劳务收入	
6	3.建造合同收入	
7	4.让渡资产使用权收入	
8	5.其他	
9	(二) 其他业务收入 (10+12+13+14+15)	
10	1.销售材料收入	
11	其中：非货币性资产交换收入	
12	2.出租固定资产收入	
13	3.出租无形资产收入	
14	4.出租包装物和商品收入	
15	5.其他	
16	二、营业外收入 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	
17	(一) 非流动资产处置利得	
18	(二) 非货币性资产交换利得	
19	(三) 债务重组利得	
20	(四) 政府补助利得	
21	(五) 盘盈利得	
22	(六) 捐赠利得	
23	(七) 罚没利得	
24	(八) 确实无法偿付的应付款项	
25	(九) 汇兑收益	
26	(十) 其他	



A102010

一般企业成本支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业成本 (2+9)	0
2	(一) 主营业务成本 (3+5+6+7+8)	0
3	1.销售商品成本	0
4	其中:非货币性资产交换成本	
5	2.提供劳务成本	
6	3.建造合同成本	
7	4.让渡资产使用权成本	
8	5.其他	
9	(二) 其他业务成本 (10+12+13+14+15)	
10	1. 销售材料成本	
11	其中:非货币性资产交换成本	
12	2.出租固定资产成本	
13	3.出租无形资产成本	
14	4.包装物出租成本	
15	5.其他	
16	二、营业外支出 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	
17	(一) 非流动资产处置损失	
18	(二) 非货币性资产交换损失	
19	(三) 债务重组损失	
20	(四) 非常损失	
21	(五) 捐赠支出	
22	(六) 赞助支出	
23	(七) 罚没支出	
24	(八) 坏账损失	
25	(九) 无法收回的债券股权投资损失	
26	(十) 其他	



A104000

期间费用明细表

行次	项 目	销售费用	其中： 境外支付	管理费用	其中： 境外支付	财务费用	其中： 境外支付
		1	2	3	4	5	6
1	一、职工薪酬	0	*	5300	*	*	*
2	二、劳务费					*	*
3	三、咨询顾问费					*	*
4	四、业务招待费		*		*	*	*
5	五、广告费和业务宣传费	0	*		*	*	*
6	六、佣金和手续费					0	
7	七、资产折旧摊销费		*		*	*	*
8	八、财产损耗、盘亏及毁损损失		*		*	*	*
9	九、办公费		*	900	*	*	*
10	十、董事会费		*		*	*	*
11	十一、租赁费			0		*	*
12	十二、诉讼费		*		*	*	*
13	十三、差旅费		*		*	*	*
14	十四、保险费	0	*		*	*	*
15	十五、运输、仓储费					*	*
16	十六、修理费					*	*
17	十七、包装费		*		*	*	*
18	十八、技术转让费					*	*
19	十九、研究费用					*	*
20	二十、各项税费		*		*	*	*
21	二十一、利息收支	*	*	*	*		
22	二十二、汇兑差额	*	*	*	*		
23	二十三、现金折扣	*	*	*	*		*
24	二十四、党组织工作经费	*	*		*	*	*
25	二十五、其他	0					
26	合计(1+2+3+...25)	0		6200		0	



A105000 纳税调整项目明细表

行次	项 目	账载金额	税收金额	调增金额	调减金额
		1	2	3	4
1	一、收入类调整项目 (2+3+...8+10+11)	*	*		
2	(一) 视同销售收入 (填写 A105010)	*			*
3	(二) 未按权责发生制原则确认的收入 (填写 A105020)				
4	(三) 投资收益 (填写 A105030)				
5	(四) 按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	*	*	*	
6	(五) 交易性金融资产初始投资调整	*	*		*
7	(六) 公允价值变动净损益		*		
8	(七) 不征税收入	*	*		
9	其中: 专项用途财政性资金 (填写 A105040)	*	*		
10	(八) 销售折扣、折让和退回				
11	(九) 其他				
12	二、扣除类调整项目 (13+14+...24+26+27+28+29+30)	*	*		
13	(一) 视同销售成本 (填写 A105010)	*		*	
14	(二) 职工薪酬 (填写 A105050)	5300	5300		
15	(三) 业务招待费支出				*
16	(四) 广告费和业务宣传费支出 (填写 A105060)	*	*		
17	(五) 捐赠支出 (填写 A105070)				
18	(六) 利息支出				
19	(七) 罚金、罚款和被没收财物的损失		*		*
20	(八) 税收滞纳金、加收利息		*		*
21	(九) 赞助支出		*		*
22	(十) 与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用				
23	(十一) 佣金和手续费支出				*
24	(十二) 不征税收入用于支出所形成的费用	*	*		*
25	其中: 专项用途财政性资金用于支出所形成的费用 (填写 A105040)	*	*		*
26	(十三) 跨期扣除项目				
27	(十四) 与取得收入无关的支出		*		*
28	(十五) 境外所得分摊的共同支出	*	*		*
29	(十六) 党组织工作经费				
30	(十七) 其他				
31	三、资产类调整项目 (32+33+34+35)	*	*		
32	(一) 资产折旧、摊销 (填写 A105080)				
33	(二) 资产减值准备金		*		



34	(三) 资产损失 (填写 A105090)				
35	(四) 其他				
36	四、特殊事项调整项目 (37+38+...+42)	*	*		
37	(一) 企业重组及递延纳税事项 (填写 A105100)				
38	(二) 政策性搬迁 (填写 A105110)	*	*		
39	(三) 特殊行业准备金 (填写 A105120)				
40	(四) 房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额(填写 A105010)	*			
41	(五) 有限合伙企业法人合伙方应分得的应纳税所得额				
42	(六) 其他	*	*		
43	五、特别纳税调整应税所得	*	*		
44	六、其他	*	*		
45	合计 (1+12+31+36+43+44)	*	*		



A105050

职工薪酬支出及纳税调整明细表

行次	项 目	账载金额	实际发生额	税收规定扣除率	以前年度累计结转扣除额	税收金额	纳税调整金额	累计结转以后年度扣除额
		1	2	3	4	5	6 (1-5)	7 (1+4-5)
1	一、工资薪金支出	5300	5300	*	*	5300	0	*
2	其中：股权激励			*	*			*
3	二、职工福利费支出	0	0		*	0	0	*
4	三、职工教育经费支出			*				
5	其中：按税收规定比例扣除的职工教育经费							
6	按税收规定全额扣除的职工培训费用				*			*
7	四、工会经费支出				*			*
8	五、各类基本社会保障性缴款			*	*			*
9	六、住房公积金			*	*			*
10	七、补充养老保险				*			*
11	八、补充医疗保险				*			*
12	九、其他			*	*			*
13	合计 (1+3+4+7+8+9+10+11+12)	5300	5300	*		5300		



A105060 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表

行次	项 目	金 额
1	一、本年广告费和业务宣传费支出	0
2	减：不允许扣除的广告费和业务宣传费支出	0
3	二、本年符合条件的广告费和业务宣传费支出 (1-2)	
4	三、本年计算广告费和业务宣传费扣除限额的销售（营业）收入	
5	乘：税收规定扣除率	
6	四、本企业计算的广告费和业务宣传费扣除限额 (4×5)	
7	五、本年结转以后年度扣除额 (3 > 6, 本行=3-6; 3 ≤ 6, 本行=0)	
8	加：以前年度累计结转扣除额	
9	减：本年扣除的以前年度结转额[3 > 6, 本行=0; 3 ≤ 6, 本行=8 与 (6-3) 孰小值]	
10	六、按照分摊协议归集至其他关联方的广告费和业务宣传费 (10 ≤ 3 与 6 孰小值)	
11	按照分摊协议从其他关联方归集至本企业的广告费和业务宣传费	
12	七、本年广告费和业务宣传费支出纳税调整金额 (3 > 6, 本行=2+3-6+10-11; 3 ≤ 6, 本行=2+10-11-9)	
13	八、累计结转以后年度扣除额 (7+8-9)	



A105080

资产折旧、摊销及纳税调整明细表

行次	项 目		账载金额			税收金额					纳税调整金额
			资产原值	本年折旧、摊销额	累计折旧、摊销额	资产计税基础	税收折旧额	享受加速折旧政策的资产按税收一般规定计算的折旧、摊销额	加速折旧统计额	累计折旧、摊销额	
			1	2	3	4	5	6	7=5-6	8	
1	一、固定资产 (2+3+4+5+6+7)							*	*		
2	所有固定资产	(一) 房屋、建筑物						*	*		
3		(二) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备						*	*		
4		(三) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具等						*	*		
5		(四) 飞机、火车、轮船以外的运输工具						*	*		
6		(五) 电子设备						*	*		
7		(六) 其他						*	*		
8	其中: 享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加	(一) 重要行业固定资产加速折旧 (不含一次性扣除)									*
9		(二) 其他行业研发设备加速折旧									*
10		(三) 允许一次性扣除的固定资产 (11+12+13)									*
11		1. 单价不超过 100 万元专用研发设备									*
12		2. 重要行业小型微利企业单价不超过 100 万元研发生产共用设备									*



13	速折旧	3.5000 元以下固定资产								*
14	额大于	(四) 技术进步、更新换代固定资产								*
15	一般折	(五) 常年强震动、高腐蚀固定资产								*
16	旧额的	(六) 外购软件折旧								*
17	部分	(七) 集成电路企业生产设备								*

A106000
企业所得税弥补亏损明细表

行次	项目	年度	可弥补亏损 所得	合并、分立 转入（转 出）可弥补 的亏损额	当年可弥补 的亏损额	以前年度亏损已弥补额					本年度实 际弥补的 以前年度 亏损额	可结转以后 年度弥补的 亏损额
						前四年 度	前三年度	前二年度	前一年度	合计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	前五年度	2015										*
2	前四年度	2016				*						
3	前三年度	2017	0	0	0	*	*				0	0
4	前二年度	2018	0	0	0	*	*	*			0	0
5	前一年度	2019	0	0	0	*	*	*	*	*	0	0
6	本年度	2020	-6200	0	0	*	*	*	*	*	0	-6200
7	可结转以后年度弥补的亏损额合计											-6200



A107040

减免所得税优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、符合条件的小型微利企业减免企业所得税	
2	二、国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税 (填写 A107041)	
3	三、经济特区和上海浦东新区新设立的高新技术企业在区内取得的所得定期减免企业所得税 (填写 A107041)	
4	四、受灾地区农村信用社免征企业所得税 (4.1+4.2)	
4.1	(一) 芦山受灾地区农村信用社免征企业所得税	
4.2	(二) 鲁甸受灾地区农村信用社免征企业所得税	
5	五、动漫企业自主开发、生产动漫产品定期减免企业所得税	
6	六、线宽小于 0.8 微米 (含) 的集成电路生产企业减免企业所得税 (填写 A107042)	
7	七、线宽小于 0.25 微米的集成电路生产企业减按 15%税率征收企业所得税 (填写 A107042)	
8	八、投资额超过 80 亿元的集成电路生产企业减按 15%税率征收企业所得税 (填写 A107042)	
9	九、线宽小于 0.25 微米的集成电路生产企业减免企业所得税 (填写 A107042)	
10	十、投资额超过 80 亿元的集成电路生产企业减免企业所得税 (填写 A107042)	
11	十一、新办集成电路设计企业减免企业所得税 (填写 A107042)	
12	十二、国家规划布局内集成电路设计企业可减按 10%的税率征收企业所得税 (填写 A107042)	
13	十三、符合条件的软件企业减免企业所得税 (填写 A107042)	
14	十四、国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企业所得税 (填写 A107042)	
15	十五、符合条件的集成电路封装、测试企业定期减免企业所得税 (填写 A107042)	
16	十六、符合条件的集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业定期减免企	



	业所得税 (填写 A107042)	
17	十七、经营性文化事业单位转制为企业的免征企业所得税	
18	十八、符合条件的生产和装配伤残人员专门用品企业免征企业所得税	
19	十九、技术先进型服务企业减按 15% 的税率征收企业所得税	
20	二十、服务贸易创新发展试点地区符合条件的技术先进型服务企业减按 15% 的税率征收企业所得税	
21	二十一、设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税	
22	二十二、新疆困难地区新办企业定期减免企业所得税	
23	二十三、新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税	
24	二十四、广东横琴、福建平潭、深圳前海等地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税	
25	二十五、北京冬奥组委、北京冬奥会测试赛赛事组委会免征企业所得税	
26	二十六、享受过渡期税收优惠定期减免企业所得税	
27	二十七、其他	
28	二十八、减：项目所得额按法定税率减半征收企业所得税叠加享受减免税优惠	
29	二十九、支持和促进重点群体创业就业企业限额减征企业所得税(29.1+29.2)	
29.1	(一) 下岗失业人员再就业	
29.2	(二) 高校毕业生就业	
30	三十、扶持自主就业退役士兵创业就业企业限额减征企业所得税	
31	三十一、民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征 (□免征 □减征:减征幅度____%)	
32	合计 (1+2+...+26+27-28+29+30+31)	



(2) 清算表格填写

附件 1

中华人民共和国企业清算所得税申报表

清算期间：2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

纳税人名称：武汉 XXX 科技有限公司

纳税人识别号：91420102XXXXXXXXXX

金额单位：元（列

至角分）

类别	行次	项目	金额
应纳税所得额 计算	1	资产处置损益（填附表一）	0
	2	负债清偿损益（填附表二）	0
	3	清算费用	0
	4	清算税金及附加	0
	5	其他所得或支出	0
	6	清算所得（1+2-3-4+5）	0
	7	免税收入	0
	8	不征税收入	0
	9	其他免税所得	0
	10	弥补以前年度亏损	0
	11	应纳税所得额（6-7-8-9-10）	0
应纳所得税额 计算	12	税率（25%）	0
	13	应纳所得税额（11×12）	0
	14	减（免）企业所得税额	0



应补（退）所得 税额计算	15	境外应补所得税额	0
	16	境内外实际应纳所得税额 (13-14+15)	0
	17	以前纳税年度应补（退）所得税额	0
	18	实际应补（退）所得税额（16+17）	0
纳税人盖章：		代理申报中介机构盖章：	主管税务机关 受理专用章：
清算组盖章：		经办人签字及执业证件号码：	受理人签字：
经办人签字：			
申报日期： 年 月 日		代理申报日期： 年 月 日	受理日期： 年 月 日



附表一：

资产处置损益明细表

填报时间： 2020 年 10 月 30 日

金额单位： 元 (列至角分)

行次	项目	账面 价值 (1)	计税 基础 (2)	可变现价 值或交易 价格 (3)	资产处 置 损益 (4) = (3) - (2)
1	货币资金	0	0	0	0
2	短期投资*	0	0	0	0
3	交易性金融资产#	0	0	0	0
4	应收票据	0	0	0	0
5	应收账款	0	0	0	0
6	预付账款	0	0	0	0
7	应收利息	0	0	0	0
8	应收股利	0	0	0	0
9	应收补贴款*	0	0	0	0
10	其他应收款	0	0	0	0
11	存货	0	0	0	0
12	待摊费用*	0	0	0	0
13	一年内到期的非流动资产	0	0	0	0



14	其他流动资产	0	0	0	0
15	可供出售金融资产#	0	0	0	0
16	持有至到期投资#	0	0	0	0
17	长期应收款#	0	0	0	0
18	长期股权投资	0	0	0	0
19	长期债权投资*	0	0	0	0
20	投资性房地产#	0	0	0	0
21	固定资产	0	0	0	0
22	在建工程	0	0	0	0
23	工程物资	0	0	0	0
24	固定资产清理	0	0	0	0
25	生物资产#	0	0	0	0
26	油气资产#	0	0	0	0
27	无形资产	0	0	0	0
28	开发支出#	0	0	0	0
29	商誉#	0	0	0	0
30	长期待摊费用	0	0	0	0
31	其他非流动资产	0	0	0	0
32	总计	0	0	0	0

经办人签字:

纳税人盖章:



附表二：

负债清偿损益明细表

填报时间： 2020 年 10 月 30 日

金额单位： 元 (列至角

分)

行次	项目	账面价值 (1)	计税基 础 (2)	清偿 金额 (3)	负债清偿 损益 (4) = (2) - (3)
1	短期借款	0	0	0	0
2	交易性金融负债#	0	0	0	0
3	应付票据	0	0	0	0
4	应付账款	0	0	0	0
5	预收账款	0	0	0	0
6	应付职工薪酬#	0	0	0	0
7	应付工资*	1700	0	0	0
8	应付福利费*	0	0	0	0
9	应交税费	0	0	0	0
10	应付利息	0	0	0	0
11	应付股利	0	0	0	0
12	其他应交款*	0	0	0	0
13	其他应付款	4500	0	0	0



14	预提费用*	0	0	0	0
15	一年内到期的非流动负债	0	0	0	0
16	其他流动负债	0	0	0	0
17	长期借款	0	0	0	0
18	应付债券	0	0	0	0
19	长期应付款	0	0	0	0
20	专项应付款	0	0	0	0
21	预计负债#	0	0	0	0
22	其他非流动负债	0	0	0	0
23	总计	6200	0	0	0

经办人签字：

纳税人盖章：

附表三：

剩余财产计算和分配明细表

填报时间：2020 年 10 月 30 日

金额单位：元（列至角

分）

类别	行次	项目	金额
	1	资产可变现价值或交易价格	
	2	清算费用	



剩余财产计算	3	职工工资				
	4	社会保险费用				
	5	法定补偿金				
	6	清算税金及附加				
	7	清算所得税额				
	8	以前年度欠税额				
	9	其他债务				
	10	剩余财产 (1 - 2 - ... - 9)				
	11	其中：累计盈余公积				
	12	累计未分配利润				-6200
剩余财产分配		股东名称	持有清算 企业权益 性投资比 例 (%)	投资额	分配的 财产金 额	其中：确 认为股 息金额
	13					0
	14					0
	15					0
	16					0
	17	...				

经办人签字：

纳税人盖章：



(2) 企业注销查账案例分享

五、考核标准

考核内容	考核明细
考勤着装:	标准考勤+2 分/人、标准工装+2 分/人、半标准工装+1 分/人
	全组标准考勤+1 分/人, 全组标准工装+1 分/人
	迟到早退-1 分/人, 无故旷工-2 分/人 (执行正规请假流程除外)
课堂管理:	问答互动视情况而+1、+2、+3 分/人
	违规行为视情况而-1、-2、-3、-4、-5 分/人, 团队经理同步-1、-2 分/人
	离座关屏、椅子归位未执行-1 分/人, 团队经理同步-1 分/人
	未完成当天的清洁卫生全组-2 分/人, 团队经理额外-2 分/人
	当日清洁卫生不达标全组-1 分/人, 团队经理额外-1 分/人
成果展示:	小组 PK 环节中根据成果展示情况来进行排序, 并按照从高到低的排列顺序
	各团队成员分别+5、+4、+3、+2、+1 分/人, 各团队经理分别+3、+2、+1、+0、+0 分/人
工作汇报:	进度汇报+1 分/人 (每天 16:00-16:30)、每周汇报+1 分/人
	每周个人新增分第一名+5 分/人, 每周团队新增分第一名+5 分/人, 经理额外+5 分/人



附件 1:

企业文化主题内容：《六项精进》

➤ 付出不亚于任何人的努力

努力钻研，比谁都刻苦，而且锲而不舍，持续不断，精益求精。有闲工夫发牢骚，不如前进一步，哪怕只是一寸，努力向上提升。

➤ 要谦虚，不要骄傲

“谦受益”是中国古话，谦虚的心能换来幸福，还能提升心性。骄傲招人讨厌，给人带来懈怠和失败。才能是上天所赐，将自己的才能用于为“公”是第一义，用来为“私”是第二义，这是谦虚这一美德的本质所在。

➤ 要每天反省

每天检点自己的思想和行为，集中精神，直视自我，是不是自私自利，有没有卑怯的举止，将动摇的心镇定下来，真挚的反省，有错即改。

➤ 活着，就要感谢

滴水之恩不忘相报。活着就已经是幸福。“感谢之心”像地下水一样，滋润着我道德观的根基。只要活着，就要感谢。

➤ 积善行、思利他

积善之家，必有余庆。与人为善，言行之间留意关爱别人。真正为对方好，才是大善。

➤ 不要有感性的烦恼

不要烦恼，不要焦躁，不要总是忿忿不平。人生本来就是波澜万丈，活着就会遭遇各种困难和挫折。决不能被它们击垮，决不能逃避，正面面对，硬着头皮顶住，不忘初衷，努力做好该做的事。