

企业日常涉税业务处理环节样题：

1、纳税人基础信息

企业名称：北京风尚雅居家具有限公司

统一社会信用代码：91110108802025656U

公司成立时间：2013 年 02 月 05 日

法人名称：赵东阳

开户银行：中国工商银行北京分行

基本账号：1101136028455128896

公积金账号：1100086090457730926

工会账号：1100006323145695598

证券公司资金账号：5695926

地址：北京市大兴区旧宫镇龙泰路 26 号

电话：010-69598800

公司经营范围：生产加工、销售实木餐桌、实木衣柜等家具

银行预留印鉴：财务专用章、法人章

公司为非汇总纳税企业，增值税一般纳税人，税务局核定增值税专用发票最高开票限额为十万元，增值税普通发票的最高开票限额为十万元。公司企业所得税按季预缴，年度汇算清缴。

进项税额抵扣方式：当月收到的增值税专用发票当月全部认证。

销售开具发票类型：根据客户信息的增值税纳税人的认定方式确定开具增值税发票的类型。

固定资产折旧方法：年限平均法

存货成本计价方法：月末一次加权平均法

增值税税率：13%

企业所得税：需判断是否符合小型微利企业条件，如符合，可享受小型微利企业所得税优惠政策（财税【2022】13号）

城建税 7%，教育费附加 3%，地方教育附加 2%
适用《小企业会计准则》

2、业务资料

业务 1:

3 日，向北京合明木业有限公司采购生态板 2100 张，材料已验收入库，款项已支付，取得增值税专用发票一张。

北京增值税专用发票		No 22350546					
1100161130		开票日期：2022 年 07 月 03 日					
购买方名称：北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号：91110108802025656U 地址、电话：北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号：中国工商银行北京分行1101136028455128896		密 64/+5-053+223070<03+11>6>10 01+111*-00+1611-3007*03>223 码 5>-05*466450/5+32+2307*>>00 区 <+>3-1+*-16<10011>-/<+**<*>					
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
*木制品*生态板		张	2100	350.00	735000.00	13%	95550.00
合 计					¥735000.00		¥95550.00
价税合计(大写)		捌拾叁万零伍佰伍拾圆整					
销 售 方 名 称：北京合明木业有限公司 纳税人识别号：91130104330734265X 地 址、电 话：北京市朝阳区酒仙桥路14号010-85456921 开 户 行 及 账 号：中国建设银行北京兴化路支行1101053659856673365		北京合明木业有限公司 91130104330734265X 发票专用章		开票人：刘梅芳			
收 款 人：王俊然		复 核：方超		开票人：刘梅芳		销售方：(章)	

销售单 2

客户名称:北京风尚程家具有限公司 2022年07月03日 No:31226900

品名	规格	单位	单价	数量	金额
生态板		张	395.50	2100	830550.00
总计金额(大写):人民币捌拾叁万零伍佰伍拾元整					¥830550.00

第二联:存根(白)第三联:客户(红)

信用审批: 林梓童 业务主管: 张利武 经办人: 梅超权

入 库 单

No 26163210

交货单位:北京合明木业有限公司 2022年07月03日

品名	单位	规格	数量	单价	金 额											
					千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
生态板	张		2100													
合计																
大写	仟 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 ¥															

第二联 会计联

记账 郑晓玉 保管 吴旭宇 制票 吴旭宇

付款申请单

申请部门:采购部 2022年07月03日

收款单位名称(全称)	付款事由(用途)	金额	付款方式
北京合明木业有限公司	采购材料	830550.00	网银转账
备注	购买生态板 银行转讫		
合计金额(大写)	零 佰 捌 拾 叁 万 零 仟 伍 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分	合计金额(小写)	¥:830550.00
发票种类	增值税专用发票	款项所属账期	2022年07月

总经理: 审批: 陈彦羽 财务: 郑晓玉 出纳: 王思琪 主管: 苏明扬 经办: 陈颖

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022 年 07 月 03 日 回单编号: 11032108

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司 付款人账号(卡号): 1101136028455128896 收款人户名: 北京合明木业有限公司 收款人账号(卡号): 11010536598566733653 金额: 捌拾叁万零伍佰伍拾元整 业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 000000008 摘要: 贷款 用途: 贷款 交易机构: 041000004 记账柜员: 00009 交易代码: 88794 客户附言:	付款人开户行: 中国工商银行北京分行 收款人开户行: 中国建设银行北京兴化路支行 小写: ¥ 830550.00 凭证号码: 000000000005 币种: 人民币 渠道: 其他
---	---

汇出行: 0410000298 汇出行名称: 中国工商银行北京分行 提交人: 137745551526. c. 4100	汇入行: 0410002001 最终授权人:	
--	---------------------------	--

本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 07 月 03 日 打印柜员: 1 验证码: 08F0541BA006

业务 2:

3 日, 支付防暑降温补贴费。

防暑降温补贴费签收表

单位：北京凤尚视觉家具有限公司

日期：2022年07月01日

工号	一级部门	二级部门	岗位	姓名	补贴费(元/人)	签收人
MT92001	综合管理部	总经办	总经理	赵东阳	300.00	赵东阳
MT92002	综合管理部	总经办	副总经理	何杰	300.00	何杰
MT92003	综合管理部	总经办	总经理助理	李娜娜	300.00	李娜娜
MT92004	综合管理部	行政部	行政经理	林秋怡	300.00	林秋怡
MT92005	综合管理部	行政部	行政助理	范益苗	300.00	范益苗
MT92006	综合管理部	人事部	人事主管	杨位伟	300.00	杨位伟
MT92007	综合管理部	人事部	人事专员	吴恩怡	300.00	吴恩怡
MT92008	综合管理部	财务部	会计主管	陈彦羽	300.00	陈彦羽
MT92009	综合管理部	财务部	会计	郑晓玉	300.00	郑晓玉
MT92010	综合管理部	财务部	出纳	王奕琪	300.00	王奕琪
MT92011	综合管理部	采购部	采购主管	苏明杨	300.00	苏明杨
MT92012	综合管理部	采购部	采购人员	陈颖	300.00	陈颖
MT92013	综合管理部	仓管部	仓管主管	吕国祥	300.00	吕国祥
MT92014	综合管理部	仓管部	仓管管理员	吴喻宇	300.00	吴喻宇
	小计				4200.00	
MT92015	销售部	市场部	市场部经理	刘小林	300.00	刘小林
MT92016	销售部	市场部	市场部策划专员	尚玉明	300.00	尚玉明
MT92017	销售部	市场部	市场执行人员	黄恩阳	300.00	黄恩阳
MT92018	销售部	业务部	业务部经理	李凯山	300.00	李凯山
MT92019	销售部	业务部	业务人员	孙婧	300.00	孙婧
MT92020	销售部	业务部	业务人员	陈庆荣	300.00	陈庆荣
MT92021	销售部	业务部	业务人员	戴子峰	300.00	戴子峰
MT92022	销售部	业务部	业务人员	王博	300.00	王博
	小计				2400.00	
MT92023	基本生产车间	生产管理部	生产负责人	李永航	300.00	李永航
MT92024	基本生产车间	生产管理部	生产主管	董明	300.00	董明
MT92025	基本生产车间	生产管理部	生产主管	柳海丰	300.00	柳海丰
MT92026	基本生产车间	生产管理部	生产主管	黄胜利	300.00	黄胜利
MT92027	基本生产车间	生产管理部	技术人员	郭志东	300.00	郭志东
MT92028	基本生产车间	生产管理部	技术人员	刘净惠	300.00	刘净惠
MT92029	基本生产车间	生产管理部	技术人员	杨成	300.00	杨成
	小计				2100.00	
MT92030	基本生产车间	生产车间	车间组长	郭润金	300.00	郭润金
MT92031	基本生产车间	生产车间	质量检测员	余晓伟	300.00	余晓伟
MT92032	基本生产车间	生产车间	质量检测员	朱来君	300.00	朱来君
MT92033	基本生产车间	生产车间	生产工人	王正龙	300.00	王正龙
MT92034	基本生产车间	生产车间	生产工人	郑建华	300.00	郑建华
MT92035	基本生产车间	生产车间	生产工人	刘阔峰	300.00	刘阔峰
MT92036	基本生产车间	生产车间	生产工人	赵高亮	300.00	赵高亮
MT92037	基本生产车间	生产车间	生产工人	陈凯悦	300.00	陈凯悦
MT92038	基本生产车间	生产车间	生产工人	谢海生	300.00	谢海生
MT92039	基本生产车间	生产车间	生产工人	邵震堂	300.00	邵震堂
MT92040	基本生产车间	生产车间	生产工人	周凯	300.00	周凯
MT92041	基本生产车间	生产车间	生产工人	孙树磊	300.00	孙树磊
MT92042	基本生产车间	生产车间	生产工人	牛凯宏	300.00	牛凯宏
MT92043	基本生产车间	生产车间	生产工人	江朝	300.00	江朝
MT92044	基本生产车间	生产车间	生产工人	韩彩云	300.00	韩彩云
MT92045	基本生产车间	生产车间	生产工人	曹一平	300.00	曹一平
MT92046	基本生产车间	生产车间	生产工人	蔡小飞	300.00	蔡小飞
MT92047	基本生产车间	生产车间	生产工人	廖小鱼	300.00	廖小鱼
MT92048	基本生产车间	生产车间	生产工人	邓国峰	300.00	邓国峰
MT92049	基本生产车间	生产车间	生产工人	刘杨	300.00	刘杨
MT92050	基本生产车间	生产车间	生产工人	韩东	300.00	韩东
MT92051	基本生产车间	生产车间	生产工人	孙程兵	300.00	孙程兵
MT92052	基本生产车间	生产车间	生产工人	尚明玉	300.00	尚明玉
MT92053	基本生产车间	生产车间	生产工人	郑志军	300.00	郑志军
MT92054	基本生产车间	生产车间	生产工人	李涛	300.00	李涛
MT92055	基本生产车间	生产车间	生产工人	柯成方	300.00	柯成方
MT92056	基本生产车间	生产车间	生产工人	李冰蕊	300.00	李冰蕊
MT92057	基本生产车间	生产车间	生产工人	刘佳兰	300.00	刘佳兰
MT92071	基本生产车间	生产车间	生产工人	孙涵	300.00	孙涵
MT92059	基本生产车间	生产车间	生产工人	李泽云	300.00	李泽云
MT92060	基本生产车间	生产车间	生产工人	牛鑫多	300.00	牛鑫多
MT92061	基本生产车间	生产车间	生产工人	孙旭	300.00	孙旭
MT92062	基本生产车间	生产车间	生产工人	李礼婧	300.00	李礼婧
MT92063	基本生产车间	生产车间	生产工人	曹益飞	300.00	曹益飞
MT92064	基本生产车间	生产车间	生产工人	吴浩然	300.00	吴浩然
MT92065	基本生产车间	生产车间	生产工人	刘聪雷	300.00	刘聪雷
MT92066	基本生产车间	生产车间	生产工人	钟科玉	300.00	钟科玉
MT92067	基本生产车间	生产车间	生产工人	钟逸豪	300.00	钟逸豪
MT92068	基本生产车间	生产车间	生产工人	王希莹	300.00	王希莹
MT92072	基本生产车间	生产车间	生产工人	李杰	300.00	李杰
MT92073	基本生产车间	生产车间	生产工人	吴丹	300.00	吴丹
MT92074	基本生产车间	生产车间	生产工人	陈凤	300.00	陈凤
MT92075	基本生产车间	生产车间	生产工人	吴迪	300.00	吴迪
	小计				12900.00	
	合计				21600.00	

审核：陈彦羽

制票：郑晓玉

业务 3:

5 日, 向北京来福家居批发有限公司 (91110102101374976R) 销售实木餐桌 90 套, 不含税价 1600 元/套; 实木衣柜 100 组, 不含税价 2800 元/组; 以上商品给予客户 5%商业折扣。款项已预收 100000.00 元, 余款签发银行承兑汇票支付。请开具增值税专用发票。

销售单 1

客户名称:北京来福家居批发有限公司 2022年07月05日 No:22613290

品名	规格	单位	单价	数量	金额
实木餐桌		套	1808.00	90	162720.00
实木衣柜		组	3164.00	100	316400.00
商业折扣5%					-23956.00
总计金额(大写):人民币肆拾伍万伍仟壹佰陆拾肆元整					¥455164.00

信用审批: 赵东阳 业务主管: 李凯山 经办人: 陈庆荣

第一联:存根(白) 第二联:客户(红)

出库单

物资类别: 库存商品 No.32350101 2022年 07月 05日

提货单位或部门	北京来福家居批发有限公司	发票号码或销售单号	22613290	发出仓库	成品库	出库日期	2022/07/05
编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额	
			要数	实发			
3001	实木餐桌	套	90	90			
3002	实木衣柜	组	100	100			
合 计							

部门主管: 邱国祥 会计: 郑晓玉 仓库: 吴旭宇 制表: 吴旭宇

第二联 记账

银行承兑汇票

出票日期 贰零贰贰年柒月零伍日 (大写) 2 88 01 15440312

出票人名称 北京来福家居批发有限公司	收款人名称 北京风尚雅居家具有限公司
出票人账号 1101026323153698541	收款人账号 1101136028455128896
付款行名称 中国工商银行北京朝阳支行	开户银行 中国工商银行北京分行
出票金额 (大写) 叁拾伍万伍仟壹佰陆拾肆元整	人民币 亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 3 5 5 1 6 4 0 0
汇票到期日 (大写) 贰零贰贰年零壹拾月零伍日	行号 101190003256
承兑协议号 101190003256	地址 朝阳区朝阳公园路6号



北京来福家居批发有限公司
财务专用章



工商银行北京朝阳支行
101190003256
支票专用章

强曾印翰

业务 4:

5 日，收到国网北京市电力有限公司增值税专用发票 1 张，北京水务集团有限公司增值税专用发票 1 张，款项由银行支付。

北京增值税专用发票

No 10245912 开票日期: 2022 年 07 月 05 日



1100132620



购买方 名称: 北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号: 91110108802025656U 地址、电话: 北京市大兴区回龙观镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	销售方 名称: 国网北京市电力有限公司 纳税人识别号: 91110104571506778X 地址、电话: 北京市朝阳区观桥路40号010-32654568 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101046323130010754
--	---

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
*供电*电费		千瓦时	8380	1.00	8380.00	13%	1089.40
合计					¥ 8380.00		¥ 1089.40

价税合计 (大写) 玖仟肆佰陆拾玖圆肆角 玖仟肆佰陆拾玖元肆角 小写: ¥ 9469.40

收款人: 林晓玲 复核: 唐家雄 开票人: 张文华 销售方: (章)

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022 年 07 月 05 日

回单编号: 56416230

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号(卡号): 1101136028455128896
 收款人户名: 国网北京市电力有限公司
 收款人账号(卡号): 1101046323130010754
 金额: 玖仟陆佰陆拾玖元肆角整
 业务(产品)种类: 委托代扣
 摘要: 电费

付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 收款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写: ¥ 9469.40
 凭证号码: 000000000000000000
 币种: 人民币
 渠道: 其他

交易机构: 0410000298 记账柜员: 00023 交易代码: 52110

用途: 电费

汇出行: 0410000298
 汇出行名称: 中国工商银行北京分行
 提交人: 13774551526.c.4100

自助回单机专用章
 最终授权人: (003)

指令编号: HQP1102126134

本回单为第1次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 07 月 05 日 打印柜员: g

验证码: CDF0541BA006



北京 增值税专用发票 No 10238901

1100132620 开票日期: 2022 年 07 月 05 日

名称: 北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号: 911101088020256560 地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	区 10+9<8320150700262>310+011> 11+001/<+*32<62<0070<5-1+* +0+23890>>>>110+9*>832015+0 70+0*262+3/*10011//><<*>+*
货物或应税劳务、服务名称: *水冰雪*水费 规格型号: 吨 单位: 吨 数量: 385 单价: 4.00 金额: 1540.00 税率: 9% 税额: 138.60	
合计	*1540.00
价税合计(大写)	壹仟陆佰陆拾捌圆肆角整
名称: 北京水务集团有限公司 纳税人识别号: 91110000MA00ABQL09 地址、电话: 北京市海淀区高新城佳园路31号010-24535486 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1100007897720410116	91110000MA00ABQL09 发票专用章
收款人: 徐小林 复核: 董龙波 开票人: 蒋子文 销售分: (章)	

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022 年 07 月 05 日

回单编号: 56416231

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号(卡号): 1101136028455128896
 收款人户名: 北京水务集团有限公司
 收款人账号(卡号): 1100007897720410116
 金额: 壹仟陆佰陆拾捌元肆角整
 业务(产品)种类: 委托代扣
 摘要: 水费

付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 收款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写: ¥ 1678.60
 凭证号码: 000000000000000000
 币种: 人民币
 渠道: 其他

交易机构: 0410000298 记账柜员: 00023 交易代码: 52110

用途: 水费

汇出行: 0410000298
 汇出行名称: 中国工商银行北京分行
 提交人: 13774551526.c.4100

自助回单机专用章
 最终授权人: (003)

指令编号: HQP1102126134

本回单为第1次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 07 月 05 日 打印柜员: g

验证码: CDF0541BA006



业务 4:

9 日, 向北京三棵树环保漆有限公司采购防水木器油漆 1200 桶、组装胶 1300 桶, 材料已验收入库, 取得增值税专用发票 1 张, 款项尚未支付。

销售单 2

客户名称: 北京风尚雅居家具有限公司 2022 年 07 月 09 日 No: 31226901

品名	规格	单位	单价	数量	金额
防水木器油漆		桶	90.40	1200	108480.00
组装胶		桶	56.50	1300	73450.00
总计金额 (大写): 人民币壹拾捌万壹仟玖佰叁拾元整					¥ 181930.00

信用审批: 李杨洋 业务主管: 赵安旭 经办人: 李婷

第一联: 存根 (白) 第二联: 客户 (红)

入 库 单

No 26163211

交货单位: 北京三棵树环保漆有限公司 2022 年 07 月 09 日

品名	单位	规格	数量	单价	金 额									
					千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
防水木器油漆	桶		1200											
组装胶	桶		1300											
合计														
大写					仟 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 ¥									

记账: 郑晓玉 保管: 吴旭宇 制票: 吴旭宇

第二联 会计联

北京增值税专用发票

No 21130765

开票日期: 2022年07月09日

1100161130

QR Code: 1100161130

名称: 北京风尚雅居家具有限公司	纳税人识别号: 91110108802025656U	地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800	开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	税号: 567/03*112*9<+0+7+00311-6>1/0011>11001+6>1-<<130070->+9*211+30765<56703112/*90+700-3<11610011+>+*>-**/-<*			
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
*涂料*防水木器油漆		桶	1200	80.00	96000.00	13%	12480.00
*密封胶*密封胶		桶	1300	50.00	65000.00	13%	8450.00
合计					¥161000.00		¥20930.00
价税合计(大写)		壹拾捌万壹仟玖佰叁拾圆整			¥181930.00		
名称: 北京三棵树环保漆有限公司	纳税人识别号: 91110103488034765X	地址、电话: 北京朝阳区中关村创新路58号010-88226802	开户行及账号: 中国建设银行北京海淀支行11000060904070822565	税号: 91110103488034765X			
收款人: 宋天敏	复核: 赵津津	开票人: 张丹	北京三棵树环保漆有限公司 发票专用章				

业务 6:

9 日, 向北京济德商城有限公司 (91110112MA0154119D) 销售实木餐桌 45 套, 不含税单价 1600 元/套, 款项已收取。请开具增值税普通发票。

销售单 1

客户名称: 北京济德商城有限公司 2022年07月09日 No: 22613291

品名	规格	单位	单价	数量	金额
实木餐桌		套	1808.00	45	81360.00
总计金额(大写): 人民币捌万壹仟叁佰陆拾元整					¥81360.00

信用审批: **赵东阳** 业务主管: **李凯山** 经办人: **陈庆荣**

第一联: 存根(白) 第二联: 客户(红)

物资类别	库存商品	出 库 单				No.32350102	
2022年 07月 09日							
提货单位或部门	北京济德商城有限公司	发票号码或销售单号	22613291	发出仓库	成品库	出库日期	2022/07/09
编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额	第二联 记账
			要数	实发			
3001	实木餐桌	套	45	45			
合 计							
部门主管: 邱国祥		会计: 郑晓玉	仓库: 吴旭宇	制表: 吴旭宇			

ICBC 中国工商银行 业务回单 (收款)

日期: 2022年07月09日 回单编号: 26416216

付款人户名: 北京济德商城有限公司	付款人开户行: 招商银行北京东三环支行
付款人账号(卡号): 8611003654105513	
收款人户名: 北京凤南程居家具有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京分行
收款人账号(卡号): 1101136028455128896	
金额: 捌万壹仟叁佰陆拾元整	小写: ¥81360.00
业务(产品)种类: 跨行收款	凭证种类: 0000000000
摘要: 货款	用途: 货款
交易机构: 0410000298	记账柜员: 00023 交易代码: 52110
附言:	币种: 人民币
	渠道: 其他
支付交易序号: 22046506	报文种类: 普通借记业务
业务类型(种类): 跨行收款	托日期: 2022年07月09日



本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2022年07月09日 打印柜员: g 验证码: CDF0541BA006

业务 7:

10 日, 申报企业所得税, 取得银行缴税凭证, 并根据资产负债表及利润表申报小企业财务报表。

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022年07月10日 凭证字号: 2021071083132791

纳税人全称及纳税人识别号: 北京凤尚雅居家具有限公司 91110108802025656U
 付款人全称: 北京凤尚雅居家具有限公司
 付款人账号: 1101136028455128896
 付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写(合计)金额: ¥ 12,835.75
 大写(合计)金额: 壹万贰仟捌佰叁拾伍元柒角伍分

征收机关名称: 北京市大兴区税务局
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理)
 缴款书交易流水号: 32848677
 税票号码: 12270924661095185792

税(费)种名称	实缴金额(单位: 元)
企业所得税	¥ 12835.75

中国工商银行北京分行自助回单机专用章 (003)

第1次打印 打印时间: 2022年07月10日

客户回单联 验证码: 04423/0215-A 复核: 记账:

业务 8:

10日, 申报上个月增值税及附加税, 取得银行缴税凭证。

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022年07月10日 凭证字号: 2021071058282675

纳税人全称及纳税人识别号: 北京凤尚雅居家具有限公司 91110108802025656U
 付款人全称: 北京凤尚雅居家具有限公司
 付款人账号: 1101136028455128896
 付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写(合计)金额: ¥ 46,223.52
 大写(合计)金额: 肆万陆仟贰佰贰拾叁元伍角贰分

征收机关名称: 北京市大兴区税务局
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理)
 缴款书交易流水号: 06635432
 税票号码: 12270905242169354380

税(费)种名称	实缴金额(单位: 元)
增值税	¥ 41,271.00
城市维护建设税	¥ 2,880.97
教育费附加	¥ 1,238.13
地方教育附加	¥ 825.42

中国工商银行北京分行自助回单机专用章 (003)

第1次打印 打印时间: 2022年07月10日

客户回单联 验证码: Q2604N/L381* 复核: 记账:

业务 9:

10日, 将5月22日收到的一张银行承兑汇票办理贴现, 款项已收到。

银行承兑汇票

2 01 65413338

出票日期 贰零贰贰年 伍 月 贰拾贰日
(大写)

出票人名称	北京宝利贸易有限公司	收款人名称	北京风尚雅居家具有限公司
出票人账号	1101007897336764111	收款人账号	1101136028455128896
付款行名称	中国工商银行北京海淀支行	开户银行	中国工商银行北京分行
出票金额	人民币 (大写) 伍拾陆万叁仟陆佰元整	行号	102200000056
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年壹拾壹月贰拾贰日	行址	北京市海淀区北苑路11号
承兑行名称	中国工商银行北京分行	承兑日期	2022-05-22

承兑行名称: 中国工商银行北京分行
行址: 北京市海淀区北苑路11号
行号: 102200000056
承兑日期: 2022-05-22

出票人签章: 北京宝利贸易有限公司 财务专用章
承兑人签章: 中国工商银行北京分行 汇票专用章

备注: 无

ICBC 中国工商银行

贴现凭证

申请日期 2022年 07 月 10 日 票号 00168 号

贴现种类	银行承兑汇票	号码	65413338	名称	北京风尚雅居家具有限公司							
出票日	2022年 05 月 22 日	收款人	北京风尚雅居家具有限公司	账号	1101136028455128896							
到期日	2022年 11 月 22 日	开户银行	中国工商银行北京分行	开户银行	中国工商银行北京分行							
汇票承兑人名称	中国工商银行北京海淀支行	账号		开户银行								
汇票金额	人民币 (大写) 伍拾陆万叁仟陆佰元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
		¥	5	6	3	6	0	0	0	0	0	
贴现率	0.2%	贴现利息	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
		¥	1	5	2	1	7	2	0			
		实付贴现金额	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
		¥	5	4	8	3	8	2	8	0	0	

备注:

中国工商银行北京分行
2022.07.10
转账
银行盖章
2022年 07 月 10 日

业务 10:

11 日, 出纳从银行取得社会保险费扣款凭证。

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022年07月11日 凭证字号: 7789834343669897

纳税人全称及纳税人识别号: 北京风尚雅居家具有限公司 91110108602025666U
 付款人全称: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号: 1101136029455128896
 付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写(合计)金额: ¥42717.60
 大写(合计)金额: 肆万贰仟柒佰壹拾柒元陆角整

征收机关名称: 北京市大兴区税务局
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理)
 缴款书交易流水号: 100048663
 税票号码: 778983866987

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位: 元)
社会保险基金收入(养老保险)	20220701-20220731	¥26928.00
社会保险基金收入(医疗保险)	20220701-20220731	¥12240.00
社会保险基金收入(失业保险)	20220701-20220731	¥2448.00
社会保险基金收入(工伤保险)	20220701-20220731	¥122.40
社会保险基金收入(生育保险)	20220701-20220731	¥979.20

中国工商银行北京分行
自助回单机专用章
20220711 10:05

第1次打印 打印时间: 2022年07月11日

客户回单联 验证码: 复核: 记账:

社会保险费汇总表

单位: 北京风尚雅居家具有限公司 日期: 2022年07月11日

一级部门	二级部门	人数	个人缴纳的社		公司缴纳的社		养老保险		医疗保险		失业保险		工伤保险		生育保险		总金额
			保合计	保合计	个人	公司	个人	公司	个人	公司	个人	公司	个人	公司			
综合管理部	总经理办	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	25.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	0.00	1779.90	
综合管理部	行政部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	0.00	1186.60	
综合管理部	人事部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	0.00	1186.60	
综合管理部	财务部	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	25.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	0.00	1779.90	
综合管理部	采购部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	0.00	1186.60	
综合管理部	仓管部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	0.00	1186.60	
销售部	市场部	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	25.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	0.00	1779.90	
销售部	业务部	5	892.50	2074.00	680.00	1190.00	170.00	680.00	42.50	127.50	0.00	8.50	0.00	68.00	0.00	2968.50	
基本生产车间	生产管理科	7	1249.50	2903.60	952.00	1666.00	238.00	952.00	59.50	178.50	0.00	11.90	0.00	95.20	0.00	4153.10	
基本生产车间	生产车间接	43	1675.50	17936.40	5848.00	10234.00	1462.00	5848.00	395.50	1096.50	0.00	73.10	0.00	584.00	0.00	25511.80	
合计	—	72	12052.00	28065.60	8792.00	17136.00	2448.00	8792.00	612.00	1836.00	0.00	122.40	0.00	979.20	0.00	42717.60	

审核: 陈彦羽 制表: 郑峻王

业务 11:

11 日, 按照上月工资总额缴纳工会经费, 出纳已从银行取得工会经费扣款凭证。

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行 凭证字号:77898756303310

缴税日期: 2022年07月11日

纳税人全称及纳税人识别号:北京风尚鞋家居有限公司911101088020256568

付款人全称:北京风尚鞋家居有限公司
付款人账号:1101136029455128896

征收机关名称:北京市大兴区税务局
收款国库(银行)名称:国家金库北京市大兴区支库(代理)
缴款书交易流水号:00048969
税票号码:7789835887840

付款人开户行:中国工商银行北京分行
小写(合计)金额:¥6149.20
大写(合计)金额:陆仟壹佰肆拾玖元贰角整

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
工会经费	20220601-20220630	¥6149.20

中国工商银行北京分行 自助回单机专用章 (003)

第1次打印 打印时间:2022年07月11日

客户回单联 验证码: 复核: 记账:

工会经费计算表

单位:北京风尚鞋家居有限公司 金额单位:元(列至角分) 日期:2022年07月11日

上月工资总额	工会经费	
	缴纳比例	缴纳金额
307460.00	2% 陈彦羽 审核	6149.20 郑晓玉 制表

业务 12:

11 日, 出纳从银行取得住房公积金扣款凭证。

住房公积金计算表

单位:北京风尚鞋家居有限公司 日期:2022年07月11日

一级部门	二级部门	人数	个人住房公积金	公司住房公积金	总金额
综合管理部	总经理办	3	612.00	612.00	1224.00
综合管理部	行政部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	人事部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	财务部	3	612.00	612.00	1224.00
综合管理部	采购部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	仓管部	2	408.00	408.00	816.00
销售部	市场部	3	612.00	612.00	1224.00
销售部	业务部	5	1020.00	1020.00	2040.00
基本生产车间	生产管理部	7	1428.00	1428.00	2856.00
基本生产车间	生产车间	43	8772.00	8772.00	17544.00
合计	—	72	14688.00	14688.00	29376.00

审核: **陈彦羽** 制表: **郑晓玉**

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022年07月11日 凭证字号: 2021071141048602

纳税人全称及纳税人识别号: 北京风尚雅居家具有限公司 91110108802025656U 付款人全称: 北京风尚雅居家具有限公司 付款人账号: 1101136020455120896 付款人开户行: 中国工商银行北京分行 小写(合计)金额: ¥ 694.85 大写(合计)金额: 陆佰玖拾肆元捌角伍分		征收机关名称: 北京市大兴区税务局 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理) 缴款书交易流水号: 02730357 税票号码: 135016767119188625	
--	--	---	--

税(费)种名称 个人所得税		实缴金额(单位: 元) ¥ 694.85
------------------	---	-------------------------

第1次打印 打印时间: 2022年07月11日

客户回单联 验证码: *64*25Z3ABE5 复核: 记账:

业务 14:

12日, 根据房产税计算表、城镇土地使用税计算表, 申报缴纳上半年的房产税及城镇土地使用税, 并取得银行缴税凭证。

城镇土地使用税计算表

单位: 北京风尚雅居家具有限公司 单位: 元(列至角分) 日期: 2022年07月12日

项目	面积(平方米)	单位税额(元/平方米)	土地使用税额(元)	每月计提税额	6个月累计税额	备注
土地(厂房用地)	800	12.00	9600.00	800.00	4800.00	2022年01月-2022年06月

审核: 陈彦羽 制表: 郑晓玉

房产税计算表

单位: 北京风尚雅居家具有限公司 单位: 元(列至角分) 日期: 2022年07月12日

资产名称	原值	扣除比例	计税基数	应税税率	房产税税额(元)	当月计提额	6个月累计计提额	备注
厂房(含地价)	5000000.00	30%	3500000.00	1.2%	42000.00	3500.00	21000.00	2022年01月-2022年06月

审核: 陈彦羽 制表: 郑晓玉

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022 年07月12日 凭证字号: 2021071209637641

纳税人全称及纳税人识别号: 北京风尚雅居家具有限公司 91110108602025656U
 付款人全称: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号: 1101136028455128896
 付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写(合计)金额: ¥ 25,800.00
 大写(合计)金额: 贰万伍仟捌佰元整

征收机关名称: 北京市大兴区税务局
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理)
 缴款书交易流水号: 48666322
 税票号码: 12241148035372362659

税(费)种名称	实缴金额(单位: 元)
城镇土地使用税	¥ 4,800.00
房产税	¥ 21,000.00

第1次打印 打印时间: 2022年07月12日

客户回单联 验证码: J1E2EM-PEEA4 复核: 记账:

业务 15:

12 日, 申报印花税, 并取得银行缴税凭证。

中国工商银行电子缴税付款凭证

ICBC 中国工商银行

缴税日期: 2022 年07月12日 凭证字号: 2021071232176722

纳税人全称及纳税人识别号: 北京风尚雅居家具有限公司 91110108602025656U
 付款人全称: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号: 1101136028455128896
 付款人开户行: 中国工商银行北京分行
 小写(合计)金额: ¥ 637.30
 大写(合计)金额: 陆佰叁拾柒元叁角整

征收机关名称: 北京市大兴区税务局
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市大兴区支库(代理)
 缴款书交易流水号: 14814809
 税票号码: 01031622088187674276

税(费)种名称	实缴金额(单位: 元)
印花税	¥ 634.86
印花税	¥ 1.00
印花税	¥ 1.44

第1次打印 打印时间: 2022年07月12日

客户回单联 验证码: H0C+P9GF1FZT 复核: 记账:

业务 16:

15 日, 编制个税计算表并发放 6 月份工资, 取得银行回单。

个税计算表

单位: 北京风尚雅居家具有限公司

工号	姓名	证件号码	累计收入	累计减除费用	累计专项扣除	累计专项附加扣除	累计应纳税所得额	累计应纳税额	累计应退税额	累计实缴税额	税率/费用扣除标准	速算扣除数	累计应纳税额	已扣缴税额	本期应扣缴税额
W102001	赵伟阳	130114187922221													
W102002	周杰	141002198511050													
W102004	李程华	321001197811335													
W102006	杨红伟	360801198605054													
W102008	陆彦利	220602198311046													
W102011	苏明磊	140301197402063													

审核:

制表:

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022 年 07 月 15 日

回单编号: 56213221

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司
付款人账号(卡号): 1101136028455128896

付款人开户行: 中国工商银行北京分行

收款人户名:
收款人账号(卡号):

收款人开户行:

金额: 贰拾柒万玖仟柒佰叁拾捌元肆角捌分

小写: ¥ 279738.48

业务(产品)种类: 代发代扣

凭证号码: 0000000000000000

凭证号码: 000000000000000000

摘要: 工资

用途: 工资

交易机构: 0410000298

记账柜员: 0023 柜员代码: 52110

渠道: 其他

客户附言:

汇出行: 0410000298

汇入行: 0410002001

汇出行名称: 中国工商银行北京分行

指令编号: HQP1102126134

提交人: 13774551526.c. 4100

最终授权人:

本回单为第1次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 07 月 15 日 打印柜员: g

验证码: CDF0541BA006

工资汇总表

单位: 北京风尚雅居家具有限公司

一级部门	二级部门	基本工资	绩效奖金	加班费	奖金	应发工资	所得税		医疗保险		住房公积金		失业保险		养老保险		个人交税	个人交税	个税合计	应发工资	实发工资	单位交社保	单位交公积金	单位交医保
							个人	企业	个人	企业	个人	企业	个人	企业	个人	企业								
综合管理部	行政办	28300.00	800.00	0.00	1580.00	28680.00	488.80	716.80	102.80	408.00	25.50	78.50	0.00	5.10	0.00	40.80	525.90	612.00	27532.50	141.20	26791.22	1244.40	612.00	38336.40
综合管理部	内务课	8600.00	300.00	300.00	560.00	9560.00	372.80	476.80	68.80	272.00	17.60	51.00	0.00	3.48	0.00	27.20	357.90	408.00	9265.80	32.43	9265.80	408.00	408.00	11797.60
综合管理部	人事课	8300.00	300.00	300.00	560.00	9560.00	372.80	476.80	68.80	272.00	17.60	51.00	0.00	3.48	0.00	27.20	357.90	408.00	9265.80	32.43	9265.80	408.00	408.00	11797.60
综合管理部	财务课	13800.00	300.00	0.00	640.00	14740.00	488.80	716.80	102.80	408.00	25.50	78.50	0.00	5.10	0.00	40.80	525.90	612.00	12982.50	17.83	13000.33	1244.40	612.00	16596.40
综合管理部	采购课	8900.00	200.00	0.00	560.00	9560.00	372.80	476.80	68.80	272.00	17.60	51.00	0.00	3.48	0.00	27.20	357.90	408.00	9485.80	17.83	9477.97	829.60	408.00	11497.60
综合管理部	仓管课	8900.00	300.00	300.00	560.00	10160.00	372.80	476.80	68.80	272.00	17.60	51.00	0.00	3.48	0.00	27.20	357.90	408.00	9385.80	17.83	9377.97	829.60	408.00	11397.60
销售部	市场部	12300.00	300.00	0.00	1080.00	13380.00	488.80	716.80	102.80	408.00	25.50	78.50	0.00	5.10	0.00	40.80	525.90	612.00	12452.50	42.53	12495.03	1244.40	612.00	15456.40
销售部	企划课	18300.00	500.00	0.00	1280.00	21100.00	680.80	1190.80	178.80	680.00	42.50	127.50	0.00	8.58	0.00	68.00	882.50	952.00	19187.50	39.53	19227.03	2074.00	1020.00	24794.00
基本生产车间	生产管理部	29800.00	500.00	700.00	0.00	30800.00	392.80	1866.80	238.00	392.00	59.50	178.50	0.00	11.90	0.00	39.20	1249.50	1428.00	29122.50	18.53	29141.03	2903.60	1428.00	35151.60
基本生产车间	生产管理部	94700.00	300.00	960.00	0.00	105260.00	3576.80	3795.80	1364.00	5576.00	348.50	1845.50	0.00	69.78	0.00	557.60	7219.50	8364.00	141817.50	8.80	141906.30	17306.00	8364.00	162978.00
合计		295300.00	3300.00	1690.00	7640.00	307490.00	9520.80	19847.80	2369.80	9520.00	595.00	1795.00	0.00	119.04	0.00	952.00	12485.00	14268.00	289683.00	946.52	290629.52	29036.00	14268.00	306776.00

业务 17:

16 日, 向北京华联贸易有限公司 (91110000MA00594876) 销售实木餐桌 68 套, 不含税单价 1600 元/套; 实木衣柜 80 组, 不含税价 2800 元/组, 款项尚未收取。请开具增值税专用发票。

销售单 1

客户名称:北京华联贸易有限公司 2022年07月16日 No:22613292

品名	规格	单位	单价	数量	金额
实木餐桌		套	1808.00	68	122944.00
实木衣柜		组	3164.00	80	253120.00
总计金额(大写):人民币叁拾柒万陆仟零陆拾肆元整					¥ 376064.00

第一联:存根(白) 第二联:客户(红)

信用审批: 赵东阳 业务主管: 李隼山 经办人: 陈庆荣

出库单

No.32350103

物资类别	库存商品	2022年 07月 16日				发出仓库	成品库	出库日期	2022/07/16
提货单位或部门	北京华联贸易有限公司	发票号码或销售单号	22613292	数量	要数	实发	单价	金额	
编号	名称及规格	单位	数量	要数	实发	单价	金额		
3001	实木餐桌	套	68	68					
3002	实木衣柜	组	80	80					
合 计									

第二联 记账

部门主管: 邱国祥 会计: 郑晓玉 仓库: 吴旭宇 制表: 吴旭宇

业务 18:

16日, 向北京三棵树环保漆有限公司支付7月9日的采购款, 款项通过银行转账支付。

付款申请单

申请部门: 采购部 2022 年 07 月 16 日

收款单位名称 (全称)	付款事由 (用途)	金额	付款方式
北京三棵树环保漆有限公司	贷款	181930.00	网银转账
备注	支付前欠贷款		
合计金额 (大写)	零 佰 壹 拾 捌 万 壹 仟 玖 佰 叁 拾 零 元 零 角 零 分	合计金额 (小写)	¥:181930.00
发票种类	款项所属账期	2022 年 07 月	

银行转讫

总经理: _____ 审批: 陈彦羽 财务: 郑晓玉 出纳: 王思琪 主管: 苏明杨 经办: 陈颖

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022 年 07 月 16 日 回单编号: 01247765

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司 付款人账号 (卡号): 1101136028455128896 收款人户名: 北京三棵树环保漆有限公司 收款人账号 (卡号): 11000060904070822565 金额: 壹拾捌万壹仟玖佰叁拾零元整 业务 (产品) 种类: 跨行转账 摘要: 贷款 交易机构: 0410000298 客户附言:	付款人开户行: 中国工商银行北京分行 收款人开户行: 中国建设银行北京海淀支行 小写: ¥181930.00 凭证号码: 000000000000000000 币种: 人民币 渠道: 其他 凭证种类: 0000000000 用途: 贷款 交易代码: 52110 记账柜员: 00023
---	---

汇出行: 0410000298
 汇出行名称: 中国工商银行北京分行
 提交人: 13774551526.c.4100
 最终授权人: (003)

中国工商银行北京分行
 自助回单机专用章

本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 07 月 16 日 打印柜员: g 验证码: CDF0541BA006

业务 19:

18 日, 支付电话费, 收到增值税专用发票 1 张, 款项通过银行转账支付, 按照电话费使用明细进行分摊。

付款申请单

申请部门：行政部

2022 年 07 月 18 日

收款单位名称 (全称)		付款事由 (用途)	金额	付款方式
中国电信股份有限公司北京分公司		电话费	2943.00	网银转账
备注	支付电话费			
合计金额 (大写)	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 玖 佰 肆 拾 叁 元 零 角 零 分	合计金额 (小写)	¥:2943.00	
发票种类	增值税专用发票	款项所属账期	2022 年 07 月	

银行转讫

总经理： 审批： **陈彦羽** 财务： **郑晓玉** 出纳： **王思琪** 主管： **林秋怡** 经办： **范芸芸**

北京 增值税专用发票 No 22123550

开票日期：2022 年 07 月 18 日

1100132620

购买方：北京凤尚雅居家具有限公司
纳税人识别号：911101088020256560
地址、电话：北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800
开户行及账号：中国工商银行北京分行1101136028455128896

销售方：中国电信股份有限公司北京分公司
纳税人识别号：91110101101241022X
地址、电话：北京市东城区朝阳门北大街11号010-85454321
开户行及账号：中国工商银行北京分行1101019098765678767

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
*电信服务*电话费		月	1	2700.00	2700.00	9%	243.00
合 计					¥2700.00		¥243.00
价税合计 (大写)					贰仟玖佰肆拾叁元零角零分		价税合计 (小写) ¥2943.00

收款人：徐东 复核：郑玉英 开票人：谢翠翠 销售方：(章)

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期：2022 年 07 月 18 日

回单编号：12017301

付款人户名：北京凤尚雅居家具有限公司
付款人账号 (卡号)：1101136028455128896
收款人户名：中国电信股份有限公司北京分公司
收款人账号 (卡号)：1101019098765678767
金额：贰仟玖佰肆拾叁元整
业务 (产品) 种类：同行转账
摘要：电话费
交易机构：0410000298 记账柜员：00023 交易代码：52110
客户附言：

付款人开户行：中国工商银行北京分行
收款人开户行：中国工商银行北京分行
小写：¥2943.00
凭证号码：000000000000000000
币种：人民币
渠道：其他

汇出行：0410000298
汇出行名称：中国工商银行北京分行
提交人：13774551526.c.4100

最终授权人：(003)

指令编号：RQP1102126134

本回单为第1次打印，注意重复

打印日期：2022 年 07 月 18 日 打印柜员：g

验证码：CDF0541BA006

电话费分摊明细表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月18日

金额单位：元

序号	部门	金额
1	综合管理部	500.00
2	销售部	2200.00
3	合计	2700.00
	审核：陈彦羽	制表：郑晓玉

业务 20:

18 日，收到北京华联贸易有限公司（91110000MA00594876）发来退货单，由于 6 月 03 日收到的 8 套实木餐桌有瑕疵，同意退货，并开具增值税红字发票，商品已验收入库。

退货单

单位：北京华联贸易有限公司

金额单位：元（列至角分）

日期：2022年07月18日

退货单编号	TH180101	退货日期	2022年07月18日	收回日期	2022年07月18日		
原采购单号	PSIS180102	部门	采购部	业务员	董威成		
供应商编码	001	供应商	北京风尚雅居家具有限公司				
序号	编码	规格	退货原因	单位	数量	含税单价	含税金额
01	3001	实木餐桌	刮痕	套	8	1808.00	14464.00

审核：林冰彬

制表：宋玲玲

入 库 单

No 26163213

交货单位：北京华联贸易有限公司

2022年07月18日

品名	单位	规格	数量	单价	金 额									
					千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
实木餐桌	套		8											
合计	仟	佰	拾	万	仟	佰	拾	元	角	分	¥			

记账：郑晓玉

保管：吴旭宇

制票：吴旭宇

第二联
会计联

业务 21:

22 日，总经理赵东阳预借差旅费 3000.00 元，出纳签发发现金支票支付。

借 款 单					
2022年07月22日					
借款人	赵东阳	部门	总经办	职务	总经理
借款事由	预借差旅费	票据结算		支付方式	现金支票
借款金额	人民币（大写）叁仟元整			¥3000.00	
财务经理:	陈彦羽	出纳:	王思琪	部门审核:	赵东阳
				借款人:	赵东阳

白联财务联
红联借款人联



业务 22:

22 日，向北京联程包装制品有限公司采购包装物一批，其中泡沫 980KG，珍珠棉 1180KG，收到增值税专用发票 1 张，材料已验收入库，款项通过银行转账支付。

销售单 2

客户名称:北京风尚雅居家具有限公司 2022年07月22日

No:31226903

品名	规格	单位	单价	数量	金额
泡沫		KG	28.25	980	27685.00
珍珠棉		KG	56.50	1180	66670.00
总计金额(大写):人民币玖万肆仟叁佰伍拾伍元整					¥94355.00

第一联:存根(白) 第二联:客户(红)

信用审批: 杨威 业务主管: 赵前进 经办人: 林宗明

北京 **增值税专用发票** No 02311597

开票日期: 2022年07月22日



1100132626



购买方	名称: 北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号: 91110108802025656U 地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	销货方	名称: 北京联程包装制品有限公司 纳税人识别号: 91350423683052423R 地址、电话: 北京市朝阳区北苑路11号010-85406020 开户行及账号: 交通银行北京东区支行110021153018018031867
------------	---	------------	--

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
*塑料制品*泡沫		KG	980	25.00	24500.00	13%	3185.00
*塑料制品*珍珠棉		KG	1180	50.00	59000.00	13%	7670.00
合 计					¥83500.00		¥10855.00

价税合计(大写) 玖万肆仟叁佰伍拾伍元 1350423683052423R (小写) ¥94355.00



北京联程包装制品有限公司 发票专用章

收款人: 王诗诗 复核: 李明德 开票人: 赵萍萍 销售分: (章)

入 库 单

№ 26163215

交货单位:北京联程包装制品有限公司 2022年07月22日

品名	单位	规格	数量	单价	金 额										
					千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
泡沫	KG		980												
珍珠棉	KG		1180												
合计															
大写	仟 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 ¥														

第二联 会计联

记账 郑晓玉 保管 吴旭宇 制票 吴旭宇

付款申请单

申请部门: 采购部

2022年07月22日

收款单位名称(全称)		付款事由(用途)		金额	付款方式
北京联程包装制品有限公司		采购包装物		94355.00	网银转账
备注	购买泡沫、珍珠棉 银行转讫				
合计金额(大写)	零 佰 零 拾 玖 万 肆 仟 叁 佰 伍 拾 伍 元 零 角 零 分	合计金额(小写)	¥:94355.00		
发票种类	增值税专用发票	款项所属账期	2022年07月		

总经理: 审批: 陈彦羽 财务: 郑晓玉 出纳: 王思琪 主管: 苏明杨 经办: 陈颖

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期: 2022年07月22日

回单编号: 31242209

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司
 付款人账号(卡号): 1101136028455128896
 收款人户名: 北京联程包装制品有限公司
 收款人账号(卡号): 110021153018018031867

付款人开户行: 中国工商银行北京分行

收款人开户行: 交通银行北京东区支行

金额: 玖万肆仟叁佰伍拾伍元整 凭证种类: 0000000000
 业务(产品)种类: 跨行转账 用途: 货款

小写: ¥94355.00
 凭证号码: 000000000000000000

摘要: 货款 交易机构: 0410000298 记账柜员: 00023 交易代码: 52110

币种: 人民币
 渠道: 其他

客户附言:
 汇出行: 0410000298
 汇出行名称: 中国工商银行北京分行
 提交人: 13774551526.c. 4100



指令编号: JQP1102126134

本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2022年07月22日 打印柜员: g 验证码: CDF0541BA006

业务 23:

23 日, 向山东美佳家具商城有限公司 (913701005607840426)

销售实木餐桌 130 套，不含税单价 1600 元/套；实木衣柜 120 组，不含税单价 2800 元/组；款项已收到，开具增值税专用发票。

销售单 1

客户名称: 山东美佳家具商城有限公司 2022年07月23日 No: 22613295

品名	规格	单位	单价	数量	金额
实木餐桌		套	1808.00	130	235040.00
实木衣柜		组	3164.00	120	379680.00
总计金额(大写): 人民币陆拾壹万肆仟柒佰贰拾元整					¥ 614720.00

信用审批: 赵东阳 业务主管: 李凯山 经办人: 陈庆荣

第一联: 存根(白) 第二联: 客户(红)

出库单

物资类别: 库存商品 No. 32350104 2022年 07月 23日

提货单位或部门	山东美佳家具商城有限公司	发票号码或销售单号	22613295	发出仓库	成品库	出库日期	2022/07/23
编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额	
			要数	实发			
3001	实木餐桌	套	130	130			
3002	实木衣柜	组	120	120			
合 计							

部门主管: 邱国祥 会计: 郑晓玉 仓库: 吴旭宇 制表: 吴旭宇

第二联 记账

ICBC 中国工商银行 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 07 月 23 日 回单编号: 56002295

付款人户名: 山东美佳家具商城有限公司 付款人账号 (卡号): 1137010043255966687 收款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司 收款人账号 (卡号): 1101136028455128896 金额: 陆拾壹万肆仟柒佰贰拾元整 业务 (产品) 种类: 同行收款 凭证种类: 0000000000 摘要: 贷款 用途: 贷款 交易机构: 0410000298 记账柜员: 00023 交易代码: 52110 附言:	付款人开户行: 中国工商银行济南分行 收款人开户行: 中国工商银行北京分行 小写: ¥ 614720.00 凭证号码: 000000000000000000 币种: 人民币 渠道: 其他
---	---

支付交易序号: 22046586 报文种类: 普通借记业务 托日期: 2022 年 07 月 23 日
 业务类型 (种类): 同行收款 **自助回单机专用章 (003)**

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 07 月 23 日 打印柜员: g 验证码: CDF0541BA006

业务 24:

23 日, 支付销售运费, 收到增值税专用发票 1 张, 款项已通过银行转账支付。

北京增值税专用发票 No 33577112

开票日期: 2022 年 07 月 23 日

1100132620	名称: 北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号: 91110108802025656U 地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	密 2/1177533327+0<02*62310011 11<001/<*32/62*007++23-33+5 77112211/7753<332*70>0><2/ 62310011<0>-*<+*+</<+<</																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*运输服务*国内道路货物运输</td> <td></td> <td>次</td> <td>1</td> <td>5500.00</td> <td>5500.00</td> <td>9%</td> <td>495.00</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">合 计</td> <td></td> <td>¥ 495.00</td> </tr> </tbody> </table>	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	*运输服务*国内道路货物运输		次	1	5500.00	5500.00	9%	495.00	合 计							¥ 495.00	税额合计 (大写) 伍仟玖佰玖拾伍圆整 91110000488033565X (小写) ¥ 5995.00
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																		
*运输服务*国内道路货物运输		次	1	5500.00	5500.00	9%	495.00																		
合 计							¥ 495.00																		
名称: 北京京顺物流有限公司 纳税人识别号: 91110000488033565X 地址、电话: 北京市通州区张采路53号010-87234674 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1100006090433258979	备注: 运输起讫点: 北京-山东 运输货物: 实木餐桌、实木衣柜 车牌号: 京A234680																								
收款人: 赫丹	复核: 张成展	开票人: 柯文文 销售分: (章)																							

付款申请单

申请部门：业务部

2022 年 07 月 23 日

收款单位名称 (全称)	付款事由 (用途)	金额	付款方式
北京宏顺物流有限公司	支付运费	5995.00	网银转账
备注	支付实木餐桌、实木衣柜运输费		
合计金额 (大写)	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 玖 佰 玖 拾 伍 元 零 角 零 分	合计金额 (小写)	¥:5995.00
发票种类	增值税专用发票	款项所属账期	2022 年 07 月

银行转账

总经理： 审批：陈彦羽 财务：郑晓玉 出纳：王思琪 主管：李凯山 经办：陈庆荣

ICBC 中国工商银行 业务回单 (付款)

日期：2022 年 07 月 23 日

回单编号：31290141

付款人户名：北京凤尚雅居家具有限公司
 付款人账号 (卡号)：1101136028455128896
 收款人户名：北京宏顺物流有限公司
 收款人账号 (卡号)：1100006090433258979
 金额：伍仟玖佰玖拾伍元整
 业务 (产品) 种类：同行转账
 摘要：运费
 交易机构：0410000298
 客户附言：

付款人开户行：中国工商银行北京分行
 收款人开户行：中国工商银行北京分行
 小写：¥5995.00
 凭证号码：000000000000000000
 币种：人民币
 渠道：其他

凭证种类：0000000000

用途：运费

记账柜员：00023

交易代码：52110

汇出行：0410000298
 汇出行名称：中国工商银行北京分行
 提交人：13774551526.c.4100

最终授权人：(003)

指令编号：BQP1102126134

本回单为第1次打印，注意重复

打印日期：2022 年 07 月 23 日

打印柜员：g

验证码：CDF0541BA006

业务 25:

26 日，支付本月宽带使用费，收到增值税专用发票 1 张，款项已通过银行转账支付。

北京增值税专用发票 No 25427525

开票日期: 2022年07月26日

1100092622

北京增值税专用发票

开票日期: 2022年07月26日

名称: 北京风尚雅居家具有限公司 纳税人识别号: 91110108802025656U 地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	规格型号: 525*72*4>5262<70*22629>0<> +001*11<>1<0009262<207*2+</6 2*5<-4-275255+257245-262+70 +22629+*00011<*/</<*</</>/
货物或应税劳务、服务名称: *电信服务*网络使用费 规格型号: 月 单位: 月 数量: 1 单价: 2500.00 金额: 2500.00 税率: 6% 税额: 150.00	
合计	¥2500.00 ¥150.00
价税合计(大写)	贰仟陆佰伍拾圆整 (小写) ¥2650.00
名称: 中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 91110101101241022X 地址、电话: 北京市东城区朝阳门北大街11号010-85454321 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101019098765678767	91110101101241022X 发票专用章
收款人: 徐永 复核: 郑益英 开票人: 谢翠翠 销售方: (章)	

付款申请单

申请部门: 行政部 2022年07月26日

收款单位名称(全称)	付款事由(用途)	金额	付款方式
中国电信股份有限公司北京分公司	互联网接入费	2650.00	网银转账
备注	支付互联网接入费		
合计金额(大写)	零佰零拾零万贰仟陆佰伍拾零元零角零分	合计金额(小写)	¥2650.00
发票种类	增值税专用发票	款项所属账期	2022年07月

银行转讫

总经理: 审批: 陈彦羽 财务: 郑晓玉 出纳: 王思琪 主管: 林秋怡 经办: 范芸芸

ICBC 中国工商银行 业务回单(付款)

日期: 2022年07月26日 回单编号: 31770139

付款人户名: 北京风尚雅居家具有限公司
付款人账号(卡号): 1101136028455128896
收款人户名: 中国电信股份有限公司北京分公司
收款人账号(卡号): 1101019098765678767
金额: 贰仟陆佰伍拾元整
业务(产品)种类: 同行转账 凭证种类: 0000000000
摘要: 网络使用费 用途: 网络使用费
交易机构: 0410000298 记账柜员: 00023 交易代码: 52110
客户附言:

付款人开户行: 中国工商银行北京分行
收款人开户行: 中国工商银行北京分行
小写: ¥2650.00
凭证号码: 00000000000000000000
币种: 人民币
渠道: 其他

汇出行: 0410000298
汇出行名称: 中国工商银行北京分行
提交人: 13774551526.c.4100
最终授权人: (003)
本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2022年07月26日 打印柜员: g 验证码: CDF0541BA006

指令编号: HQP1102126134

业务 26:

26日，收到总经理赵东阳差旅费报销单，增值税专用发票1张，增值税普通发票1张，机票2张，余款通过现金支付，同时冲减差旅费借款。

差旅费报销单

部门: 总经理办 日期: 2022年07月26日 编号: 18656119

出差人		赵东阳		出差事由		商务洽谈									
出发		到达		交通		出差补助		其他费用金额							
月	日	地点	月	日	地点	人数	工具	金额	天数	补助标准	金额	住宿费用	市内交通	餐费	
07	22	北京	07	22	广州	1	飞机	595.00	5			1908.00		468.00	
07	26	广州	07	26	北京	1	飞机	595.00	5						
现金付讫															
合计								¥1190.00	—	—		¥1908.00		¥468.00	
报销总额	人民币		叁仟伍佰陆拾陆元整		¥3566.00		预借金额: ¥3000.00		支付方式: 现金		退/补金额: ¥566.00				
财务主管	陈彦羽		部门主管	赵东阳		会计	郑晓玉		出纳	王思琪		领款人	赵东阳		

广东增值税专用发票

4400131140 No 13709646 开票日期: 2022年07月26日

名称: 北京风尚程家具有限公司 纳税人识别号: 91110108802025656U 地址、电话: 北京市大兴区旧宫镇龙泰路26号010-69598800 开户行及账号: 中国工商银行北京分行1101136028455128896	密 646>+9<073*1-62<7<-0*041<1 310/0+44<44001*>>3114*-0072 码 613709>6>46646</<9073162*7 004>1<1/3*10044<+/*<>*+*																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*住宿费*住宿费</td> <td></td> <td>天</td> <td>4</td> <td>450.00</td> <td>1800.00</td> <td>6%</td> <td>108.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td> <td>¥1800.00</td> <td></td> <td>¥108.00</td> </tr> </tbody> </table>	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	*住宿费*住宿费		天	4	450.00	1800.00	6%	108.00	合 计					¥1800.00		¥108.00	价税合计(大写) 壹仟玖佰零捌圆整 (小写) ¥1908.00
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																		
*住宿费*住宿费		天	4	450.00	1800.00	6%	108.00																		
合 计					¥1800.00		¥108.00																		
名称: 七天连锁商务酒店有限公司广州分公司 纳税人识别号: 914406005846902353 地址、电话: 广州市南山路878号020-85174214 开户行及账号: 中国工商银行广州天河支行4406006904870892576	收款人: 符亚娟 复核: 李冰冰 开票人: 石炫空																								

结转福利费计算表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月30日

序号	费用名称	确认结转金额	分配标准（元/人）	受益部门	部门人数	结转科目	应分配金额
1	职工福利费	—	300.00	综合管理部	14	管理费用	4200.00
2	职工福利费	—	300.00	销售部	8	销售费用	2400.00
3	职工福利费	—	300.00	基本生产车间	50	制造费用	15000.00
合计	—	21600.00	—	—	72	—	21600.00

审核：陈彦羽

制表：郑晓玉

业务 28:

30 日，根据工会经费计算表结转各部门工会经费。

结转工会经费计算表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月30日

序号	费用名称	工资总额	受益部门	结转科目	缴纳比例	确认分配金额
1	工会经费	84460.00	综合管理部	管理费用	2%	1689.20
2	工会经费	34700.00	销售部	销售费用	2%	694.00
3	工会经费	188300.00	基本生产车间	制造费用	2%	3766.00
合计	—	307460.00	—	—	—	6149.20

审核：陈彦羽

制表：郑晓玉

业务 29:

30 日，根据领料单及领料汇总表，汇总产品生产领料成本。

领用材料汇总表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月30日

材料名称	单位	月末一次加权平均单价	实木餐桌		实木衣柜		合计		
			数量	金额	数量	金额	数量	金额	
原材料	生态板	张	350.00	960	343000.00	1550	542500.00	2530	885500.00
	防水木器油漆	桶	80.00	830	66400.00	1120	89600.00	1950	156000.00
	组装胶	桶	50.00	760	38000.00	1020	51000.00	1780	89000.00
	拉手	支	15.00	—	—	2000	30000.00	2000	30000.00
	合计	—	—	447400.00	—	713100.00	—	1160500.00	
周转材料	泡沫	张	25.00	590	14750.00	950	23750.00	1540	38500.00
	珍珠棉	张	50.00	550	27500.00	1000	50000.00	1550	77500.00
	合计	—	—	42250.00	—	73750.00	—	116000.00	
总计	—	—	—	489650.00	—	786850.00	—	1276500.00	

审核：陈彦羽

制表：郑晓玉

领料单

No.22350101

领料部门: 基本生产车间

用途: 生产实木餐桌领用

2022年07月05日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
1001	生态板		张	550	550		
1002	防水木器油漆		桶	430	430		
1003	组装胶		桶	450	450		
合 计							

第二联
记账

记账:

郑晓玉

发料:

吴旭宇

领料:

郑建华

领料单

No.22350102

领料部门: 基本生产车间

用途: 生产实木衣柜领用

2022年07月06日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
1001	生态板		张	850	850		
1002	防水木器油漆		桶	520	520		
1003	组装胶		桶	550	550		
1004	拉手		支	1000	1000		
合 计							

第二联
记账

记账:

郑晓玉

发料:

吴旭宇

领料:

郑建华

领料单

No.22350103

领料部门: 基本生产车间

用途: 生产实木餐桌领用

2022年07月13日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
2001	泡沫		KG	350	350		
2002	珍珠棉		KG	250	250		
合 计							

第二联
记账

记账:

郑晓玉

发料:

吴旭宇

领料:

郑建华

领料单

No.22350104

领料部门: 基本生产车间
用途: 生产实木衣柜领用

2022年07月14日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
2001	泡沫		KG	450	450		
2002	珍珠棉		KG	500	500		
合 计							

第二联
记账

记账: 郑晓玉 发料: 吴旭宇 领料: 郑建华

领料单

No.22350105

领料部门: 基本生产车间
用途: 生产实木餐桌领用

2022年07月15日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
1001	生态板		张	430	430		
1002	防水木器油漆		桶	400	400		
1003	组装胶		桶	310	310		
合 计							

第二联
记账

记账: 郑晓玉 发料: 吴旭宇 领料: 郑建华

领料单

No.22350106

领料部门: 基本生产车间
用途: 生产实木衣柜领用

2022年07月16日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
1001	生态板		张	700	700		
1002	防水木器油漆		桶	600	600		
1003	组装胶		桶	470	470		
1004	拉手		支	1000	1000		
合 计							

第二联
记账

记账: 郑晓玉 发料: 吴旭宇 领料: 郑建华

领料单 No.22350107

领料部门: 基本生产车间
用途: 生产实木餐桌领用 2022年07月20日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
2001	泡沫		KG	240	240		
2002	珍珠棉		KG	300	300		
合 计							

记账: 郑晓玉 发料: 吴旭宇 领料: 郑建华

第二联 记账

领料单 No.22350108

领料部门: 基本生产车间
用途: 生产实木衣柜领用 2022年07月23日

编号	品名	规格及型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
2001	泡沫		KG	500	500		
2002	珍珠棉		KG	500	500		
合 计							

记账: 郑晓玉 发料: 吴旭宇 领料: 郑建华

第二联 记账

业务 30:

31 日, 计提本月固定资产折旧。

固定资产折旧计提表

单位: 北京风尚雅家具有限公司 日期: 2022年07月31日

序号	部门	核算会计科目	各部门直接计入折旧额	共用资产分摊折旧额	合计
1	综合管理部	管理费用	9354.09	4947.92	14302.01
2	销售部	销售费用	3178.43	2473.96	5652.39
3	基本生产车间	制造费用	7993.98	12369.79	20363.77
4	合计	—	20526.50	19791.67	40318.17

审核: 陈彦羽 制表: 郑晓玉

业务 31:

31 日, 计提本月所有员工工资及结转医社保、住房公积金。

工资结算明细表

单位: 北京凡尚雅居家具有限公司 日期: 2022年07月31日

工号	姓名	部门	职位	姓名	身份证号	出勤天数	基本工资	岗位工资	绩效工资	加班费	奖金	合计	养老保险	医疗保险	失业保险	住房公积金	个人所得税	实发工资	备注
M19001	张永强	生产部	操作工	张永强	110101198112121212	22	3000.00	300.00	300.00	200.00	0.00	3800.00	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	3000.00	
M19002	李小明	生产部	操作工	李小明	110101198201120012	22	3000.00	300.00	300.00	200.00	0.00	3800.00	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	3000.00	

生产车间工时统计表

单位: 北京凡尚雅居家具有限公司 日期: 2022年07月31日

计量单位: 小时

项目	数量	项目	数量	合计
实木餐桌	4250	实木衣柜	5650	9900

审核: 陈彦羽 制表: 郑晓玉

生产车间工资分配表

车间: 基本生产车间 日期: 2022年07月31日

应分配金额 (元)	分配标准 (工时)	分配率 (元/小时)	实木餐桌	实木衣柜	合计
204708.40	9900	20.68	87890.00	116818.40	204708.40

审核: 陈彦羽 制表: 郑晓玉

住房公积金计算表

单位：北京风尚鞋家具有限公司

日期：2022年07月31日

一级部门	二级部门	人数	个人交住房公积金	公司交住房公积金	总金额
综合管理部	总经办	3	612.00	612.00	1224.00
综合管理部	行政部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	人事部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	财务部	3	612.00	612.00	1224.00
综合管理部	采购部	2	408.00	408.00	816.00
综合管理部	仓管部	2	408.00	408.00	816.00
销售部	市场部	3	612.00	612.00	1224.00
销售部	业务部	5	1020.00	1020.00	2040.00
基本生产车间	生产管理部	7	1428.00	1428.00	2856.00
基本生产车间	生产车间	43	8772.00	8772.00	17544.00
合计	—	72	14688.00	14688.00	29376.00

审核：陈彦羽

制表：郑晓玉

社会保险费汇总表

单位：北京风尚鞋家具有限公司

日期：2022年07月31日

一级部门	二级部门	人数	个人缴纳的社保合计	公司缴纳的社保合计	养老保险		医疗保险		失业保险		工伤保险		生育保险		总金额
					个人	公司	个人	公司	个人	公司	个人	公司	个人	公司	
综合管理部	总经办	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	35.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	1779.90
综合管理部	行政部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	1186.60
综合管理部	人事部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	1186.60
综合管理部	财务部	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	35.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	1779.90
综合管理部	采购部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	1186.60
综合管理部	仓管部	2	357.00	829.60	272.00	476.00	68.00	272.00	17.00	51.00	0.00	3.40	0.00	27.20	1186.60
销售部	市场部	3	535.50	1244.40	408.00	714.00	102.00	408.00	35.50	76.50	0.00	5.10	0.00	40.80	1779.90
销售部	业务部	5	892.50	2074.00	680.00	1190.00	170.00	680.00	42.50	127.50	0.00	8.50	0.00	68.00	2966.50
基本生产车间	生产管理部	7	1249.50	2903.60	952.00	1666.00	238.00	952.00	59.50	178.50	0.00	11.90	0.00	95.20	4153.10
基本生产车间	生产车间	43	7675.50	17836.40	5840.00	10234.00	1462.00	5840.00	395.50	1096.50	0.00	73.10	0.00	594.00	29511.90
合计	—	—	12852.00	29865.60	9792.00	17136.00	2448.00	9792.00	612.00	1836.00	0.00	122.40	0.00	979.20	42717.60

审核：陈彦羽

制表：郑晓玉

业务 32:

31 日，根据房产税计提表计提本月房产税。

房产税计提表

单位：北京风尚鞋家具有限公司

日期：2022年07月31日

月份	资产名称	原值	扣除比例	计税基数	应纳税率	房产税税额(年)	月计提额
07	厂房(含地价)	5000000.00	30%		1.20%		

审核：

制表：

业务 33:

31 日，根据土地使用税计提表计提本月城镇土地使用税。

土地使用税计提表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月31日

月份	项目	面积（平方米）	单位税额（元/平方米）	土地使用税额（元）	当月计提额
07	土地（厂房用地）	800	12.00		

审核：

制表：

业务 34:

31 日，计提本月水电费，并根据各部门使用量进行分摊。

水电费计提表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月31日

项目	应分摊金额	分摊标准（使用量）	分摊率（保留2位小数）	综合管理部	销售部	基本生产车间	合计
水费（吨）	1560.00	390	4.00	240.00	80.00	1240.00	1560.00
电费（千瓦时）	8650.00	8650	1.00	900.00	550.00	7200.00	8650.00
合计	10210.00	---	---	1140.00	630.00	8440.00	10210.00

审核：

陈彦羽

制表：

郑晓玉

水电费使用量

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月31日

项目	综合管理部	销售部	基本生产车间	合计
水费（吨）	60	20	310	390
电费（千瓦时）	900	550	7200	8650

审核：

陈彦羽

制表：

郑晓玉

业务 35:

31 日，根据制造费用分配表，结转本月制造费用。

制造费用分配表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月31日

项目		金额
制造费用归集	制造费用-人工费	35031.60
	制造费用-工会经费	3766.00
	制造费用-福利费	15000.00
	制造费用-折旧费	20363.77
	制造费用-水电费	8440.00
	制造费用合计	82601.37
	分配标准（生产工时）	9900
	分配率（保留4位小数）	8.3436
制造费用分配	生产车间	
	实木餐桌	35460.30
	实木衣柜	47141.07

审核： 陈彦羽

制表： 郑晓玉

业务 36:

31 日，根据产品成本计算表结转本月实木餐桌生产成本。

产品成本计算表

部门：基本生产车间

产品名称：实木餐桌

日期：2022年07月31日

项目	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初余额				
本月发生额				
合 计				
完工产品数量				—
在产品约当量				—
约当产量				—
分配率(保留2位小数)				
完工产品成本				
月末在产品成本				

审核：

制表：

业务 37:

31 日，根据产品成本计算表结转本月实木衣柜生产成本。

产品成本计算表

部门：基本生产车间

产品名称：实木衣柜

日期：2022年07月31日

项目	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初余额				
本月发生额				
合 计				
完工产品数量				—
在产品约当量				—
约当产量				—
分配率(保留2位)				
完工产品成本				
月末在产品成本				

审核：

制表：

业务 38:

31 日，结转本月实木餐桌及实木衣柜销售成本。

销售成本计算汇总表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

日期：2022年07月31日

产品名称	摘要	入库		出库/退回		结存		
		数量	金额	数量	金额	数量	金额	单价(保留两位小数)
实木餐桌	期初结存					305	330132.00	1082.40
	本月完工入库	550	600963.00			855	931095.00	1089.00
	前期销售退回			-6	-6712.00	863	938607.00	1089.00
	本月销售出库			333	362637.00	530	577170.00	1089.00
	合计	550	600963.00	325	353925.00	-	-	-
实木衣柜	期初结存					275	509080.00	1851.20
	本月完工入库	450	840570.00			725	1349950.00	1862.00
	前期销售退回					725	1349950.00	1862.00
	本月销售出库			300	558600.00	425	791350.00	1862.00
	合计	450	840570.00	300	558600.00	-	-	-

审核：

陈彦羽

制表：

郑晓玉

业务 39:

31 日，计算并结转本月未交增值税。

未交增值税计算表

单位：北京风尚雅居家具有限公司

金额单位：元(列至角分)

日期：2022年07月31日

序号	项目	金额	备注
1	当期销项税额		
2	加：当期进项税额转出		
3	减：当期进项税额		
4	减：上期留抵税额		
5	本期未交增值税额		

审核：

制表：

业务 40:

31 日, 计提本月附加税。

序号	计税基础		城市维护建设税		教育费附加		地方教育附加	
	税种	金额	税率	税(费)额	征收率	税(费)额	征收率	税(费)额
1	增值税		7%		3%		2%	
2	消费税							
3								
4	合计							

业务 41:

31 日, 计算并计提本月应交企业所得税。

序号	项目	金额	备注
1	累计利润总额		
2	累计应纳税所得额		
3	累计减免所得税额		
4	实际应纳税所得额		
5	前期已计提所得税额		
6	本期应计提所得税额		

业务 42:

31 日, 结转损益及期末结账。