FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 资产减值损失　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
存货跌价准备	存货跌价	A种材料				3	8	0	0		
合计						3	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付账款　　年　月　日　　附件　　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
生产设备	固定资产				3	5	1	0	0		
合 计					3	5	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
原材料A入库	原材料A				5	4	6	0	0		
应交增值税	应交税费					3	3	2	0		
		合计			5	7	9	2	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
	银行存款			1	6	8	0	0	0		
	应交税费	应交增值税			1	6	8	0	0		
	材料采购				4	0	0	0	0		
合计				2	2	4	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付票据—J公司　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
材料采购 B材料	材料采购	B材料				9	3	0	0		
材料采购 A材料	材料采购	A材料				5	2	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税额				1	5	6	3		
		合 计			1	6	0	6	3		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付账款—N公司　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
采购A材料	材料采购	A材料		2	0	0	0	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税额			3	4	0	0	0		
支付欠款	银行存款			1	3	4	0	0	0		
合 计				3	6	8	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收票据—乙公司　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
材料采购 B材料	材料采购	B材料			3	5	1	0	0		
存入银行50000元	银行存款				5	0	0	0	0		
		合计			8	5	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
支付欠款	银行存款				1	7	8	0	0		
采购A材料	材料采购	A材料				5	1	0	0		
		合计			2	2	9	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 资产减值损失　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
存货跌价准备	存货跌价准备	A种产品			2	2	2	0	0		
存货跌价准备	存货跌价准备	C种产品			1	1	0	0	0		
		合计			3	3	2	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 营业外支出　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
银行存款	银行存款				5	5	0	0	0		
出售A产品	主营业务				6	3	1	0	0		
		合计		1	1	8	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
技术A类	无形资产	专利权			5	3	7	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税费			1	1	0	0	0		
		合计			6	4	7	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
研发计算检测	研发支出			5	1	0	0	0	0		
管理厂房建造	管理费用				3	3	0	0	0		
		合计		5	4	3	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
社会保险费	应付职工薪酬	短期薪酬			1	7	1	1	2		
住房公积金	应付薪酬	短期薪酬			9	9	8	2	0		
提存计划	应付薪酬	离职后福利			3	1	3	7	2		
合计				1	4	8	3	0	4		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
销售商品收入	主营业务收入			1	0	0	0	0	0		
提供安装收入	主营业务收入				1	0	0	0	0		
销项税额	应交税费					2	8	0	0		
		合计		1	1	2	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
生产设备入库	固定资产			5	0	1	5	0	0		
原材料A入库	原材料A				3	0	0	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税额			9	0	1	0	0		
合 计				6	2	1	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
单独计价包装物	其他业务收入				7	0	8	1	0		
采购A产品原料	材料采购				3	0	1	0	0		
		合计		1	0	0	9	1	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
委托加工物资	委托加工物					3	1	5	0		
包装原料	包装					1	1	2	0		
		合计				4	2	7	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 待处理财产损溢　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
原材料A	原材料	A材料				3	3	0	0		
原材料B	原材料	B材料				5	2	0	0		
合计						8	5	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收票据　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
销售货款	主营业务收入			5	0	0	0	0	0		
适用增值税	应交税费	应交增值税		2	5	5	0	0	0		
		合计		7	5	5	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款—A公司　　年　月　日　　附件　　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
赊销合同发出商品	主营业务收入				4	0	0	0	0		
增值税税率17%	应交税费	应交增值税				6	8	0	0		
垫付运输费2800元	银行存款					2	8	0	0		
		合 计			4	9	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目其他货币资金　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
临时银行存款	银行存款					5	0	0	0		
合计						5	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
A计算技术产品专利	无形资产	专利权		5	1	2	8	0	0		
应交增值税	应交税费	销项税额			1	9	0	0	0		
处置无形资产利得	营业外收入				9	8	0	0	0		
		合计		6	2	9	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
符合资本化的开支为300000元	研发支出	资本化开支		3	0	0	0	0	0		
投入专用设备费用	研发支出	费用化开支		4	0	0	0	0	0		
		合计		7	0	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
经营生产借款	短期借款			8	0	0	0	0	0		
本息到期后一次归还	应付利息					8	1	6	0		
财务费用	财务费用					4	0	8	0		
合计				8	1	2	2	4	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
面值50000元的5年期债券	应付债券	面值		5	5	0	0	0	0		
应付银行A的利息	应付利息				5	4	3	0	0		
		合计		6	0	4	3	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
股票每股1.2元	股本	普通股		1	2	4	0	0	0		
股东缴入	资本公积	股本溢价			2	2	0	0	0		
		合计		1	4	6	0	0	0		

会计主管　记账　出纳　复核　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
A公司投资	实收资本			5	3	0	0	0	0		
增加注册资本	资本公积	资本溢价			6	0	0	0	0		
合 计				5	9	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
购入办公大楼	固定资产			3	5	0	0	0	0		
进项税额	应交税费	应交增值税			1	9	8	0	0		
待抵扣进项税额	应交税费				3	3	0	0	0		
		合计		4	0	2	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付利息、　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
建造厂房一幢	在建工程			6	8	0	0	0	0		
银行存款利息、	应收利息、				5	0	0	0	0		
		合 计		7	3	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
与A银行借贷关系	长期借款	A银行		6	8	3	0	0	0		
应收A产品销售额	应收款项			1	0	0	5	0	0		
合计				7	8	3	5	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
	银行存款			1	6	8	0	0	0		
增值税	应交税费				1	6	8	0	0		
	材料采购				4	0	0	0	0		
		合计		2	2	4	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
采购材料	材料费			2	0	0	0	0	0		
支付欠款	银行存款			2	0	0	0	0	1		
		合计		4	0	0	0	0	1		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
增值税	应交税费	进项税费		2	0	0	0	0	0		
生产成本	材料费用					3	4	0	0		
		合计		2	0	3	4	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
夏威夷果	2	管理费用			3	1	0	0	0		
栗子	1										
奶油花生	1										
碧根果	1										
瓜子		合计			3	1	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
销售售税款	主营收入				3	0	1	0	0		
销售收入	主营收入					5	0	1	1		
		合计			5	3	1	1	1		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
材料	原材料A				7	2	0	0	0		
工房	固定资产			3	5	0	0	0	0		
合 计				4	2	2	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 待处理财产损益　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
原材料	木材				1	0	0	0	0		
原材料	塑料				2	0	0	0	0		
		合计			3	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 营业外支出　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
银行存款	基本款				5	5	0	0	0		
出售收入	产品收入				6	3	1	0	0		
		合计		1	1	8	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
研发产品	研发支出			5	1	3	0	0	0		
厂房建造	管理费用				3	0	0	0	0		
		合计		5	4	3	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
应收账款	应收账款					2	0	0	0		
坏账准备	坏账准备					2	0	0	0		
		合计				4	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
委托加工物资	委托加工物					3	1	0	0		
包装原材料	包装					1	1	2	0		
		合 计				4	2	2	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
生产设备入库	固定资产			5	0	1	5	0	0		
原材料入库	原材料			1	2	0	1	0	0		
合 计				6	2	1	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
技术	无形资产	专利权			5	3	7	0	0		
增值税	应交税费	进项税费			1	1	0	0	0		
		合计			6	4	7	0	0		

会计主管　记账　出纳　复核　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
应收票据	应收票据				2	6	3	2	5		
保险	社会保险费			1	7	5	5	0	0		
合计				2	0	1	8	2	5		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
生产成本	产品				1	0	0	0	0		
管理成本	管理费用				2	5	0	0	0		
合 计					3	5	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
	银行存款			1	6	8	0	0	0		
增值税	应交税费				1	6	8	0	0		
	材料采购				4	0	0	0	0		
		合计		2	2	4	8	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 预付财账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
采购材料	材料费			2	0	0	0	0	0		
支付尺款	银行存款			2	0	0	0	0	1		
		合计		4	0	0	0	0	1		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 预付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
增值税	应交税费	进项税费		2	0	0	0	0	0		
生产成本	材料费用					3	4	0	0		
		合计		2	0	3	4	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
夏威夷果	2	管理费用			3	1	0	0	0		
栗子	1										
奶油花生	1										
碧根果	1										
瓜子		合计			3	1	0	0	0.		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
销售税款	主营收入				3	0	1	0	0		
销售收入	主营收入					5	0	1	1		
合 计					5	3	1	1	1		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
材料	原材料A				7	2	0	0	0		
厂房	固定资产			3	5	0	0	0	0		
		合 计		4	2	2	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
应收账准备账款	应收账款					2	0	0	0		
坏账准备	坏账准备					2	0	0	0		
		合计				4	0	0	0.		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
委托加工物资	委托加工物					3	1	5	0		
包装原料	包装					1	1	2	0		
		合计				4	2	7	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
生产设备入库	固定资产			5	0	1	5	0	0		
原材料入库	原材料			1	2	0	1	0	0		
		合计		6	2	1	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 待处理财产损溢　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
原材料	木材				1	0	0	0	0		
原材料	塑料				2	0	0	0	0		
		合计			3	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 营业外支出　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
银行存款	总存款				5	5	0	0	0		
出售收入	产品收入				6	3	1	0	0		
		合计		1	1	8	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
研发产品	研发支出			5	1	3	0	0	0		
厂房建造	管理费用				3	0	0	0	0		
		合 计		5	4	3	0	0	0.		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
技术	无形资产	专利权			5	3	7	0	0		
增值税	应交税费	进项税费			1	1	0	0	0		
		合计			6	4	7	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
应收票据	应收票据				2	6	3	2	5		
保险	社会保险费			1	7	5	5	0	0		
		合计		2	0	1	8	2	5		

会计主管　记账　出纳　复核　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
生产成本	产品				1	0	0	0	0		
管理成本	管理费用				2	5	0	0	0		
		合计			3	5	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 在建工程　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
应付安装人员工资2000元	应付职工薪酬					2	0	0	0		
领用原材料价值3000元	原材料					3	0	0	0		
		合计				5	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
建造厂房一幢	工程物资			1	1	0	0	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税额			1	7	0	0	0		
		合计		1	2	7	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
改建生产线	在建工程	改建工程		3	7	5	0	5	0		
应交增值税	应交税费	进项税额			5	5	0	0	0		
合计				4	3	0	0	5	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 固定资产清理　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
固定资产出让	固定资产			2	5	1	0	0	0		
银行存款	银行存款				1	0	0	0	0		
		合计		2	6	1	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 长期股权资本　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
银行利息	银行存款					1	0	0	0		
营业外收入	营业外收入				5	0	0	0	0		
		合计			5	1	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 长期股权投资　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
投资A公司产品	投资收益			8	0	0	1	0	0		
垫付交通费用	银行存款				1	0	0	0	0		
		合 计		8	1	0	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应付票据　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
采购A材料	材料采购	A材料			3	0	0	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税额			5	1	0	0	0		
		合计			8	1	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
应付票据A	应付票据				3	5	1	0	0		
财务费用	财务费用					7	2	0	0		
		合计			4	2	3	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应付账款—A公司　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
应交增值税	应交税额	进项税额				1	0	0	0		
存储原材料	管理费用					1	0	5	0		
机械生产费用	制造费用					3	8	0	0		
		合计				5	8	5	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
存储A材料	管理费用					5	6	0	0		
财务费用	财务费用					1	1	0	0		
		合计				6	7	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应付账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
制造过程能源	制造费用				5	0	1	0	0		
材料采购	材料采购	B材料			3	3	0	0	0		
		合 计			8	3	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
研发B类产品	研发支出	资本化支出			5	3	0	0	0		
管理费用	管理费用				1	5	1	0	0		
合计					6	8	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 资产减值损失　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
存货跌价准备	存货跌价准备	A种材料				1	2	0	0		
存货跌价准备	存货跌价准备	B种材料				3	4	0	0		
		合计				4	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
相关交易费用	交易性金融	成本			4	5	0	0	0		
购入流通股票A	投资收益					3	0	0	0		
		合计			4	8	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
交易性金融资产	金融资产	成本			4	5	0	0	0		
交易性金融资产	交易金融资产	公允值变动				7	0	0	0		
股票全部出售	投资收益					4	0	0	0		
		合计			5	6	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 营业外支出　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
出售厂房一幢	固定资产清理			8	3	7	0	0	0		
支付产品A购进资金	银行存款				5	0	0	0	0		
		合 计		8	8	7	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
商标所有权	无形资产			9	1	0	0	0	0		
应交增值税	应交税费	进项税费			5	4	0	0	0		
		合计		9	6	4	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 无形资产　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
研发A产品	研发支出	资本化支出		1	6	8	0	0	0		
管理费用	管理费用				5	0	0	0	0		
		合计		2	1	8	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
坏账准备	坏账准备					2	0	0	0		
应收账款	应收账款					2	0	0	0		
		合计				4	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
应收票据	应收票据				2	6	3	2	5		
面值为175500 3个月 利率6%	财务费用			1	7	5	5	0	0		
		合计		2	0	1	8	2	5		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
生产成本	生产成本	基本生产成本		2	1	3	2	0	0		
制造费用	制造费用					6	4	0	0		
管理费用	管理费用					8	5	0	0		
销售费用	销售费用				1	4	6	0	0		
		合 计		2	4	2	7	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
单独计价包装物	其他业务收入					1	0	2	0		
销项税额	应交税费	应交增值税				6	0	0	0		
采购B材料	材料采购	B材料				1	0	2	0		
		合计				8	0	4	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 原材料　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
委托加工物资	委托加工物				3	0	5	0	0		
包装物资	包装物				2	0	8	0	0		
		合计			5	1	3	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 待处理财产损溢　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
原材料	原材料	B材料				2	0	0	0		
原材料	原材料	A材料			1	8	0	0	0		
		合计			2	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
职工保险	应付职工薪酬	短期薪酬			3	1	0	0	0		
看管库房	管理费用				1	1	0	0	0		
		合计			4	2	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
销售商品收入	主营营业务收入				3	0	1	0	0		
销售税额	应交税费					5	0	1	1		
		合计			3	5	1	1	1		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收账款　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
加盖厂房	固定资产			3	5	0	0	0	0		
原材料A入库	原材料A				7	2	0	0	0		
		合 计		4	2	2	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
购入乙公司的债券	持有至到期资产	成本		1	1	0	6	0	0		
每年年末付息	到期投资	利息调整			6	0	0	0	0		
		合计		1	7	0	6	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收 款 凭 证

总 号	
分 号	

借方科目 应收利息、　　年　月　日　　附件　张

摘 要	应贷科目		过账	金额							
	一级科目	二级及明细科目		十万	万	千	百	十	元	角	分
出售所有股票、	投资收益				8	1	5	0	2		
到期付息、	持有到期投资	利息调整			1	8	4	9	8		
		合 计		1	0	0	0	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单

FOR DEBUG ONLY 仅供程序调试使用

收款凭证

总号	
分号	

借方科目 银行存款　　年　月　日　　附件　张

摘要	应贷科目 一级科目	应贷科目 二级及明细科目	过账	金额 十万	万	千	百	十	元	角	分
股票出售	可供出售资产	成本			2	6	3	0	0		
公允值变动	可供出售资产	公允值变动			2	4	8	0	0		
合计					5	1	1	0	0		

会计主管　　记账　　出纳　　复核　　制单