北京市财会专业实务模拟考核

《企业会计核算模拟实务》

标 准 试 卷 纸

(97)

北 京 市 财 政 局 编 印

定价:6元

1. 领料单四张

领 料 单

领料单位　　年　月　日　　____仓库发料第____号

用途：

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		单价	金额
					请领	实发		

备注：

核算　名章　　主管印　　发料　名章　　主管印　　领料

二、财务存

领 料 单

领料单位　　年　月　日　　____仓库发料第____号

用途：

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		单价	金额
					请领	实发		

备注：

核算　名章　　主管印　　发料　名章　　主管印　　领料

二、财务存

领 料 单

领料单位　　年　月　日　　____仓库发料第____号

用途：

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		单价	金额
					请领	实发		

备注：

核算　名章　　主管印　　发料　名章　　主管印　　领料

二、财务存

领 料 单

领料单位　　年　月　日　　____仓库发料第____号

用途：

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		单价	金额
					请领	实发		

备注：

核算　名章　　主管印　　发料　名章　　主管印　　领料

二、财务存

2. 收料单二张

收 料 单

发票编号：

供货单位：　　年　月　日　　收料仓库：　　库

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		金额			
					应收	实收	单价	买价	运杂费	合计

备　注：

仓库保管员：　　收料人：

一、财务存

收 料 单

发票编号：

供货单位：　　年　月　日　　收料仓库：　　库

材料类别	材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		金额			
					应收	实收	单价	买价	运杂费	合计

备　注：

仓库保管员：　　收料人：

二、财务存

3. 增值税专用发票三张

北京市增值税专用发票

编　号:

开票日期　　年　月　日　　支票号:

购货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
货物或应税劳务名称		计量单位	数量	单价	金额	税率(%)	金额
合计							
价税合计(大写)		￥					
销货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
备注							

第二联　购货方记帐

收款人:　　开票单位(未盖章无效)

北京市增值税专用发票

编　号:

开票日期　　年　月　日　　支票号:

购货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
货物或应税劳务名称		计量单位	数量	单价	金额	税率(%)	金额
合计							
价税合计(大写)		￥					
销货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
备注							

第二联　购货方记帐

收款人:　　开票单位(未盖章无效)

北京市增值税专用发票

编　号:

开票日期　　年　月　日　　支票号:

购货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
货物或应税劳务名称		计量单位	数量	单价	金额	税率(%)	金额
合计							
价税合计(大写)		￥					
销货单位	名称				纳税人登记号		
	地址、电话				开户银行及帐号		
备注							

第二联　购货方记帐

收款人:　　开票单位(未盖章无效)

4. 商业零售专用发票一张

北京市商业零售专用发票

编　号:

购货单位　　支票号:

商品名称	规格	计量单位	数量	单价	金额
小写金额合计					
大写金额					

二、付款方收执

收款单位(盖章)　　开票人:　　年　月　日

5.借款单一张

借　款　单

资金性质_____　　年　　月　　日

借款单位：		
借款理由：		
借款数额：人民币(大写)　　¥		
本单位负责人意见：　　借款人(签章)		
领导批示：	会计主管人员核批：	付款记录： 年　月　日以第　号 支票或现金支出凭单付给

6.材料成本差异计算分配表一张

材料成本差异计算分配表

年　　月

领料单位	领料用途	耗用数量	计划成本	差异率(%)	差异额	实际成本
合　计						

复核：　　制表人：

7.现金送款薄一张

中国工商银行现金送款薄

分号：

对方科目：　　交款日期　　年　　月　　日

收款单位名称		开户银行 科目帐号	
款项来源		金额	百 十 万 千 百 十 元 角 分
人民币 (大写)			

券别 数额	100元	50元	十元	五元	二元	一元	五角	二角	一角	五分	二分	一分	合计金额	收款银行盖章
整把券														
零张券														

注：每日张(枚)为一把(卷)

第一联：回单

8.进帐单一张

工商银行进帐单　(回单或收帐通知)

交款日期　　年　　月　　日　　第　　号

付款人	全　称		收款人	全　称	
	帐　号			帐　号	
	开户银行			开户银行	
人民币 (大写)：				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
票据种类					
票据张数					
单位主管	会计　复核　记帐			收款人开户行盖章	

此联是收款人开户行交给收款人的回单或收帐通知

9. 现金支票一张

中国工商银行现金支票存根

支票号码
科　目_____
对方科目_____
签发日期　年　月　日

收款人:_____
金　额:_____
用　途:_____
备注:

收款人签收
年　月　日

单位主管　　会计
复　核　　记帐

本支票有效期五天(签发日除外,到期日为例假日顺延)

中国工商银行现金支票　　支票号码

签发日期　年　月　日　　开户银行名称

收款单位(或收款人)名称　　签发单位帐号:

人民币(大写)　千百十万千百十元角分

用途

上列款项请由　　帐户内付给
(签发单位名称)

签发单位签章

银行会计分录:
科目(付)
科目(借)
年　月　日
出纳　复核　记帐

贴对号单外　　出纳对号单

(请收款单位或收款人在背面盖章)

中国工商银行转帐支票存根

支票号码
科　目_____
对方科目_____
签发日期　年　月日

收款人:
金　额:
用　途:
备　注:

单位主管　　会计

本支票付款期五天

支票号码

中国工商银行转帐支票　　第　号

签发日期　年　月　日　　开户银行名称:

收款人:　　签发人帐号:

人民币(大写)　千百十万千百十元角分

用途_____科目(借)_____

上列款项请从我帐户内支付　对方科目(贷)_____

转帐日期　年　月　日

签发人盖章　　复核　　记帐

10. 转帐支票三张

中国工商银行转帐支票存根

支票号码
科　目_____
对方科目_____
签发日期　年　月日

收款人:
金　额:
用　途:
备　注:

单位主管　　会计

本支票付款期五天

支票号码

中国工商银行转帐支票　　第　号

签发日期　年　月　日　　开户银行名称:

收款人:　　签发人帐号:

人民币(大写)　千百十万千百十元角分

用途_____科目(借)_____

上列款项请从我帐户内支付　对方科目(贷)_____

转帐日期　年　月　日

签发人盖章　　复核　　记帐

中国工商银行转帐支票存根

支票号码
科　目_____
对方科目_____
签发日期　年　月日

收款人:
金　额:
用　途:
备　注:

单位主管　　会计

本支票付款期五天

支票号码

中国工商银行转帐支票　　第　号

签发日期　年　月　日　　开户银行名称:

收款人:　　签发人帐号:

人民币(大写)　千百十万千百十元角分

用途_____科目(借)_____

上列款项请从我帐户内支付　对方科目(贷)_____

转帐日期　年　月　日

签发人盖章　　复核　　记帐

此为试读，需要完整PDF请访问：www.ertongbook.com

11. 收据一张

市财政局监章

北京市统一银钱收据

年　月　日

今收到：_____交来

人民币(大写)_____¥_____

付款内容：_____

收款单位：　公　章

收款人签章	

12. 固定资产变动情况表一张

固定资产变动情况表

项　目	月初原值	上月增加原值	上月减少原值	本月增加原值	本月减少原值	已提足折旧原值	月末原值
一、生产经营用固定资产							
其中：基本生产车间							
辅助生产车间							
其中：							
出租固定资产							
融资租入固定资产							
二、非生产经营用固定资产							
三、不需用固定资产							
其中：建筑物(非生产)							
合　计							

13. 固定资产折旧计算分配表一张

固定资产折旧计算分配表

年　月

应借科目	使用部门	应计提折旧固定资产原值	月折旧率%	月折旧额
	合　计			

制表人

14. 工资及福利费计算分配表一张

工资及福利费计算分配表

年　月

分配对象	分配标准	分配率	分配金额	福利费标准	计提金额	合　计
合　计						

主管　　审核　　制表人：

15. 制造费用分配表一张

制造费用分配表

年　　月

分配对象	分配标准	分配率	分配金额
合　　计			

制表人：

16. 完工产品成本汇总表一张

完工产品成本汇总表

年　　月

产品名称	产　量	总成本	单位成本
合　　计			

制表人：

17. 产成品入库单一张

产成品入库单

编号：
日期：　　年　　月　　日

产品名称	规　格	计量单位	入库数	实收数	备　注

记帐　　保管　　检验　　制单人

18. 银行电汇凭证一张

中国××银行电汇凭证(回单)

委托日期　　年　　月　　日　　第　　号

收款人	全　称			汇款人	全　称		
	帐号或住址				帐号或住址		
	汇入地点	省　市县	汇入行名称		汇入地点	省　市县	汇出行名称
金额	人民币(大写)：					千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
汇款用途：							
上列款项已根据委托办理，如需查询，请持此回单来行面洽。						汇出行盖章	
单位主管　　会计　　出纳　　记帐						年　月　日	

此联汇出行给汇款人的回单

19.辅助生产提供劳务统计表一张

辅助生产提供劳务统计表

年　月

受益单位		
合　计		

制表人：

20.生产费用汇总表一张

生产费用汇总表

年　月

摘　要	直接材料	工　时	工资及福利费	制造费用	合　计
合　计					

制表人：

21.约当产量计算表一张

在产品完工程度及约当产量计算表

产品名称：_____

工　序	工　时	完工率　%	盘存数	约当产量
1				
2				
3				
4				
合计				

22.分类法成本计算单一张

产品成本计算单

项目	产量	总系数	定额工时	原材料	工资及福利	制造费用	成本合计
分配率							
合计							

23. 定额表一张

原材料定额及工时定额表

产品名称	原材料定额	原材料费用系数	工时定额	备　注

24. 原材料费用系数计算表一张

原材料费用系数计算表

产品名称	系　数	完工产品		月末在产品		备　注
		产　量	总系数	数　量	总系数	
合计						

25. 定额工时计算表一张

定额工时计算表

产品名称	工　时 定　额	完工产品		月末在产品		备　注
		产　量	定额工时	约当产量	定额工时	
合计						

26. 辅助生产费用分配表二张

辅助生产费用分配表(一次交互分配法)

单位	分配费用	分配数量	分配率	分配金额											
				车间		车间		基本生产成本				制造费用		管理费用	
								产品		产品					
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
小计															
合计															

辅助生产费用分配表(直接分配法)

单位	分配费用	分配数量	分配率	分配金额							
				基本生产成本				制造费用		管理费用	
				产　品		产　品					
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
合 计											

27. 分配表三张

_____分配表

年　月

分配对象	分配标准	计提分配率	分配金额	备注
合计				

制表人：

_____分配表

年　月

分配对象	分配标准	计提分配率	分配金额	备注
合计				

制表人：

_____分配表

年　月

分配对象	分配标准	计提分配率	分配金额	备注
合计				

制表人：

28. 收款凭证一张

收款凭证

借方科目_____　　年　月　日　　第　号

摘要	贷方科目		金额
	总帐科目	明细科目	
合计			

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

29. 付款凭证三张

付款凭证

贷方科目_____　　年　月　日　　第　号

摘要	借方科目		金额
	总帐科目	明细科目	
合计			

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

付 款 凭 证

贷方
科目_____　　年　月　日　　第　号

摘　要	借方科目		金　额
	总帐科目	明细科目	
合　计			

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

付 款 凭 证

贷方
科目_____　　年　月　日　　第　号

摘　要	借方科目		金　额
	总帐科目	明细科目	
合　计			

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

30. 转帐凭证十八张

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

此为试读，需要完整PDF请访问：www.ertongbook.com

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年　月　日　　第　号

摘　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘　　要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合　　计						

附单据　张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘 要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合 计						

附单据 张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘 要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合 计						

附单据 张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘 要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合 计						

附单据 张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

转 帐 凭 证

年 月 日　　第 号

摘 要	总帐科目	明细科目	✓	借方金额	✓	贷方金额
合 计						

附单据 张

财务主管　记帐　出纳　审核　制单

31. 材料(库存商品)明细分类帐一张

材料(库存商品)明细分类帐

货物名称_____　　计划(或实际)单价:_____

规格_____　　计划(或实际)单价:_____

年		凭证字号	摘要	收入(借方)			发出(贷方)			结存(余额)		
月	日			数量	单价	金额	数量	单价	金额	数量	单价	金额

32. 制造费用明细帐一张

制造费用明细帐

年月日	凭证号	摘要	借方					贷方	借或贷	余额
			费用项目							
			工资及福利费	机物料	折旧费	其他	合计			

33. 管理费用明细帐一张

管理费用明细帐

年		凭证号	摘要	费用项目					
月	日			工资及福利费	劳动保护费	折旧费	其他	合计

34. 基本生产明细帐二张

基本生产明细帐

产品名称：　　批量：

年		凭证		摘要	成本项目			
月	日	类别	号数		直接材料	直接工资	制造费用	合计

基本生产明细帐

产品名称：　　批量：

年		凭证		摘要	成本项目			
月	日	类别	号数		直接材料	直接工资	制造费用	合计

35. 产品成本计算表二张

产品成本计算表

产品名称：　　年　月

分配对象	数量	成本项目			总成本	单位成本
		直接材料	直接工资	制造费用		
完工产品						
在产品						
合计						×
费用分配率	×				×	×

审核　　成本会计

产品成本计算表

产品名称：　　年　月

分配对象	数量	成本项目			总成本	单位成本
		直接材料	直接工资	制造费用		
完工产品						
在产品						
合计						×
费用分配率	×				×	×

审核　　成本会计

此为试读，需要完整PDF请访问：www.ertongbook.com