



原凭 1-1

中国工商银行 现金支票存根 20112345 87654321 附加信息 出票日期: 2019年12月01日 收款人: 杨晓 金 额: ¥100000 用 途: 发放工资 单位主管 会计		中国工商银行 现金支票 20112345 87654321 出票日期(大写) 贰零壹玖年壹拾贰月零壹日 付款行名称: 工行天津市滨海支行 收款人: 天津滨海股份有限公司 出票人账号: 2016000020203456789 人民币 (大写) <u>壹仟元整</u> 亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 1 0 0 0 0 0	付款期限自出票之日起十天 用途 <u>发放工资</u> 上列款项请从 我账户内支付 出票人签章 复核 记账
---	--	---	---

原凭 1-2

天津滨海股份有限公司现金盘点表

2019年12月08日

清查项目	单位	账存数			实存数			溢缺数		原因
		数量	单价	金额	数量	单价	金额	溢余	短缺	
现金	元			2850			2670		180	工作差错
审批意见	根据岗位责任制, 现金短缺 180 元由出纳赔偿。									
										王正东 2019年12月16日

主管: 李财

会计: 钱伟红

复核: 王吉

出纳: 李明

原凭 1-3

天津滨海股份有限公司现金盘点表

2019年12月16日

清查项目	单位	账存数			实存数			溢缺数		原因
		数量	单价	金额	数量	单价	金额	溢余	短缺	
现金	元			3650			3850	200		经细查, 发现少付王新工资 50 元, 其余原因不明。
审批意见	现金溢余 200 元, 除查明少付王新工资 50 元予以补付外, 其余做收益处理。									
										王正东 2019年12月16日

主管: 李财

会计: 钱伟红

复核: 王吉

出纳: 李明



任务2 银行存款实训



案例 1-2 天津滨海股份有限公司银行存款有关资料如下。

期初余额

银行存款期初余额如账 1-2 和账 1-3 所示。

账 1-2

科目名称 银行存款——工行

2019 年	记账 凭证 月日 字号	摘 要	对方 科目	借 方					贷 方					借 或 贷	余 额										
				亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百		十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
12	1	期初余额													借		6	5	6	0	0	0	0	0	0

账 1-3

科目名称 银行存款——建行

2019 年	记账 凭证 月日 字号	摘 要	对方 科目	借 方					贷 方					借 或 贷	余 额									
				亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百		十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角
12	1	期初余额													借		8	3	0	0	0	0	0	0

应收账款期初余额如账 1-4 所示。

账 1-4

应收账款

户名天津达雅服装销售公司

备注

2019 年	记账 凭证 月日 字号	摘 要	页 数	借 方					√	贷 方					√	借 或 贷	余 额					√	
				亿	千	百	十	元		角	分	亿	千	百			十	元	角	分	亿		千
12	1	期初余额													借		3	0	0	0	0	0	0



原凭 1-4

中国工商银行 客户专用回单

币别：人民币

2019年12月02日

流水号：120998900000000

付款人	全 称	天津达雅服装销售公司	收款人	全 称	天津滨海股份有限公司
	账 号	4085234060623894872		账 号	2016000020203456789
	开户银行	工行天津市河北路支行		开户银行	工行天津市滨海支行
金 额		(大写) 人民币叁拾万元整		(小写) ¥300,000.00	
凭证种类		电汇凭证	凭证号码		
结算方式		转账	用 途		货款
汇款交易日期：20191202 支付清算业务类型 A100 汇款合约编号：009394882994002943 实际收款人账户：2016000020203456789 实际收款人户名：天津滨海股份有限公司 实际收款人汇入行：工行天津市滨海支行 汇出行行名：工行河北路支行 汇款备注：电子汇入			打印柜员：1290049299299 打印机构：工行天津市滨海支行 打印卡号：966880203000204988 电子回单 专用章 汇款附言：货款		

(贷方回单)(收款人回单)



原凭 1-5

中国工商银行 现金支票存根 10501289 06743921		中国工商银行 转账支票		10501289	
				06743921	
附加信息	付款期限自出票之日起十天	出票日期(大写) 贰零壹玖年壹拾贰月零柒日 付款行名称：工行天津市滨海支行			
		收款人：天津腾华纺织有限公司 出票人账号：12001835700076708888			
		人民币(大写)	贰拾陆万元整		
			亿	千	百
				十	万
				千	百
				十	元
					角
					分
			¥	2	6
			0	0	
			0	0	
			0	0	
			0	0	
出票日期：2019年12月07日		用途材料款	密码		
收款人：天津腾华纺织有限公司		上列款项请从我账户内支付	行号		
金 额：¥260000.00		出票人签章	记账		
用 途：材料款					
单位主管 会计					
			⑆⑆73296⑆⑆：020304061⑆⑆：35700076708888⑆⑆00		





业务原始凭证

其他货币资金 2019 年 12 月经济业务原始凭证如原凭 1-6 至原凭 1-8 所示。

实训要求

1. 准备记账凭证 3 张、三栏式明细账 3 张。
2. 根据业务原始凭证编制记账凭证。
3. 根据记账凭证登记其他货币资金明细账。



原凭 1-6

中国工商银行 电汇凭证 (借方凭证)

2

普通 加急

委托日期 2019年 12月 10日

No.200901

汇款人	全 称	天津滨海股份有限公司	收款人	全 称	天津滨海股份有限公司				
	账 号	2016000020203456789		账 号	9506930940002316607				
	汇出地点	省 天 津 市/县		汇入地点	河 南 省 郑 州 市/县				
汇出行名称		工行天津市滨海支行	汇入行名称		工行郑州分行				
金 额	人民币 (大写)	贰拾万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分						
					¥	2	0	0	0
此汇款支付给收款人			支付密码						
 			附加信息及用途: 开立郑州采购专户						
			汇款人签章 复核 记账						

此联汇出行作借方凭证

原凭 1-7

银行本票申请书 (存根) ①

No.000375

申请日期 2019年 12月 22日

申请人	天津滨海股份有限公司		收款人	天津腾华纺织有限公司					
账 号 或住址	2016000020203456789		账 号 或住址	6221010134896079234					
用 途	支付前欠贷款		代 理 付款行						
汇票金额	人民币 (大写)	贰拾伍万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分						
					¥	2	5	0	0
备注:			科目 _____						
			对方科目 _____						
									
			财务主管 复核 经办						

此联申请人留存






原凭 1-8

中国农业银行 汇票申请书

申请日期 2019年 12月 28日

序号:

申请人		收款人		 								
户名	天津滨海股份有限公司	户名	上海东方有限公司									
账号或地址	3087390092220101235	账号或地址	3560405257987653246									
开户银行	农行洞庭路支行	代理付款行										
用途	支付原材料欠款											
人民币(大写)	叁拾万元整			(预留印鉴)								
		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
				¥	3	0	0	0	0	0	0	0
日期:	日志号:	交易码:	币种:									
金额:	终端号:	主管:	柜员:									
												

此联申请人留存

制票:

复核:

