

TRƯỜNG CAO ĐẲNG LÝ TỰ TRỌNG
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
KHOA KINH TẾ

BÀI TẬP THỰC HÀNH

Tên học phần: Đồ án chuyên ngành 1

Mã học phần:

Lớp học phần (khóa): 21T4-KTD1

Bậc: Trung cấp

A. Phần đề bài

Tài liệu 1: Thông tin công ty

- + Tên Công ty: Công ty TNHH TM DV An Bình
- + Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ- P15- Quận Gò Vấp, TP.HCM
- + Mã số thuế: 0314096091
- + Thành lập vào ngày 01/01/2015
- + Ngành nghề kinh doanh :Kinh doanh điện tử và dịch vụ sửa chữa thiết bị điện tử
- + Tài khoản ngân hàng: 00012458457 tại ngân hàng ACB– CN Gò Vấp- TP Hồ Chí Minh
- + Chế độ kế toán áp dụng : Thông tư 200/2014/TT-BTC
- + Sổ sách kế toán: theo hình thức Nhật ký Chung.
- + Kỳ kế toán: theo năm dương lịch từ ngày 01/01 đến 31/12
- +Kỳ kế toán đầu tiên từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023
- + Khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ
- + Phương pháp tính giá xuất kho: Nhập trước xuất trước
- + Phương pháp tính khấu hao: theo phương pháp đường thẳng
- + Kho lưu trữ của Công ty: Kho A3- Đ/c: 25/3 Phạm Văn Chiêu- P14- Q.Gò vấp- TP.HCM
- Thông tin và chức danh của một số cán bộ, nhân viên:

+Giám đốc:	Nguyễn Thị Hoa
+Kế toán trưởng:	Lê Minh Chí
+Thủ quỹ:	Đặng Hồng Anh
+Kế toán viên:	Trần Hồng Lam
+Thủ kho:	Nguyễn Mạnh Hùng

Tài liệu 2:**2.1. Số dư đầu kỳ một số tài khoản trong tháng 7 năm 2023 như sau: (ĐVT:đồng)**

Số hiệu tài khoản			Tên tài khoản	Số tiền	
Cấp1	Cấp2	Cấp3		Nợ	Có
111			Tiền mặt	425,220,000	
	1111		Tiền Việt Nam	425,220,000	
112			Tiền gửi NH	700,000,000	
	1121		Tiền Việt Nam	700,000,000	
131			Phải thu của Khách hàng	215,500,000	
	1311		Công ty TNHH Thanh Long	45,000,000	
	1312		Công ty TNHH Hoàng Minh	70,000,000	
	1313		Công ty TNHH Thuận Phát	100,500,000	
156			Hàng hóa	738,000,000	
	1561		Giá mua hàng hóa	738,000,000	
		15611	Tivi Toshiba 19 inches; SL:20;ĐG: 6.300.000	126,000,000	
		15612	Tivi Toshiba 21 inches; SL:10;ĐG: 7.800.000	78,000,000	
		15613	Tivi Toshiba 29 inches; SL:15;ĐG: 8.800.000	132,000,000	
		15614	Tủ lạnh LG80 lít; SL:15; ĐG: 5.000.000	75,000,000	
		15615	Tủ lạnh LG110 lít; SL:20; ĐG: 7.700.000	154,000,000	
		15616	Máy giặt SHARP 6,5kg; SL:20;ĐG:5.400.000	108,000,000	
		15617	Máy giặt SHARP 7,5kg; SL:10; ĐG: 6.500.000	65,000,000	
211			Tài sản cố định	5,142,000,000	
	2111		Nhà cửa, vật kiến trúc	2,622,000,000	
	2113		Phương tiện vận tải, truyền dẫn	2,520,000,000	
214			Hao mòn tài sản cố định		993,000,000
	2141		Hao mòn tài sản cố định hữu hình		993,000,000
242			Chi phí trả trước	121,150,000	
331			Phải trả cho nhà cung cấp		258,000,000
	3311		Công ty TNHH Mai Phương		75,000,000
	3312		Công ty TNHH Khải Hoàn		68,000,000
	3313		Công ty TNHH Minh Tâm		115,000,000
333			Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		25,070,000
	33311		Thuế GTGT đầu ra phải nộp		13,070,000

	3334		Thuế thu nhập doanh nghiệp		12,000,000
353			Quỹ khen thưởng, phúc lợi		570,300,000
	3531		Quỹ khen thưởng		515,500,000
	3532		Quỹ phúc lợi		54,800,000
411			Vốn đầu tư của chủ sở hữu		5,000,000,000
	4111		Vốn góp của chủ sở hữu		5,000,000,000
414			Quỹ đầu tư phát triển		65,000,000
421			Lợi nhuận chưa phân phối		430,500,000
	4211		Lợi nhuận chưa phân phối năm trước		430,500,000

2.2.Danh mục Khách hàng, Nhà cung cấp

S T T	Tên công ty	MST	Địa chỉ
1	Công ty TNHH Thanh Long; STK: 0109577074 Tại Đông Á- CN TP.HCM	0314025012	120 Nguyễn Tri Phương, Q5, TP.HCM
2	Công ty TNHH Hoàng Minh;Số TK: 00012231434 Tại NH ACB- CN Tân Bình	0305223441	16 Hoàng Diệu, Q.Tân Bình- TP.HCM
3	Công ty TNHH Thuận Phát ;Số TK: 01254988721 Tại NH AGRIBANK- CN Lý thường Kiệt	0310697944	50 Tô Hiến Thành, Q10, TP.HCM
4	Công ty TNHH Mai Phương; Số TK: 00154782144 Tại NH Vietcombank – PGD số 10	0309000887	45 Điện Biên Phủ, Q3, TP.HCM
5	Công ty TNHH Khải Hoàn ;Số TK: 10547800145 Tại NH Eximbank- CN Cộng Hòa	0302249586	20 Lý thường Kiệt, Q.Tân Bình, TP.HCM
6	Công ty TNHH Minh Tâm ;Số TK 01256301420 Tại NH Vietcombank- CN Thủ Đức	0313002487	60 Lê Văn Việt, Q.Thủ Đức, TP.HCM

2.3.Danh mục Tài sản cố định

Mã TSCĐ	Tên TSCĐ	Phòng ban	Ngày ghi tăng	Ngày tính khấu hao	Thời gian sử dụng (năm)	Nguyên giá	Mức khấu hao (Tháng)
NHA1	Nhà A1	Hành chính Giám đốc Kế toán	1/1/2016	1/1/2016	25	1,950,000,000	6,500,000
NHA2	Nhà A2	Kinh doanh	1/1/2016	1/1/2016	10	480,000,000	4,000,000
KHO	Kho A3	Kinh doanh	1/1/2016	1/1/2016	10	192,000,000	1,600,000

OTO4	Xe Toyota 4 chỗ	Giám đốc	1/1/2016	1/1/2016	10	600,000,000	5,000,000
OTO16	Xe Toyota 16 chỗ	Hành chính	1/1/2016	1/1/2016	10	1,200,000,000	10,000,000
OTOTAI	Xe tải	Kinh doanh	1/1/2016	1/1/2016	10	720,000,000	6,000,000
Cộng						5,142,000,000	33,100,000

2.4.Danh mục công cụ dụng cụ đang sử dụng

Mã	Tên Vật tư	Ngày sử dụng	SL	Tổng giá trị	Tổng số tháng phân bổ	Mức phân bổ tháng	Số kỳ đã phân bổ	Giá trị đã phân bổ	Giá trị còn lại	Phòng ban
MVT	Máy vi tính	01/06/2022	10	120,000,000	20	6,000,000	13	78,000,000	42,000,000	BPGD:1 BPHC-KT:6 BPBH:3
MIN	Máy in	01/06/2022	4	16,000,000	20	800,000	13	10,400,000	5,600,000	BPGD:1 BPHC-KT:2 BPBH:1
BLV	Bàn làm việc	01/01/2022	10	40,000,000	16	2,500,000	6	15,000,000	25,000,000	BPGD:1 BPHC-KT:6 BPBH:3
MDH	Máy điều hòa	01/08/2022	6	84,000,000	20	4,200,000	11	46,200,000	37,800,000	BPGD:1 BPHC-KT:4 BPBH:1
GHE	Ghế ngồi	01/01/2023	30	18,000,000	12	1,500,000	6	9,000,000	9,000,000	BPGD:8 BPHC-KT:12 BPBH:10
QUAT	Quạt máy	01/06/2022	10	5,000,000	20	250,000	13	3,250,000	1,750,000	BPGD:1 BPHC-KT:7 BPBH:2
CỘNG				283,000,000		15,250,000		161,850,000	121,150,000	

2.5. Danh mục nhân viên

STT	Mã nhân viên	Họ và tên	Chức vụ	Lương đóng bảo hiểm	Lương hợp đồng	Ngày công thực tế	Lương thực tế	Số người phụ thuộc
Phòng ban: Phòng Giám Đốc								
1	NTHOA	Nguyễn Thị Hoa	GD	20,000,000	20,000,000	26	20,000,000	1
Phòng ban: Phòng Hành Chính								
2	LTTANH	Lê Thị Tú Anh	NV	4,700,000	8,000,000	25	7,692,308	
3	TNNGAN	Trần Ngọc Ngân	NV	4,700,000	8,000,000	23	7,076,923	
Phòng ban: Phòng Kinh Doanh								
4	NTBINH	Ngô Thanh Bình	TP	10,000,000	15,000,000	24	13,846,154	1
5	TVNAM	Thái Văn Nam	NV	4,700,000	10,000,000	23	8,846,154	
6	THNAM	Trần Hoài Nam	NV	4,700,000	10,000,000	26	10,000,000	
Phòng ban: Phòng Kế toán								
7	LMCHI	Lê Minh Chí	TP	15,000,000	15,000,000	26	15,000,000	
8	DHANH	Đặng Hồng Anh	NV	4,700,000	10,000,000	26	10,000,000	1
9	THLAM	Trần Hồng Lam	NV	4,700,000	10,000,000	25	9,615,385	
10	NMHUNG	Nguyễn Mạnh Hùng	NV	4,700,000	10,000,000	26	10,000,000	

Tài liệu 3. Trong kỳ có các nghiệp vụ kinh tế phát sinh như sau :

Nghiệp vụ 1: Ngày 02/07/2023, mua hàng của Công ty TNHH Mai Phương (chưa thanh toán tiền) theo hóa đơn sau

**HÓA ĐƠN
(GTGT)**

Mẫu số: 1C22TA

Bảng thể hiện hóa đơn điện tử

Số : 0012800

Ngày 02 tháng 07 năm 2023

Đơn vị bán hàng: CÔNG TY TNHH MAI PHƯƠNG					
Mã số thuế: 0 3 0 9 0 0 8 8 7					
Địa chỉ: 45 Điện Biên Phủ, Q.3, TP.Hồ Chí Minh					
Số điện thoại:Số tài khoản: 00154782144					
Họ tên người mua hàng:					
Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình					
Mã số thuế: 0 3 1 4 0 9 6 0 9 1					
Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP.Hồ Chí Minh					
Số điện thoại:Số tài khoản: 000012458457					
Hình thức thanh toán:					
STT	Tên hàng hóa, DV	ĐVT	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền
A	B	C	1	2	(3=1x2)
1	Tivi Toshiba 19 inches	Cái	35	6.500.000	227.500.000đ
2	Tivi Toshiba 29 inches	Cái	30	9.000.000	270.000.000đ
Cộng tiền hàng:					497.500.000đ
Thuế suất thuế GTGT: 10%		Tiền thuế GTGT:			49.750.000đ
Tổng cộng tiền thanh toán:					547.250.000đ
Số tiền bằng chữ: Năm trăm bốn mươi bảy triệu hai trăm năm mươi ngàn đồng./.					
Người mua hàng (Ký, ghi rõ họ, tên)			Người bán hàng (Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)		

Hàng đã nhập kho đủ theo PNK số 200 ngày 02/07/2023-Người giao hàng: Nguyễn Thanh Bình

Nghiệp vụ 2: Ngày 05/07/2023, mua 2 Máy Fax của Công ty TNHH Khải Hoàn về nhập kho (đã thanh toán bằng tiền mặt Phiếu chi số 34 Ngày 05/07/2023)(Trong đó, Bộ phận Hành chính: 1 cái; Bộ phận Bán hàng: 1 cái), kèm theo hóa đơn

Mẫu số: 1C22TKH

**HÓA ĐƠN
(GTGT)**

Bảng thể hiện hóa đơn điện tử

Số : 0048790

Ngày 05 tháng 07 năm 2023

Đơn vị bán hàng: CÔNG TY TNHH KHẢI HOÀN Mã số thuế: 0302249586 Địa chỉ: 20 Lý Thường Kiệt, Q.Tân Bình, TP.HCM Số điện thoại:Số tài khoản: 10547800145					
Họ tên người mua hàng: Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình Mã số thuế: 0 3 1 4 0 9 6 0 9 1 Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP.Hồ Chí Minh Số điện thoại:Số tài khoản: 000012458457 Hình thức thanh toán: Tiền mặt					
STT	Tên hàng hóa, DV	ĐVT	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền
A	B	C	1	2	(3=1x2)
1	Máy Fax	Cái	2	5.000.000	10.000.000đ
Cộng tiền hàng:					10.000.000đ
Thuế suất thuế GTGT: 10%		Tiền thuế GTGT:			1.000.000đ
Tổng cộng tiền thanh toán:					11.000.000đ
Số tiền bằng chữ: Mười một triệu đồng./.					
Người mua hàng (Ký, ghi rõ họ, tên)			Người bán hàng (Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)		

Nghiệp vụ 3: : Ngày 07/07/2023, Phiếu chi số 35, Ông Ngô Thanh Bình , Phòng Kinh doanh tạm ứng đi công tác ở Hà nội số tiền 15.000.000 đồng.(Thời gian công tác từ 07/07/2023 đến 25/07/2023)

Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình

Mẫu số 03 - TT

Bộ phận: Kinh doanh

(Ban hành theo Thông tư số: 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của BTC)

GIẤY ĐỀ NGHỊ TẠM ỨNG Số : ĐNTU001

Ngày 07 tháng 07 năm 2023

Kính gửi : Ban giám đốc Công ty

Tên tôi là: Ngô Thanh Bình

Địa chỉ: Phòng Kinh doanh

Đề nghị cho tạm ứng số tiền: 15.000.000 đ (Viết bằng chữ) Mười lăm triệu đồng./.

Lý do tạm ứng: Tạm ứng đi công tác ở Hà Nội

Thời hạn thanh toán: từ 07/07/2023 đến 25/07/2023

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phụ trách bộ phận

Người đề nghị tạm ứng

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hoa

Lê Minh Chí

Ngô Thanh Bình

Ngô Thanh Bình

Nghiệp vụ 4: Ngày 08/07/2023, chuyển khoản nộp thuế GTGT theo GBN số 00256 của Ngân hàng ACB, số tiền 13.070.000 đồng.

Ngân Hàng: Á Châu

GIẤY BÁO NỢ

Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương

Chi nhánh: Gò Vấp

Ngày: 08/07/2023

Mã KH : 00457

Số : 00256

Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH

Mã số thuế : 0314096091

Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi NỢ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau :

Số tài khoản ghi NỢ : 00012458457

Số tiền bằng số : 13.070.000 đ

Số tiền bằng chữ: Mười ba triệu không trăm bảy mươi ngàn đồng

Nội dung : Chuyển khoản nộp thuế GTGT

Giao dịch viên

Kiểm soát

Đã ký

Đã ký, đóng dấu

Nghiệp vụ 7: Ngày 19/07/2023, mua hàng của Công ty TNHH Minh Tâm (chưa thanh toán tiền):

Mẫu số: 1C22TMT

**HÓA ĐƠN
(GTGT)**

Liên 2: Giao cho khách hàng

Số : 0052346

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Đơn vị bán hàng: CÔNG TY TNHH MINH TÂM					
Mã số thuế: 0 3 1 3 0 0 2 4 8 7					
Địa chỉ: 60 Lê Văn Việt, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh					
Số điện thoại:Số tài khoản: 01256301420					
Họ tên người mua hàng:					
Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình					
Mã số thuế: 0 3 1 4 0 9 6 0 9 1					
Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP.Hồ Chí Minh					
Số điện thoại:Số tài khoản: 000012458457					
Hình thức thanh toán:					
STT	Tên hàng hóa, DV	ĐVT	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền
A	B	C	1	2	(3=1x2)
1	Tủ lạnh LG 110 lít	Cái	20	7.600.000	152.000.000đ
2	Máy giặt Sharp 6,5 kg	Cái	15	5.400.000	81.000.000đ
Cộng tiền hàng:					233.000.000đ
Thuế suất thuế GTGT: 10%		Tiền thuế GTGT:			23.300.000đ
Tổng cộng tiền thanh toán:					256.300.000đ
Số tiền bằng chữ: Hai trăm năm mươi sáu triệu ba trăm ngàn đồng./.					
Người mua hàng (Ký, ghi rõ họ, tên)			Người bán hàng (Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)		

(Hàng đã nhập kho đủ theo PNK số 201 ngày 19/07/2023- Người giao hàng: Trần Thanh Tâm)

Nghiệp vụ 8: Ngày 19/07/2023, chuyển khoản nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo GBN số 00366 của Ngân hàng ACB

Ngân Hàng: Á Châu	GIẤY BÁO NỢ	
Chi nhánh: Gò Vấp	Ngày: 19/07/2023	Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương
		Mã KH : 00457
		Số : 00366
Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH		
Mã số thuế : 0314096091		
Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi NỢ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau :		
Số tài khoản ghi NỢ : 00012458457		
Số tiền bằng số : 12.000.000đ		
Số tiền bằng chữ: Mười hai triệu đồng		
Nội dung : Nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		
Giao dịch viên		Kiểm soát
Đã ký		Đã ký, đóng dấu

Nghiệp vụ 9: Ngày 22/07/2023, mua hàng của Công ty TNHH Mai Phương (đã thanh toán bằng tiền gửi ngân hàng ACB theo UNC số 00021, đã nhận được GBN số 00407 của Ngân hàng ACB):

Hàng đã nhập kho đủ theo PNK số 202 ngày 22/07/2023-Người giao hàng: Nguyễn Thanh Bình

Ngân Hàng: Á Châu	GIẤY BÁO NỢ	
Chi nhánh: Gò Vấp	Ngày: 22/07/2023	Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương
		Mã KH : 00457
		Số GD : 00407
Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH		
Mã số thuế : 0314096091		
Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi NỢ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau :		
Số tài khoản ghi NỢ : 00012458457		
Số tiền bằng số : 332.750.000đ		
Số tiền bằng chữ: Ba trăm ba mươi hai triệu bảy trăm năm mươi ngàn đồng		
Nội dung : Thanh toán tiền mua hàng của hóa đơn số 00012860 ngày 22/07/2023		
Giao dịch viên		Kiểm soát
Đã ký		Đã ký, đóng dấu

Mẫu số: 1C22TAT

HÓA ĐƠN
(GTGT)

Liên 2: Giao cho khách hàng

Số : 0012860

Ngày 22 tháng 07 năm 2023

Đơn vị bán hàng: CÔNG TY TNHH MAI PHƯƠNG

Mã số thuế: 0309000887

Địa chỉ: 45 Điện Biên Phủ, Q.3, TP.Hồ Chí Minh

Số điện thoại:Số tài khoản: 00154782144

Họ tên người mua hàng:

Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình

Mã số thuế: 0314096091

Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP.Hồ Chí Minh

Số điện thoại:Số tài khoản: 000012458457

Hình thức thanh toán: Chuyển khoản

STT	Tên hàng hóa, DV	ĐVT	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền
A	B	C	1	2	(3=1x2)
1	Tivi Toshiba 21 inches	Cái	15	7.900.000	118.500.000đ
2	Tivi Toshiba 29 inches	Cái	20	9.200.000	184.000.000đ
Cộng tiền hàng:				302.500.000đ	
Thuế suất thuế GTGT: 10%		Tiền thuế GTGT:		30.250.000đ	
Tổng cộng tiền thanh toán:				332.750.000đ	
Số tiền bằng chữ: Ba trăm ba mươi hai triệu bảy trăm năm mươi ngàn đồng./.					
Người mua hàng (Ký, ghi rõ họ, tên)			Người bán hàng (Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)		

Nghiệp vụ 10: Ngày 24/07/2023, bán hàng cho Công ty TNHH Hoàng Minh, thu bằng tiền gửi NH ACB theo GBC số 02398 :

Tủ lạnh LG110 lít	SL: 5	ĐG: 11.000.000 đồng/cái
-------------------	-------	-------------------------

Máy giặt SHARP 6,5kg SL: 5 ĐG: 9.000.000 đồng/cái

VAT 10%, theo HĐ GTGT số 0000013, ngày 24/07/2023. (Phiếu xuất kho số 274 ngày 24/07/2023- Người nhận hàng và hóa đơn: Lý Ngọc Mai)

Ngân Hàng: Á CHÂU Chi nhánh: Gò Vấp	GIẤY BÁO CỐ Ngày: 24/07/2023	Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương Mã KH : 00457 Số : 02398
Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH Mã số thuế : 0314096091 Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi CỐ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau : Số tài khoản ghi CỐ : 00012458457 Số tiền bằng số : 110.000.000 đồng Số tiền bằng chữ: Một trăm mười triệu đồng Nội dung : Nhận thanh toán tiền hàng của hóa đơn số 0000013 ngày 24/07/2023		
Giao dịch viên Đã ký		Kiểm soát Đã ký, đóng dấu

Nghiệp vụ 11: Ngày 25/07/2023, Công ty TNHH Thuận Phát trả nợ số tiền là 100.500.000 đồng, đã nhận giấy báo Có số 002571 của ngân hàng ACB.

Ngân Hàng: Á CHÂU Chi nhánh: Gò Vấp	GIẤY BÁO CỐ Ngày: 25/07/2023	Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương Mã KH : 00457 Số : 02571
Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH Mã số thuế : 0314096091 Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi CỐ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau : Số tài khoản ghi CỐ : 00012458457 Số tiền bằng số : 100.500.000 đồng Số tiền bằng chữ: Một trăm triệu năm trăm ngàn đồng Nội dung : Nhận thanh toán tiền hàng		
Giao dịch viên Đã ký		Kiểm soát Đã ký, đóng dấu

Nghiệp vụ 12: Ngày 26/07/2023, thanh toán tiền cho Công ty TNHH Minh Tâm số HĐ 0052346 bằng tiền gửi ngân hàng theo UNC00022, đã nhận được GBN số 00487 của Ngân hàng ACB).

Ngân Hàng: Á Châu Chi nhánh: Gò Vấp	GIẤY BẢO NỢ Ngày: 26/07/2023	Mã GDV: Nguyễn Thanh Hương Mã KH : 00487 Số GD : 00407
Kính gửi : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH Mã số thuế : 0314096091		
Hôm nay , chúng tôi xin báo đã ghi NỢ tài khoản của quý khách hàng với nội dung như sau : Số tài khoản ghi NỢ : 00012458457 Số tiền bằng số : 256.300.000đ Số tiền bằng chữ: Hai trăm năm mươi sáu triệu ba trăm ngàn đồng Nội dung : Thanh toán tiền mua hàng của hóa đơn số 00052346 ngày 19/07/2023 Giao dịch viên Đã ký Đã ký, đóng dấu		

Nghiệp vụ 13: Ngày 27/07/2023, PC số 37 chi tiền mặt cho Bà Đặng Hồng Anh thanh toán tiền điện, số tiền: 5.500.000đ (bao gồm 10% thuế GTGT), phân bổ cho các bộ phận như sau: Bộ phận bán hàng 2.000.000đ; Bộ phận Quản lý doanh nghiệp: 3.000.000đ

EVNSPC HÓA ĐƠN GGT (TIỀN ĐIỆN) TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC MIỀN NAM		Mẫu số: 01GTKT2/002					
(Liên 2: Giao khách hàng) Kỳ 1 từ ngày 20/06/2023 đến ngày 20/07/2023		Ký hiệu : EA/14P Số: 0132032					
Công ty TNHH MTV Điện Lực Tp Hồ Chí Minh Điện lực Gò Vấp Địa chỉ: 45 Nguyễn Kiệm, Phường 11, Quận Gò Vấp, TP H. TPHCM Điện thoại : (028)8433662 MST : 3600432710-14 Tên khách hàng : Công ty TNHH SX DV AN BÌNH Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh Điện thoại: MST: 0314096091 Số công tơ: 2011679 Số hộ: 1							
BỘ CS	Chỉ số mới	Chỉ số cũ	HS nhân	Điện năng TT	Đơn giá	Thành tiền	Mã KH : PE01000063324 Mã T.toán mã NN: 4401 Mã giá: 100XSHBT Số GCS 01135305 53-019100 Mã số ID HD 40097430
KT	119488	117881	1	1607	1.760	2.828.144	
				593	1.999	1.185.407	
				949	683	648.167	
				1022	331	338.282	
Ngày 25 tháng 07 năm 2023 Bên bán điện			Cộng			5.000.000	
			Thuế GTGT 10%			500.000	
			Tổng cộng tiền thanh toán			5.500.000	
Số tiền viết bằng chữ: Năm triệu năm trăm đồng chẵn./							

Nghiệp vụ 14: Ngày 25/07/2023, Ông Ngô Thanh Bình , Phòng Kinh doanh thanh toán tiền công tác theo hóa đơn GTGT số 0000123, Ngày 20/07/2023, giá chưa thuế GTGT 10% là 12.000.000đồng. Số tiền tạm ứng thừa, ông Ngô Thanh Bình đã nộp lại bằng tiền mặt theo PT số 30 ngày 25/07/2023.

Mẫu số: 1C22T

**HÓA ĐƠN
(GTGT)**

Ký hiệu: HA/17T
Số : 0000123

Ngày 20 tháng 07 năm 2023

Đơn vị bán hàng: KHÁCH SẠN HẢI ÂU Mã số thuế: 0 3 0 1 2 0 0 4 9 6 Địa chỉ: 20 Thanh Niên, Q.Tây Hồ, TP.Hà Nội Số điện thoại:Số tài khoản:.....					
Họ tên người mua hàng: Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình Mã số thuế: 0 3 1 4 0 9 6 0 9 1 Địa chỉ: 115 Lê Đức Thọ, P.15, Q. Gò Vấp, TP.Hồ Chí Minh Số điện thoại:Số tài khoản: 000012458457 Hình thức thanh toán: Tiền mặt					
STT	Tên hàng hóa, DV	ĐVT	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền
A	B	C	1	2	(3=1x2)
1	Thuê phòng từ 08/07/2023 đến ngày 25/07/2023				12.000.000đ
Cộng tiền hàng:					12.000.000đ
Thuế suất thuế GTGT: 10%		Tiền thuế GTGT:			1.200.000đ
Tổng cộng tiền thanh toán:					13.200.000đ
Số tiền bằng chữ: Ba triệu ba trăm ngàn đồng./.					
Người mua hàng (Ký, ghi rõ họ, tên)			Người bán hàng (Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)		

Đơn vị: Công ty TNHH TM DV An Bình
Bộ phận: Phòng Kinh doanh

Mẫu số 04 – TT
(Ban hành theo Thông tư số: 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của BTC)

GIẤY THANH TOÁN TIỀN TẠM ỨNG

Ngày 25 tháng 07 năm 2023

SỐ TTU01

Nợ: 642,133

Có: 141,111

- Họ và tên người thanh toán: Ngô Thanh Bình
- Bộ phận (hoặc địa chỉ): Phòng kinh doanh
- Số tiền tạm ứng được thanh toán theo bảng dưới đây:

Diễn giải	Số tiền
A	1
I . Số tiền tạm ứng	15.000.000đ
1. Số tạm ứng các kỳ trước chưa chi hết	 0 đ.....
2. Số tạm ứng kỳ này:	15.000.000đ
- Phiếu chi số PC35 ngày 07/07/2023	
II . Số tiền đã chi	13.200.000đ
1. Chứng từ số 0000123 ngày 20/07/2023	13.200.000đ
III . Chênh lệch	1.800.000đ
1. Số tạm ứng chi không hết (I - II)	1.800.000đ.
2. Chi quá số tạm ứng (II - I)	 0 đ.....

Giám đốc	Kế toán trưởng	Kế toán thanh toán	Người đề nghị thanh toán
(Ký, họ tên)	(Ký, họ tên)	(Ký, họ tên)	(Ký, họ tên)
Nguyễn Thị Hoa	Lê Minh Chí	Trần Hồng Lam	Ngô Thanh Bình

Nghị vụ 15: Ngày 31/07/2023 Lập bảng tính thanh toán tiền lương tháng 07 /2023

Nghị vụ 16: Ngày 31/07/2023 Trả lương cho công nhân viên tháng 07/2023 bằng tiền gửi NH ACB theo UNC00023, đã nhận được GBN số 00508 của Ngân hàng ACB).

Nghị vụ 17: Ngày 31/07/2023: Thực hiện các bút toán cuối kỳ, kết chuyển, xác định kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản thuế phải nộp, khóa sổ. (Biết thuế suất thuế TNDN 20%)

B. Phần yêu cầu:

1. Định khoản các nghiệp vụ kinh tế phát sinh (1 điểm)

2. Lập chứng từ cho mỗi nghiệp vụ kinh tế phát sinh (3 điểm)

3. Ghi sổ nhật ký chung phản ánh các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong tháng 07/2023 (1,5 điểm)

4. Ghi sổ cái các tài khoản liên quan (1,5 điểm)

5. Lập các báo cáo tài chính (Giả định Công ty chỉ phát sinh NVKT trong tháng 07)

- Bảng cân đối số phát sinh (1 điểm)

-Bảng cân đối kế toán (1 điểm)

-Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. (1 điểm)

----- **Hết** -----