

工学结合财会专业实训教材(本科使用)

出纳岗位 操作实务训练材料

主 编/周丽华
副主编/朱健齐 (台)
李少华



厦门大学出版社
XIAMEN UNIVERSITY PRESS

国家一级出版社
全国百佳图书出版单位

013049578

F233
69
V2

工学结合财会专业实训教材(本科使

出纳岗位操作实务训练材料

主 编 周丽华

副主编 朱健齐(台) 李少华



北航

C1657556



厦门大学出版社
XIAMEN UNIVERSITY PRESS

国家一级出版社
全国百佳图书出版单位

F233
69
V2

实训说明：

1. 发票和收款收据要求学生用复写纸填写(填写三联式)。
2. 准备记账凭证装订使用的材料装订机 1 台、锥子 10 把、大号缝纫针 10 支、装订线 5 扎。
3. 本实训要求学生进行分组实训,每四个学生为一组,每组需另外准备的材料如下:
 - (1)点钞纸 4 把,扎把带 4 束
 - (2)复写纸 8 张(用于填写收款收据和发票)
 - (3)计算器 1 个
 - (4)双色印台 1 盒
 - (5)笔筒 1 个
 - (6)蓝黑色记账专用笔 4 支
 - (7)红色记账专用笔 1 支
 - (8)直尺 1 把
 - (9)胶水 1 瓶
 - (10)大头针 1 盒
 - (11)曲别针 1 盒
 - (12)夹子 4 个
 - (13)订书机 1 个
 - (14)记账凭证的封面 4 张、封底 4 张、封角 2 张。

目 录

实训一材料	1
实训二材料	3
实训三材料	12
实训四材料	12
实训五材料	16
实训六材料	18
实训七材料	21
实训八材料	27
实训九材料	32
实训十材料	38
实训十一材料	43
实训十二材料	47
实训十三材料	51
实训十四材料	57
实训十五材料	61
实训十六材料	89
实训十七材料	90
实训十八材料	91
附录	97
中华人民共和国会计法	97
中华人民共和国现金管理暂行条例	105
会计基础工作规范	109
票据管理实施办法	123
会计人员管理办法	127

实训一材料

小写金额	相对应的人民币大写书写训练
¥1 274.08	人民币
¥37 748.92	人民币
¥275 800.00	人民币
¥915 617.08	人民币
¥256 000 630.00	人民币
¥9 497 678 020.70	人民币
¥3 415 008.06	人民币
¥7 689 000.50	人民币
¥1 234 000 006.00	人民币
¥345 678 032.01	人民币

小写金额	相对应的人民币大写书写训练
¥376 000 630	人民币
¥40 005 006	人民币
¥1 274.08	人民币
¥900 000 000	人民币
¥1 234 000.56	人民币
¥9 497 678 020.70	人民币
¥686 008.74	人民币
¥17 639 001.58	人民币
¥20 006	人民币
¥744 231 759.01	人民币

人民币大写金额	相对应的小写金额
人民币陆拾伍万柒仟肆佰贰拾叁元整	¥
人民币捌佰零壹万元整	¥
人民币玖仟万元整	¥
人民币柒角壹分	¥
人民币壹亿贰仟万元零捌分	¥
人民币柒拾捌万玖仟零陆拾伍元肆角整	¥

实训二材料

收款收据 6 张

<u>收款收据</u>					N.00049002
年 月 日					
今 收 到 _____					
交 来: _____					
金额（大写） 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分					
¥ _____ ☐ 现金 ☐ 支票 ☐ 信用卡 ☐ 其他 收款单位（盖章）					
核准	会计	记账	出纳	经手人	

第二联交财务

<u>收款收据</u>					N.00049002
年 月 日					
今 收 到 _____					
交 来: _____					
金额（大写） 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分					
¥ _____ ☐ 现金 ☐ 支票 ☐ 信用卡 ☐ 其他 收款单位（盖章）					
核准	会计	记账	出纳	经手人	

第一联存根

北京市非经营性资金往来统一收据

发票代码 123309742568

发票号码 10275442

付款方：

日期： 年 月 日

项 目	金 额
合计人民币 (大 写):	¥
备注：未经收款单位盖章及收款人签章无效。	

第一联：存根

款项结算方式：

开票：

收款：

收款单位 (盖章)

收款收据

年 月 日

N.00049002

今 收 到 _____	
交 来: _____	
金额 (大写)	拾 万 仟 佰 拾 元 角 分
¥ _____	☐ 现金 ☐ 支票 ☐ 信用卡 ☐ 其他
收款单位 (盖章)	

第二联交财务

核准

会计

记账

出纳

经手人

收款收据

N.O0049002

年 月 日

今收到					
交来:					
金额(大写)	拾	万	仟	佰	拾元角分
¥	☐	现金	☐	支票	☐
	☐	信用卡	☐	其他	收款单位(盖章)

第一联存根

核准 会计 记账 出纳 经手人

北京市非经营性资金往来统一收据

发票代码 123309742568

发票号码 10275442

付款方:

日期: 年 月 日

项 目	金 额
合计人民币 (大 写):	¥
备注: 未经收款单位盖章及收款人签章无效。	

第一联: 存根

款项结算方式: 开票: 收款: 收款单位(盖章)

借款单 4 张

借 款 单

所属部门		借款人		年 月 日											
借款金额	(大写)	万	仟	佰	拾	元	角	分	万	仟	佰	拾	元	角	分
用途：															
单位主管 财务审核 部门主管 借款人															

借 款 单

所属部门		借款人		年 月 日											
借款金额	(大写)	万	仟	佰	拾	元	角	分	万	仟	佰	拾	元	角	分
用途：															
单位主管 财务审核 部门主管 借款人															

借 款 单

所属部门		借款人		年 月 日											
借款金额	(大写)	万	仟	佰	拾	元	角	分	万	仟	佰	拾	元	角	分
用途：															
单位主管 财务审核 部门主管 借款人															

借 款 单

所属部门		借款人		年 月 日											
借款金额	(大写)	万	仟	佰	拾	元	角	分	万	仟	佰	拾	元	角	分
用途：															
单位主管 财务审核 部门主管 借款人															

费用报销单 2 张

费用报销单

填报时期： 年 月 日

单位:元

姓名		所属部门		报销形式(√)	现金/转账
报销项目		金额		附件张数	备注
小计					
总金额(大写)		万 仟 佰 拾 元 角 分			

主管审批

财务审核

部门审核

报销人

费用报销单

填报时期： 年 月 日

单位:元

姓名		所属部门		报销形式(√)	现金/转账
报销项目		金额		附件张数	备注
小计					
总金额(大写)		万 仟 佰 拾 元 角 分			

主管审批

财务审核

部门审核

报销人

差旅费报销单

服务部门		姓名		出差天数		自 月 日至 月 日		共 天			
出差事由		起 点		出差日期		出差日期		金额			
				借放日期		借放日期		金额			
出发		到达		交通费		行李费		住宿费		途中伙食费	
月	日	时	分	月	日	时	分	月	日	时	分
合计				万 千 百 拾 元 角 分							
主管		会计		出纳		报销人					

差旅费报销单

服务部门		姓名		出差天数		自 月 日至 月 日		共 天	
出事 差由		日期		差旅费		金额¥			
				住宿费		金额¥			
出发	到达	起 点	交通费	行李费	旅馆费	住宿费	途中伙食费		
月 日 时 分	月 日 时 分								
合计		万 千 佰 拾 元 角 分							
主管	会计	出纳	报销人						

差旅费报销单

服务部门		姓名		出差天数		自 月 日至 月 日		共 天	
出差事由		出差日期		出差日期		出差日期		金额	
				出差日期		出差日期		金额	
出发		到达		交通费		住宿费		途中伙食费	
月	日	时	分	月	日	时	分	月	日
合计				万 仟 佰 拾 元 角 分					
主管		会计		出纳		报销人			

实训三材料(由教师申请购买或由学生自己组织上网购买)

点钞纸(每人一把)

每人 10 条扎把带

实训四材料

货物销售普通发票 4 张

福建省漳州市货物销售发票

客户: _____ 存根联 国 税 No. _____ 年 月 日
 货销万(3) _____

品名	规格	单位	数量	单价	金额						
					万	千	百	十	元	角	分
合计人民币(大写):					万	千	百	拾	元	角	分

企业发票专用章 财务 复核 填票

福建省漳州市货物销售发票

客户: _____ 国 税 No. _____ 年 月 日
 货销万(3) _____

品名	规格	单位	数量	单价	金额						
					万	千	百	十	元	角	分
合计人民币(大写):					万	千	百	拾	元	角	分

企业发票专用章 财务 复核 填票

福建省漳州市货物销售发票

客户: _____ 记账联 国 税 No. _____
 货销万 (3) _____ 年 _____ 月 _____ 日

品名	规格	单位	数量	单价	金额							
					万	千	百	十	元	角	分	
合计人民币(大写):					万	仟	佰	拾	元	角	分	

企业发票专用章 财务 复核 填票

福建省漳州市货物销售发票

客户: _____ 存根联 国 税 No. _____
 货销万 (3) _____ 年 _____ 月 _____ 日

品名	规格	单位	数量	单价	金额							
					万	千	百	十	元	角	分	
合计人民币(大写):					万	仟	佰	拾	元	角	分	

企业发票专用章 财务 复核 填票