

SỔ NHẬT KÝ CHUNG

Tháng 1 Năm 2015

Đơn vị tính:

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
	PC 00001	01/01	Nộp tiền BHXH, BHYT T07/14					
			Bảo hiểm xã hội			3383	2 782 000	
			Bảo hiểm y tế			3384	481 500	
			Tiền Việt Nam			1111		3 263 500
	PC 00002	01/01	Nộp tiền BHXH, BHYT T08/14					
			Bảo hiểm xã hội			3383	2 782 000	
			Bảo hiểm y tế			3384	481 500	
			Tiền Việt Nam			1111		3 263 500
	PC 00003	01/01	Nộp tiền BHXH, BHYT T10/14					
			Bảo hiểm xã hội			3383	2 809 500	
			Bảo hiểm y tế			3384	459 000	
			Tiền Việt Nam			1111		3 268 500
	PC 00004	01/01	Nộp tiền BHXH, BHYT T11/14					
			Bảo hiểm y tế			3384	1 354 500	
			Bảo hiểm xã hội			3383	1 914 000	
			Tiền Việt Nam			1111		3 268 500
	PC 00005	01/01	Nộp tiền BHXH T12/14					
			Bảo hiểm xã hội			3383	3 268 500	
			Tiền Việt Nam			1111		3 268 500
	PC 00006	02/01	Thanh toán tiền thưởng CNV tết 01/01					
			Phải trả người lao động			334	1 000 000	
			Tiền Việt Nam			1111		1 000 000
	PC 00007	05/01	Nộp TM vào TK76191819					
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211	520 000 000	
			Tiền Việt Nam			1111		520 000 000
	UNC 00001	05/01	CK TT tiền hàng HD0000254					
			Phải trả cho người bán			331	259 948 040	
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211		259 948 040
	UNC 00002	05/01	Phí chuyển tiền					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	15 000	
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211		15 000
	UNC 00003	05/01	CK TT tiền hàng HD0000424					
			Phải trả cho người bán			331	283 240 000	

Cộng chuyển sang trang sau:

1 080 535 540

797 295 540

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211		283 240 000
	UNC 00004	05/01	Phí chuyển tiền					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	15 000	
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211		15 000
	UNC 00005	05/01	Phí kiểm đếm					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	155 198	
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211		155 198
	PN 1	05/01	Nhập kho vật tư					
			Nguyên liệu, vật liệu			152	257 400 000	
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331	25 740 000	
			Phải trả cho người bán			331		283 140 000
	PC 00008	07/01	Thanh toán cước (37165255) T12/14					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	170 000	
			Tiền Việt Nam			1111		170 000
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331	17 000	
			Tiền Việt Nam			1111		17 000
	PC 00009	10/01	Thanh toán tiền lương CNV T12/14					
			Phải trả người lao động			334	23 368 692	
			Tiền Việt Nam			1111		23 368 692
	UNC 00001	15/01	Thu tiền hàng					
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211	30 000 000	
			Phải thu của khách hàng			131		30 000 000
	PC 00010	23/01	Thanh toán cước (0903684879) T12/14					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	595 776	
			Tiền Việt Nam			1111		595 776
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331	59 578	
			Tiền Việt Nam			1111		59 578
	PC 00011	23/01	Thanh toán cước (0909763182) T12/14					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	173 566	
			Tiền Việt Nam			1111		173 566
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331	17 357	
			Tiền Việt Nam			1111		17 357
	PC 00012	23/01	Thanh toán cước (0902772282) T12/14					
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427	586 831	
			Tiền Việt Nam			1111		586 831
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331	58 683	
			Tiền Việt Nam			1111		58 683
	PC 00013	23/01	Nộp tiền BHXH T01/15					
			Bảo hiểm xã hội			3383	2 534 395	

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Phải trả, phải nộp khác			3388	224 340	
			Bảo hiểm y tế			3384	504 765	
			Tiền Việt Nam			1111		3 263 500
	PC 00014	24/01	Thanh toán tiền tạm ứng lương CNV T01/15					
			Phải trả người lao động			334	900 000	
			Tiền Việt Nam			1111		900 000
	UNC 00002	24/01	Lãi nhập vốn					
			Tiền Việt Nam - ACB TK 76191819			11211	16 898	
			Doanh thu hoạt động tài chính			515		16 898
	HD 76	29/01	Bán hàng					
			Phải thu của khách hàng			131	220 761 000	
			Doanh thu bán các thành phẩm			5112		220 761 000
			Giá vốn hàng bán - thành phẩm			6322	182 811 142	
			Thành phẩm			155		182 811 142
			Phải thu của khách hàng			131	22 076 100	
			Thuế GTGT đầu ra			33311		22 076 100
	HD 77	30/01	Bán hàng					
			Phải thu của khách hàng			131	115 045 000	
			Doanh thu bán các thành phẩm			5112		115 045 000
			Giá vốn hàng bán - thành phẩm			6322	95 468 536	
			Thành phẩm			155		95 468 536
			Phải thu của khách hàng			131	11 504 500	
			Thuế GTGT đầu ra			33311		11 504 500
	HD 78	30/01	Bán hàng					
			Phải thu của khách hàng			131	21 672 000	
			Doanh thu bán các thành phẩm			5112		21 672 000
			Giá vốn hàng bán - thành phẩm			6322	18 176 462	
			Thành phẩm			155		18 176 462
			Phải thu của khách hàng			131	2 167 200	
			Thuế GTGT đầu ra			33311		2 167 200
	HD 79	30/01	Bán hàng					
			Phải thu của khách hàng			131	146 506 000	
			Doanh thu bán các thành phẩm			5112		146 506 000
			Giá vốn hàng bán - thành phẩm			6322	122 076 549	
			Thành phẩm			155		122 076 549
			Phải thu của khách hàng			131	14 650 600	
			Thuế GTGT đầu ra			33311		14 650 600
	PN 1	31/01	Nhập VT,PK,LR cho tủ PQ tập trung, 2200 x 1000 x 600					
			Thành phẩm			155	26 181 520	

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Chi phí SXKD dở dang			154		26 181 520
	PN	2	31/01	Nhập VT,PK,LR MSQ Opticube 12FO mã VN-CS403A-SS				
			Thành phẩm			155	64 058 576	
			Chi phí SXKD dở dang			154		64 058 576
	PN	3	31/01	Nhập VT,PK,LR MSQ Opticube 24FO mã VN-CS403A-SS				
			Thành phẩm			155	31 409 960	
			Chi phí SXKD dở dang			154		31 409 960
	PN	4	31/01	Nhập VT,PK,LR MSQ Opticube 96FO mã VN-CS403A-SS				
			Thành phẩm			155	18 176 462	
			Chi phí SXKD dở dang			154		18 176 462
	PN	5	31/01	Nhập VT, PK LĐ cho module HNQ ODM96, dung lượng 96FO				
			Thành phẩm			155	156 629 622	
			Chi phí SXKD dở dang			154		156 629 622
	PN	6	31/01	Nhập VT,PK,LR Spitter quang 1:4 lại Fan-out G657A				
			Thành phẩm			155	5 870 223	
			Chi phí SXKD dở dang			154		5 870 223
	PN	7	31/01	Nhập VT,PK,LR Spitter quang 1:32 lại Fan-out G657A				
			Thành phẩm			155	17 284 935	
			Chi phí SXKD dở dang			154		17 284 935
	PN	8	31/01	Nhập VT,PK,LR Spitter quang 1:8 loại Fan-out G657A				
			Thành phẩm			155	98 921 391	
			Chi phí SXKD dở dang			154		98 921 391
	PX	1	31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR cho tủ PQ tập trung, 2200 x 1000 x 600				
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	21 679 441	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		21 679 441
	PX	2	31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR MSQ Opticube 12FO mã VN-CS403A-SS				
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	53 043 418	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		53 043 418
	PX	3	31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR MSQ Opticube 24FO mã VN-CS403A-SS				
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	26 008 874	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		26 008 874
	PX	4	31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR MSQ Opticube 96FO mã VN-CS403A-SS				

Cộng chuyển sang trang sau:

2 915 253 130

2 915 253 130

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	15 050 922	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		15 050 922
	PX	5 31/01	Xuất NVL phụ SX VT, PK LD cho module HNQ ODM96, dung lượng 96FO					
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	129 696 158	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		129 696 158
	PX	6 31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR Spitter quang 1:4 lại Fan-out G657A					
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	4 860 788	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		4 860 788
	PX	7 31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR Spitter quang 1:32 lại Fan-out G657A					
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	14 312 691	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		14 312 691
	PX	8 31/01	Xuất NVL phụ SX VT,PK,LR Spitter quang 1:8 loại Fan-out G657A					
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621	81 911 220	
			Nguyên liệu, vật liệu			152		81 911 220
	PKT 00001	31/01	Kết chuyển lãi lỗ năm 2014					
			Lợi nhuận chưa phân phối năm nay			4212	140 182 665	
			Lợi nhuận chưa phân phối năm trước			4211		140 182 665
	PKT 00002	31/01	Trích chi phí nhân công T01.15					
			Chi phí nhân công trực tiếp			622	50 000 000	
			Chi phí phải trả			335		50 000 000
	PKT 00003	31/01	Kết chuyển tiền thuế GTGT được khấu trừ					
			Thuế GTGT đầu ra			33311	25 892 618	
			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			1331		25 892 618
	PKT 00004	31/01	Trích 18% BHXH khối SX do Cty chi trả					
			Chi phí nhân công trực tiếp			622	1 263 060	
			Chi phí nhân viên quản lý			6421	756 000	
			Bảo hiểm xã hội			3383		2 019 060
	PKT 00005	31/01	Trích 8% BHXH trừ vào lương CNV					
			Phải trả người lao động			334	897 360	
			Bảo hiểm xã hội			3383		897 360
	PKT 00006	31/01	Trích 3% BHYT khối VP do Cty chi trả					
			Chi phí nhân viên quản lý			6421	126 000	
			Chi phí nhân công trực tiếp			622	210 510	
			Bảo hiểm y tế			3384		336 510
	PKT 00007	31/01	Trích 1.5% BHYT trừ vào lương CNV					

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Phải trả người lao động			334	168 255	
			Bảo hiểm y tế			3384		168 255
	PKT 00008	31/01	Trích 1% BHTN khối VP do Cty chi trả					
			Chi phí nhân viên quản lý			6421	42 000	
			Chi phí nhân công trực tiếp			622	70 170	
			Phải trả, phải nộp khác			3388		112 170
	PKT 00009	31/01	Trích 1% BHTN trừ vào lương CNV					
			Phải trả người lao động			334	112 170	
			Phải trả, phải nộp khác			3388		112 170
	PKT 00010	31/01	Phải trả tiền lương CN T01/15					
			Chi phí nhân công trực tiếp			622	19 147 000	
			Phải trả người lao động			334		19 147 000
	PKT 00011	31/01	Phải trả tiền lương NV T01/15					
			Chi phí nhân viên quản lý			6421	6 210 000	
			Phải trả người lao động			334		6 210 000
	PKT 00012	31/01	Nộp thuế môn bài năm 2015					
			Thuế, phí và lệ phí			6425	1 000 000	
			Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác			3339		1 000 000
	PKT 00001	31/01	K/c doanh thu bán hàng (511) 5112->911					
			Doanh thu bán các thành phẩm			5112	503 984 000	
			Xác định kết quả kinh doanh			911		503 984 000
	PKT 00002	31/01	K/c doanh thu hđtc (515) 515->911					
			Doanh thu hoạt động tài chính			515	16 898	
			Xác định kết quả kinh doanh			911		16 898
	PKT 00003	31/01	K/c giá vốn hàng bán (632) 6322->911					
			Xác định kết quả kinh doanh			911	418 532 689	
			Giá vốn hàng bán - thành phẩm			6322		418 532 689
	PKT 00004	31/01	K/c chi phí qldn (642) 6421->911					
			Xác định kết quả kinh doanh			911	7 134 000	
			Chi phí nhân viên quản lý			6421		7 134 000
			Xác định kết quả kinh doanh			911	1 000 000	
			Thuế, phí và lệ phí			6425		1 000 000
			Xác định kết quả kinh doanh			911	1 711 371	
			Chi phí dịch vụ mua ngoài			6427		1 711 371
	PKT 00005	31/01	Kết chuyển lãi 911->4212					
			Xác định kết quả kinh doanh			911	75 622 838	
			Lợi nhuận chưa phân phối năm nay			4212		75 622 838
	PKT 00006	31/01	Kết chuyển CP NVL trực tiếp 621->154, Ma_Spct: TVT2200					

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	Đã ghi Sổ Cái	STT dòng	Số hiệu TK đối ứng	Số phát sinh	
	Số hiệu	Ngày, tháng					Nợ	Có
A	B	C	D	E	G	H	1	2
			Chi phí SXKD dở dang			154	21 679 441	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		21 679 441
			Chi phí SXKD dở dang			154	53 043 418	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		53 043 418
			Chi phí SXKD dở dang			154	26 008 874	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		26 008 874
			Chi phí SXKD dở dang			154	15 050 922	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		15 050 922
			Chi phí SXKD dở dang			154	129 696 158	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		129 696 158
			Chi phí SXKD dở dang			154	4 860 788	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		4 860 788
			Chi phí SXKD dở dang			154	14 312 691	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		14 312 691
			Chi phí SXKD dở dang			154	81 911 220	
			Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			621		81 911 220
	PKT 00007	31/01	Kết chuyển CP Nhân công 622->154,Ma_Spct:					
			Chi phí SXKD dở dang			154	70 690 740	
			Chi phí nhân công trực tiếp			622		70 690 740
	PKT 00008	31/01	Kết chuyển CP Sản xuất chung 6273->154,Ma_Spct:					
			Chi phí SXKD dở dang			154	813 437	
			Chi phí dụng cụ sản xuất			6273		813 437
			Chi phí SXKD dở dang			154	465 000	
			Chi phí khấu hao TSCĐ			6274		465 000
	PKT 00001	31/01	Bút toán phân bổ của tháng 1					
			Chi phí khấu hao TSCĐ			6274	465 000	
			Hao mòn TSCĐ hữu hình			2141		465 000
			Chi phí dụng cụ sản xuất			6273	813 437	
			Chi phí trả trước dài hạn			242		813 437

- Sổ này có 7 trang, đánh số từ trang 01 đến trang 7

Tổng cộng:

4 834 975 639

4 834 975 639

- Ngày mở sổ:

Ngày..... tháng..... năm.....

NGƯỜI GHI SỔ
(Ký, họ tên)KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thanh Đoàn