

MỤC LỤC

BÀI TẬP 01: BÀI TẬP TỔNG HỢP	5
1. THÔNG TIN CHUNG.....	5
2. KHAI BÁO DANH MỤC.....	6
2.1 Danh mục vật tư, hàng hóa	6
2.2 Danh mục Khách hàng.....	7
2.3. Danh mục nhà cung cấp.....	8
2.4. Danh mục TSCĐ	8
3. KHAI BÁO SỐ DƯ BAN ĐẦU.	9
4. SỐ LIỆU PHÁT SINH.....	11
4.1. Hóa đơn mua hàng.....	11
4.2. Quản lý kho	13
4.3. Hóa đơn bán hàng.....	13
4.4. Quản lý quỹ	14
4.5. Ngân hàng	15
4.6. Tài sản cố định.....	15
4.7. Chứng từ nghiệp vụ khác.....	16
5. YÊU CẦU:.....	17

6. HƯỚNG DẪN:	18
6.1. TẠO CƠ SỞ DỮ LIỆU	18
6.2. KHAI BÁO DANH MỤC	18
a. Khai báo danh mục Khách hàng	18
b. Khai báo danh mục Nhà cung cấp	18
c. Khai báo danh mục vật tư hàng hóa	18
6.3. NHẬP SỐ DƯ BAN ĐẦU	19
6.4. HẠCH TOÁN CÁC NGHIỆP VỤ PHÁT SINH TRÊN CÁC PHÂN HỆ THÁNG 01.	20
6.4.1. Phân hệ mua hàng	20
6.4.2. Phân hệ Quản lý kho	25
6.4.3. Phân hệ bán hàng	26
6.4.3 Phân hệ Quản lý quỹ	30
6.4.4 Phân hệ Ngân hàng	33
6.4.5. Tài sản cố định	35
6.4.6. Chứng từ nghiệp vụ khác	38
7. CÁC NGHIỆP VỤ TỰ ĐỘNG	39
7.1. Cập nhật giá xuất kho	39
7.2. Khấu trừ thuế tháng 01	39
7.3. Khấu hao TSCĐ tháng 01	40

7.4. Kết chuyển lãi lỗ.....	40
8. IN CÁC BÁO CÁO.....	40
BÀI TẬP 02: BÀI TẬP VỀ GIÁ THÀNH.....	41
1. THÔNG TIN CHUNG:.....	41
2. SỐ DƯ BAN ĐẦU:	41
3. CHỨNG TỪ PHÁT SINH:.....	42
4. YÊU CẦU:.....	43
5. HƯỚNG DẪN:	44
5.1. TẬP HỢP VÀ PHÂN BỐ CHI PHÍ PHÁT SINH CHO TỪNG GIAI ĐOẠN XÂY DỰNG.....	44
5.1.1. Khai báo giai đoạn.....	44
5.1.2. Khai báo danh mục công việc.	45
5.1.3. Tập hợp và phân bổ chi phí phát sinh để hoàn thành việc xây dựng Nhà Kho.	46
5.2. IN CÁC SỔ GIÁ THÀNH.	57
BÀI TẬP 03: BÀI TẬP TIỀN LƯƠNG.....	58
1. THÔNG TIN CHUNG.....	58
2. YÊU CẦU:.....	60
3. HƯỚNG DẪN.....	60

<i>3.1. Nhập danh sách cán bộ công nhân viên.....</i>	<i>60</i>
<i>3.2. Tính lương (chấm công, tính lương, thanh toán lương).....</i>	<i>63</i>
<i>3.4. In báo cáo tiền lương.....</i>	<i>66</i>

BÀI TẬP 01: BÀI TẬP TỔNG HỢP

1. THÔNG TIN CHUNG

Công ty TNHH ABC (là Doanh nghiệp TM & DV thông thường) bắt đầu sử dụng MISA-SME 7.9 từ ngày 01/02/2007 có các thông tin sau:

Chế độ kế toán	Áp dụng theo QĐ 15/2006/QĐ - BTC
Ngày bắt đầu	01/01/2007
Ngày khóa sổ	31/12/2006
Hiệu lực báo cáo	31/12/2007
Tháng đầu tiên của năm tài chính	Tháng 01
Đồng tiền hạch toán	VNĐ
Chế độ ghi sổ	Tức thời
Vật tư, hàng hóa	Hóa đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho
Phương pháp tính giá trị tồn kho	Bình quân cuối kỳ

2. KHAI BÁO DANH MỤC

2.1 Danh mục vật tư, hàng hóa

STT	Mã vật tư	Tên vật tư	Nhóm vật tư	Thuế suất (%)	Kho ngầm định	Tài khoản ngầm định
1	TV_LGPHANG19	Tivi LG 19 inches	Hàng hóa	10	156	156
2	TV_LGPHANG21	Tivi LG 21 inches	Hàng hóa	10	156	156
3	TV_LGPHANG29	Tivi LG 29 inches	Hàng hóa	10	156	156
4	TL_TOSHIBA110	Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít	Hàng hóa	10	156	156
5	TL_TOSHIBA60	Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít	Hàng hóa	10	156	156
6	DD_NOKIAN6	Điện thoại NOKIA N6	Hàng hóa	10	156	156
7	DD_NOKIAN7	Điện thoại NOKIA N7	Hàng hóa	10	156	156
8	DD_SAMSUNGE8	Điện thoại SAMSUNG E8	Hàng hóa	10	156	156
9	DD_SAMSUNG D9	Điện thoại SAMSUNG D9	Hàng hóa	10	156	156
10	DH_SHIMAZU12	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 12000BTU	Hàng hóa	10	156	156
11	DH_SHMAZU24	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 24000BTU	Hàng hóa	10	156	156

2.2 Danh mục Khách hàng

STT	Mã KH	Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
1	CT_TIENDAT	Công ty TNHH Tiến Đạt	0100102478	Số 6 Đội Cấn, Ba Đình, Hà Nội.
2	CT_TANHOA	Công ty TNHH Tân Hòa	0100165432	Số 21 Thăng Long, Từ Liêm, Hà Nội
3	CT_TRAANH	Công ty TNHH Trà Anh	0100013354	Số 333 Xuân Thủy, Cầu Giấy, Hà Nội.
4	CT_PHUTHE	Công ty TNHH Phú Thế	0101331022	Số 211 Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội.
5	CT_HOANH	Công ty Cổ phần Hòa Anh	0100106955	Số 108 Ngọc Lâm, Long Biên, Hà Nội.
6	CT_HUEHOA	Công ty Cổ phần Huệ Hoa	0100784238-1	Số 99 Lê Lai, Thanh Xuân, Hà Nội.
7	CT_HOANAM	Công ty Cổ phần Hoa Nam	0100782209	Số 231 Hà An, Hàn Thuyên, Bắc Ninh.
8	CT_THAILAN	Công ty Cổ phần Thái Lan	0100230328-1	Số 99 Tùng Lân, Từ Sơn, Bắc Ninh.

2.3. Danh mục nhà cung cấp

STT	Mã NCC	Tên nhà cung cấp	Mã số thuế	Địa chỉ
1	CT_LANTAN	Công ty TNHH Lan Tân	0100422887-1	Số 233 Lê Lai, Ba Đình, Hà Nội.
2	CT_HALIEN	Công ty TNHH Hà Liên	0100234567-1	Số 213 Hai Bà Trưng, Hà Nội.
3	CT_HONGHA	Công ty TNHH Hồng Hà	0100231467-1	Số 241 Nguyễn Văn Cừ, Hà Nội.
4	CT_HATHANH	Công ty Cổ phần Hà Thành	0100311767	Số 212 Trần Cung, Từ Liêm, Hà Nội.
5	CT_TANVAN	Công ty Cổ phần Tân Văn	0100835877	Số 56 Đường Bưởi, Ba Đình, Hà Nội.
6	CT_PHUTHAI	Công ty Cổ phần Phú Thái	0100698711-1	Số 35 Hàm Long, Long Biên, Hà Nội.

2.4. Danh mục TSCĐ

Mã TSCĐ	Tên TSCĐ	Ngày sử dụng	Năm sử dụng (năm)	Nguyên Giá	HMLK	Giá trị còn lại
NHA1	Nhà A1	01/01/2002	10	150.000.000	70.000.000	80.000.000
OTO12	Xe TOYOTA 12 chỗ ngồi	01/01/2001	10	850.000.000	400.200.000	449.800.000
MVT1	Máy vi tính Intel 01	01/01/2006	3	12.000.000	4.000.000	8.000.000
MVT2	Máy vi tính Intel 02	01/01/2006	3	10.000.000	3.300.000	6.700.000
Tổng cộng				1.022.000.000	477.500.000	544.500.000

3. KHAI BÁO SỐ DƯ BAN ĐẦU.

Số hiệu TK		Tên TK	Đầu kỳ	
Cấp 1	Cấp 2		Nợ	Có
111		Tiền mặt		
	1111	Tiền Việt Nam	980.782.050	
112		Tiền gửi NH		
	1121	Tiền Việt Nam		
	1121.01	Tại Ngân hàng Nông nghiệp	100.220.000	
	1121.02	Tại Ngân hàng BIDV	150.437.052	
131		Phải thu của khách hàng		
	Chi tiết	Công ty TNHH Tân Hòa	30.510.000	
		Công ty Cổ phần Huệ Hoa	50.486.250	
142		Chi phí trả trước ngắn hạn	6.303.331	
156		Hàng hóa		

	Chi tiết	Điện thoại SAMSUNG E8; số lượng: 20	100.843.637	
		Tivi LG 19 inches; số lượng: 10	24.400.000	
211		Tài sản cố định (*)	1.022.000.000	
214		Hao mòn TSCĐ		477.500.000
311		Vay ngắn hạn		
		Ngân hàng VIETCOMBANK		200.000.000
331		Phải trả cho người bán		
	Chi tiết	Công ty TNHH Hồng Hà		100.200.000
		Công ty TNHH Hà Liên		80.900.000
333		Thuế và các khoản phải nộp NN		
	33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		12.834.091
411		Nguồn vốn kinh doanh		
	4111	Vốn đầu tư của CSH		1.594.548.229

* Chi tiết theo từng TSCĐ

4. SỐ LIỆU PHÁT SINH.

Trong tháng 01/2007 có những nghiệp vụ phát sinh như sau:

4.1. Hóa đơn mua hàng.

1. Ngày 03/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/01 của Công ty TNHH Hồng Hà. (VAT: 10%; chưa thanh toán)

◆ Tivi LG 21 inches	SL: 10	ĐG: 2.700.000 (đ/cái)
◆ Tivi LG 29 inches	SL: 08	ĐG: 8.990.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01245, ký hiệu AB/2007, ngày 02/01/2007.

2. Ngày 04/01/2007, trả lại hàng cho Công ty TNHH Hồng Hà.

◆ Tivi LG 21inches	SL: 02
--------------------	--------

3. Ngày 08/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/02 (chưa thanh toán) của Công ty Cổ phần Tân Văn (Tỷ lệ CK với mỗi mặt hàng: 2%; VAT: 10%)

◆ Điện thoại NOKIA N6	SL: 20	ĐG: 4.100.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại NOKIA N7	SL: 10	ĐG: 5.600.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại SAMSUNG E8	SL: 15	ĐG: 3.910.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại SAMSUNG D9	SL: 06	ĐG: 8.590.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01246, ký hiệu AC/2007, ngày 03/01/2007.

4. Ngày 15/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/03 (hàng chưa về) của Công ty TNHH Lan Tân. (VAT: 10%; chưa thanh toán).

- ◆ Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 12000BTU SL: 08 ĐG: 9.900.000 (đ/cái)
- ◆ Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 24000BTU SL: 04 ĐG: 14.000.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01257, ký hiệu AF/2007, ngày 13/01/2007.

5. Ngày 28/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/04 (chưa thanh toán).

Nhập khẩu 01 máy vi tính của Công ty FUJI ĐG: 50.000.000 (đ/cái).

Thuế nhập khẩu: 30% Thuế GTGT: 10%;

Phí vận chuyển : 5.000.000 (đ)

Hóa đơn GTGT số 03244, ký hiệu NK/2007, ngày 26/01/2007.

4.2. Quản lý kho.

1. Ngày 12/01/2007 phiếu nhập kho số NK0107/01 của Công ty TNHH Lan Tân (hàng về nhưng chưa có hóa đơn).

◆ Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít	SL: 12	ĐG: 3.700.000 (đ/cái)
◆ Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít	SL: 14	ĐG: 6.900.000 (đ/cái)

4.3. Hóa đơn bán hàng.

1. Ngày 05/01/2007, hóa đơn bán hàng số BHĐ0107/01; ký hiệu BH0001 cho Công ty TNHH Tiến Đạt (VAT: 10%; chưa thu tiền)

◆ Tivi LG 21inches	SL: 05	ĐG: 3.100.000 (đ/cái)
◆ Tivi LG 29 inches	SL: 06	ĐG: 9.100.000 (đ/cái)

2. Ngày 10/01/2007, hóa đơn bán hàng số BHĐ0107/02; ký hiệu BH0002 cho Công ty TNHH Trà Anh (VAT:10%; chưa thu tiền)

◆ Điện thoại NOKIA N6	SL: 10	ĐG: 4.600.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại NOKIA N7	SL: 06	ĐG: 6.100.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại SAMSUNG E8	SL: 08	ĐG: 4.210.000 (đ/cái)
◆ Điện thoại SAMSUNG D9	SL: 05	ĐG: 9.190.000 (đ/cái)

3. Ngày 15/01/07, hóa đơn bán hàng số BHD0107/03 (chưa thu tiền) ký hiệu BH0003 cho Công ty Cổ phần Hoa Nam (Tỷ lệ CK 2% với mỗi mặt hàng; VAT:10%)

◆ Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít SL: 08 ĐG: 4.100.000 (đ/cái)

◆ Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít SL: 06 ĐG: 7.300.000 (đ/cái)

4. Ngày 16/01, công ty TNHH Trà Anh trả lại hàng.

◆ Điện thoại NOKIA N6 SL: 02

◆ Điện thoại SAMSUNG D9 SL: 03

4.4. Quản lý quỹ.

1. Ngày 02/01/2007 phiếu chi PC 0107/01 nộp tiền thuế GTGT tháng 12/05 Số tiền: 12.834.091 (đ)

2. Ngày 10/01/2007 phiếu chi PC 0107/02 thanh toán tiền mua hàng cho Công ty TNHH Hồng Hà theo hóa đơn ngày 03/01/2007 sau khi đã trừ đi số hàng trả lại. Số tiền: 102.872.000 (đ)

3. Ngày 15/01/2007 phiếu chi PC 0107/03 thanh toán tiền mua hàng cho Công ty TNHH Tân Văn theo hóa đơn ngày 08/01/2007. Số tiền: 267.548.820 (đ)

4. Ngày 24/01/2007 phiếu chi PC 0107/04 thanh toán tiền điện tháng 12/06 Số tiền: 1.560.000 (đ) (chưa VAT) (VAT: 10%). Hóa đơn số 01245, ký hiệu TD/2007, ngày 22/01/2007

5. Ngày 30/01/2007 phiếu chi PC 0107/05 thanh toán tiền thuế GTGT hàng nhập khẩu theo hóa đơn hàng nhập

khẩu ngày 26/01/2007. Số tiền: 6.500.000 (đ)

6. Ngày 09/01/2007 phiếu thu PT 0107/01 tiền bán hàng của Công ty TNHH Tiến Đạt theo hóa đơn bán hàng ngày 05/01/2007. Số tiền: 77.110.000 (đ)

7. Ngày 18/01/2007 phiếu thu PT0107/02 tiền bán hàng của Công ty TNHH Trà Anh theo hóa đơn bán hàng ngày 10/01/2007. Số tiền: 138.006.000 (đ)

4.5. Ngân hàng.

1. Ngày 21/01/2007 Giấy báo Có số BC0001 của Ngân hàng Nông nghiệp, Công ty Cổ phần Hoa Nam thanh toán tiền hàng theo hóa đơn bán hàng ngày 15/01/2007 (Phí chuyển tiền Công ty ABC phải chịu là: 0,2%). Số tiền: 82.409.650 (đ) (đã trừ tiền phí)

2. Ngày 31/01/2007 Giấy báo Nợ số BN0001 của Ngân hàng BIDV, trả tiền mua hàng cho Công ty FUJI theo hóa đơn mua hàng ngày 28/01/2007. Số tiền: 50.000.000 (đ)

4.6. Tài sản cố định

Ngày 24/01/2007 mua mới một máy tính Intel của Công ty Trần Anh cho phòng kế toán (chưa thanh toán tiền) theo hóa đơn số BHD0107/04. Số tiền: 10.000.000 (đ). VAT: 10%

Thời gian sử dụng 3 năm. Ngày bắt đầu sử dụng: 24/01/2007.

Hóa đơn GTGT BHD0107/04, ký hiệu AN/2007 ngày 24/01/2007

4.7. Chứng từ nghiệp vụ khác.

Ngày 28/01/2007 tính tiền lương của CNV tháng 01 số tiền: 10.000.000 (đ)

5. YÊU CẦU:

1. Tạo cơ sở dữ liệu cho Công ty ABC theo những thông tin đã có.
2. Khai báo danh mục khách hàng, nhà cung cấp, vật tư hàng hóa.
3. Nhập số dư ban đầu.
4. Hạch toán các nghiệp vụ phát sinh trên các phân hệ tháng 01/07.
5. Các nghiệp vụ tự động.
 - 5.1. Cập nhật giá xuất kho.
 - 5.2. Khấu trừ thuế GTGT tháng 01.
 - 5.3. Tính khấu hao TSCĐ tháng 01.
 - 5.4. Kết chuyển lãi lỗ tháng 01/07.
6. In các báo cáo tháng 01.
 - 6.1. Bảng CĐTK.
 - 6.2. Bảng CĐKT.
 - 6.3. Báo cáo KQHĐKD.
 - 6.4. Báo cáo LCTT (phương pháp trực tiếp).

6. HƯỚNG DẪN:

6.1. TẠO CƠ SỞ DỮ LIỆU.

- ◆ **Bước 01:** Khởi động MISA SME 7.9\Tích vào ô chỉ đăng nhập vào máy chủ.
- ◆ **Bước 02:** Vào “**Tệp**”\Tạo dữ liệu mới...\Tạo mới từ đầu\Khai báo các thông tin liên quan ...\...\...\Nhấn “**Kết thúc**”.

6.2. KHAI BÁO DANH MỤC.

a. Khai báo danh mục Khách hàng.

- ◆ Vào Soạn thảo\Khách hàng...\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Khai báo các thông tin liên quan về khách hàng

Thao tác lần lượt với từng khách hàng.

b. Khai báo danh mục Nhà cung cấp.

- ◆ Vào Soạn thảo\Nhà cung cấp...\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Khai báo các thông tin liên quan về nhà cung cấp

Thao tác lần lượt với từng nhà cung cấp.

c. Khai báo danh mục vật tư hàng hóa

- ◆ Vào Soạn thảo\Vật tư - hàng hóa - dịch vụ...\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\ Nhập các thông tin về vật tư hàng hóa.

Thao tác lần lượt với từng vật tư, hàng hóa.

6.3. NHẬP SỐ DƯ BAN ĐẦU.

- ◆ Vào Soạn thảo\Nhập số dư ban đầu.
- ◆ Nhập số dư lần lượt đối với:
 - ◆ Khách hàng
 - ◆ Nhà cung cấp
 - ◆ Vật tư hàng hóa
 - ◆ Thuế
- ◆ Những TK có số dư ban đầu (ngoài khách hàng, nhà cung cấp, vật tư hàng hóa) thì nhập tại “Tài khoản khác”.

Riêng đối với TSCĐ việc nhập số dư ban đầu thao tác ở Phân hệ TSCĐ.

6.4. HẠCH TOÁN CÁC NGHIỆP VỤ PHÁT SINH TRÊN CÁC PHÂN HỆ THÁNG 01.

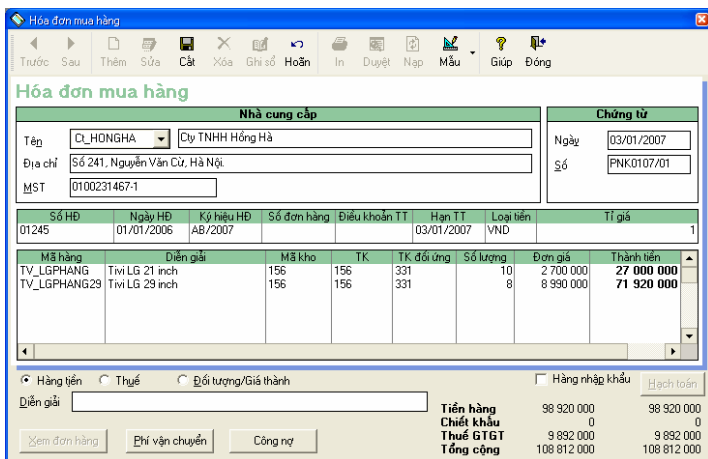
6.4.1. Phân hệ mua hàng.

a. Ngày 03/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/01 của Công ty TNHH Hồng Hà. (VAT: 10%; chưa thanh toán)

- ◆ Tivi LG 21inches SL: 10 ĐG: 2.700.000 (đ/cái)
- ◆ Tivi LG 29 inches SL: 08 ĐG: 8.990.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01245, ký hiệu AB/2007, ngày 01/01/2007.

- ◆ Vào phân hệ mua hàng\Hóa đơn mua hàng\Nhấn nút **“Thêm”** trên thanh công cụ
- ◆ **Bước 01:** Trong mục **“Hàng tiền”** khai báo như hình sau:



Số HĐ	Ngày HĐ	Ký hiệu HĐ	Số đơn hàng	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá
01245	01/01/2006	AB/2007			03/01/2007	VND	1

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	TK	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
TV_LGPHANG	Tivi LG 21 inch	156	156	331	10	2 700 000	27 000 000
TV_LGPHANG29	Tivi LG 29 inch	156	156	331	8	8 990 000	71 920 000

Diễn giải:

Hàng tiền Thuế Đối tượng/Giá thành Hàng nhập khẩu

Tiền hàng	99 920 000	99 920 000
Chiết khấu	0	0
Thuế GTGT	9 892 000	9 892 000
Tổng cộng	108 812 000	108 812 000

- ◆ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10)
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

b. Ngày 04/01/2007, trả lại hàng cho Công ty TNHH Hồng Hà.

- Tivi LG 21inches SL: 02

- ◆ Vào phân hệ Mua hàng\Hàng trả lại giảm giá\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ
- ◆ Nhấn “**Chọn hóa đơn..**” (chọn hóa đơn số PNK0107/01)
- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

Nhà cung cấp		Chứng từ		
Tên	CT_HONGHA	Cty TNHH Hồng Hà	Ngày	04/01/2007
Địa chỉ	Số 241, Nguyễn Văn Cừ, Hà Nội		Số	MHT000001
Mã ST	0100231467-1		K. hiệu HB	AB/2007

Vận chuyển	Điều khoản TT	Hạn thanh toán	Loại tiền	Tỉ giá	TK phải trả	Mã chi nhánh
		03/01/2007	VND	1	331	

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	Số lượng	TK	Đơn giá	Thành tiền
TV_LG	Tivi LG 21 inch	156	2	156	2 700 000	5 400 000

<input checked="" type="radio"/> Hàng-Tiền	<input type="radio"/> Thuế	<input type="radio"/> Giá thành	Tiền hàng	5 400 000	5 400 000
			Thuế	540 000	540 000
			Tổng cộng	5 940 000	5 940 000

Bước 02: Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10)

Bước 03: Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ

c. Ngày 08/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/02 (chưa thanh toán) của Công ty Cổ phần Tân Văn (Tỷ lệ CK với mỗi mặt hàng: 2%; VAT: 10%)

- ◆ Điện thoại NOKIA N6 SL: 20 ĐG: 4.100.000 (đ/cái)
- ◆ Điện thoại NOKIA N7 SL: 10 ĐG: 5.600.000 (đ/cái)
- ◆ Điện thoại SAMSUNG E8 SL: 15 ĐG: 3.910.000 (đ/cái)
- ◆ Điện thoại SAMSUNG D9 SL: 06 ĐG: 8.590.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01246, ký hiệu AC/2007, ngày 03/01/2007.

Bước 01: Vào phân hệ mua hàng\Hóa đơn mua hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ chọn Mẫu “**Chiết khấu**” đồng thời khai báo các thông tin như hình sau:

Hóa đơn mua hàng

Nhà cung cấp
Tên: CT_TANVAN Cty Cổ Phần Tân Văn
Địa chỉ: Số 56, Đường Bưởi, Ba Đình, Hà Nội
MST: 100835877

Chứng từ
Ngày: 08/01/2007
Số: PNK0107/02

Số HĐ	Ngày HĐ	Ký hiệu HĐ	Số đơn hàng	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá
01246	03/01/2007	AC/2007			08/01/2007	VND	1

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	TK	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
DD_NOKIAN6	Điện thoại NOKIA N6	156	156	331	20	4 100 000	82 000 000
DD_NOKIAN7	Điện thoại NOKIA N7	156	156	331	10	5 600 000	56 000 000
DD_SAMSUNG E8	Điện thoại SAMSUNG E8	156	156	331	15	3 910 000	58 650 000
DD_SAMSUNG D9	Điện thoại SAMSUNG D9	156	156	331	6	8 590 000	51 540 000

Hàng tiền Thuế Đối tượng/Giá thành Hàng nhập khẩu

Diễn giải:

Tiền hàng	248 190 000	248 190 000
Chiết khấu	4 963 800	4 963 800
Thuế GTGT	24 322 620	24 322 620
Tổng cộng	267 548 820	267 548 820

Bước 02: Đưa thanh ngang sang phải tại cột “**Tỷ lệ CK**” nhập tỷ lệ chiết khấu.

Bước 03: Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.

Bước 04: Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

d. Ngày 15/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/03 (hàng chưa về) của Công ty TNHH Lan Tân. (VAT: 10%; chưa thanh toán).

- ◆ Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 12000BTU SL: 08 ĐG: 9.900.000 (đ/cái)
- ◆ Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 24000BTU SL: 04 ĐG: 14.000.000 (đ/cái)

Hóa đơn GTGT số 01257, ký hiệu AF/2007, ngày 13/01/2007.

Bước 01: Vào phân hệ Mua hàng\Hóa đơn mua hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

Hóa đơn mua hàng

Nhà cung cấp
 Tên: CT_LANTAN (Cty TNHH Lan Tân)
 Địa chỉ: Số 233, Lê Lai, Ba Đình, Hà Nội.
 MST: 0100422887-1

Chứng từ
 Ngày: 15/01/2007
 Số: PNK0107/03

Số HD	Ngày HD	Ký hiệu HD	Số đơn hàng	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá
01257	13/01/2007	AF/2007			15/01/2007	VND	1

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	TK	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
DH_SHIMAZU	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU	151	331	8	9 900 000	79 200 000	
DH_SHMAZU24	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU	151	331	4	14 000 000	56 000 000	

Hàng tiền
 Thuế
 Đối lượng/Giá thành
 Hàng nhập khẩu

Diễn giải:

Tiền hàng	135 200 000	135 200 000
Chiết khấu	0	0
Thuế GTGT	13 520 000	13 520 000
Tổng cộng	148 720 000	148 720 000

- ◆ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

Trường hợp Hóa đơn về trước hàng về sau phải sử dụng TK 151 để hạch toán

e. Ngày 28/01/2007, hóa đơn mua hàng số PNK0107/04 (chưa thanh toán)

- ◆ Nhập khẩu 01 máy vi tính của Công ty FUJI ĐG: 50.000.000 (đ)
- ◆ Thuế nhập khẩu: 30% Thuế GTGT: 10%;
- ◆ Phí vận chuyển về: 5.000.000 (đ)
- ◆ Hóa đơn GTGT số 03244, ký hiệu NK/2007, ngày 26/01/2007.

Vào phân hệ Mua hàng\Hóa đơn mua hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Tích vào ô “Hàng nhập khẩu”

- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

Hóa đơn mua hàng

Nhà cung cấp
 Tên: CT_FUJI Công ty FUJI
 Địa chỉ: Nhật Bản
 MST:

Chứng từ
 Ngày: 28/01/2007
 Số: FNK0107/04

Số HĐ	Ngày HĐ	Kỳ hiệu HĐ	Số đơn hàng	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá
03244	26/01/2007	NK/2007			28/01/2007	VND	1

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	TK	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
MVTFUJI	Máy vi tính FUJI	156	156	331	1	50 000 000	50 000 000

Hàng tiền
 Thuế
 Đối tượng/Giá thành
 Hàng nhập khẩu

Diễn giải:

Tiền hàng	50 000 000	50 000 000
Chiết khấu	0	0
Thuế GTGT	0	0
Tổng cộng	50 000 000	50 000 000

Đề khai báo Thuế nhập khẩu, Phí vận chuyển hàng nhập khẩu. Trong mục **“Hàng tiền”** đưa thanh ngang sang phải nhập Thuế nhập khẩu và phí vận chuyển lần lượt ở các Cột **“Thuế nhập khẩu”**, **“Phí vận chuyển”**.

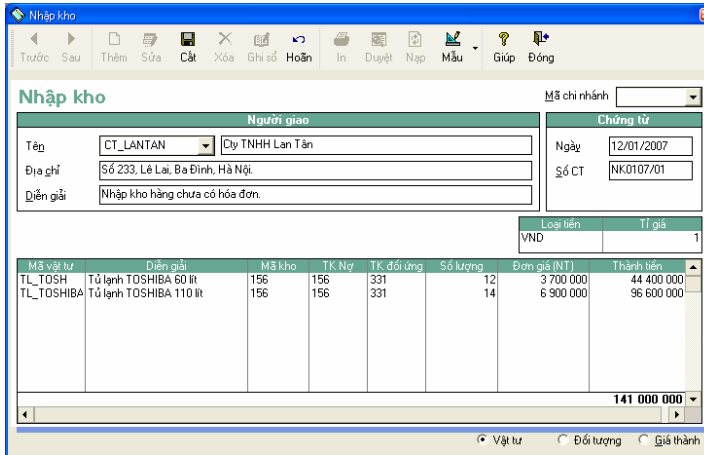
- ◆ **Bước 02:** Nhấn nút **“Cắt”** trên thanh công cụ.
- ◆ **Bước 03:** Nhấn vào ô **“Hạch toán”** chương trình tự sinh bút toán hạch toán (Phí vận chuyển phải trả; Thuế nhập khẩu phải nộp; VAT phí vận chuyển; VAT hàng nhập khẩu) (Nếu muốn xem chứng từ chọn **“Yes”**)

6.4.2. Phân hệ Quản lý kho.

Ngày 12/01/2007 hóa đơn nhập kho số NK0107/01 của Công ty TNHH Lan Tân

- ◆ Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít SL: 12 ĐG: 3.700.000 (đ/cái)
- ◆ Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít SL: 14 ĐG: 6.900.000 (đ/cái)
- ◆ **Bước 01:** Vào phân hệ Quản lý Kho\Nhập kho\Nhấn nút **“Thêm”** trên thanh công cụ\Hạch toán như hình

sau:



◆ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

6.4.3. Phân hệ bán hàng.

a. Ngày 05/01/2007, hóa đơn bán hàng số BHD0107/01; ký hiệu BH0001 cho Công ty TNHH Tiến Đạt (VAT: 10%; chưa thu tiền)

- ◆ Tivi LG 21inches SL: 05 ĐG: 3.100.000 (đ/cái)
- ◆ Tivi LG 29 inches SL: 06 ĐG: 9.100.000 (đ/cái)

Vào phân hệ Bán hàng\Hóa đơn bán hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

Bước 01: Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

Hoá đơn bán hàng

Khách hàng
 Tên: CT_TIENDAT
 Địa chỉ: Số 6, Đới Cấn, Ba Đình, Hà Nội
 MST: 100102478

Chứng từ
 Ngày: 05/01/2007
 Số: BHD0107/01
 Ký hiệu HĐ: BH0001

Số HĐ	Ngày HĐ	Đơn đặt hàng	Bảo giá	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá	TK phải thu
						VND	1	131

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	Số lượng	Đơn giá	TK	Thành tiền
TV_LGPI	Tivi LG 21 inch	156	5	3 100 000	5111	15 500 000
TV_LGPHAI	Tivi LG 29 inch	156	6	9 100 000	5111	54 600 000

Hàng-Tiền
 Thuế
 Giá thành

Diễn giải	Tiền hàng	70 100 000	70 100 000
	Chiết khấu	0	0
	Thuế	7 010 000	7 010 000
	Tổng cộng	77 110 000	77 110 000

Xem đơn hàng Công nợ

♦ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.

♦ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

b. Ngày 10/01/2007, hóa đơn bán hàng số BHD0107/02; ký hiệu BH0002 cho Công ty TNHH Trà Anh (VAT:10%; chưa thu tiền)

♦ Điện thoại NOKIA N6 SL: 10 ĐG: 4.600.000 (đ/cái)

♦ Điện thoại NOKIA N7 SL: 06 ĐG: 6.100.000 (đ/cái)

♦ Điện thoại SAMSUNG E8 SL: 08 ĐG: 4.210.000 (đ/cái)

♦ Điện thoại SAMSUNG D9 SL: 05 ĐG: 9.190.000 (đ/cái)

♦ Vào phân hệ Bán hàng\Hóa đơn bán hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

The screenshot shows the 'Hoá đơn bán hàng' (Sales Invoice) form. The 'Khách hàng' (Customer) section is filled with 'CT_TRAANH' and 'Cty TNHH Trà Anh'. The 'Chứng từ' (Document) section shows the date '10/01/2007' and the number 'BHD0107/02'. The main table lists items like 'Điện thoại NOKIA N6', 'Điện thoại NOKIA N7', 'Điện thoại SAMSUNG E8', and 'Điện thoại SAMSUNG D9'. The bottom summary section shows a total amount of 178,453,000 VND.

- ◆ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

c. Ngày 15/01/07, hóa đơn bán hàng số BHD0107/03 (chưa thu tiền) ký hiệu BH0003 cho Công ty Cổ phần Hoa Nam (Tỷ lệ CK 2% với mỗi mặt hàng; VAT:10%)

- ◆ Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít SL: 08 ĐG: 4.100.000 (đ/cái)
- ◆ Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít SL: 06 ĐG: 7.300.000 (đ/cái)
- ◆ Vào phân hệ Bán hàng\Hóa đơn bán hàng\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.
- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:

Hoá đơn bán hàng

Khách hàng
 Tên: CT_HOANAM | Địa chỉ: Số 231 Hà An, Hãn Thuận, Bắc Ninh
 MST: 100782209 | Đại diện: _____

Chứng từ
 Ngày: 15/01/2007
 Số: BHD0107/03
 K. hiệu HB: BH0003

Số HĐ	Ngày HĐ	Đơn đặt hàng	Báo giá	Điều khoản TT	Hạn TT	Loại tiền	Tỉ giá	TK phải thu
						VND	1/131	

Mã hàng	Diễn giải	Mã kho	Số lượng	Đơn giá	TK	Thành tiền	Tỷ lệ CK
TL_TOSI	Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít	156	8	4 100 000	5111	32 800 000	2
TL_TOSHIB	Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít	156	6	7 300 000	5111	43 800 000	2

Tổng cộng: 82 574 800 VND

• Hàng-Tiền • Thuế • Giá thành

Tiền hàng: 76 600 000
 Chiết khấu: 1 532 000
 Thuế: 7 506 800
 Tổng cộng: 82 574 800

Diễn giải: _____

Xem đơn hàng | Công nợ

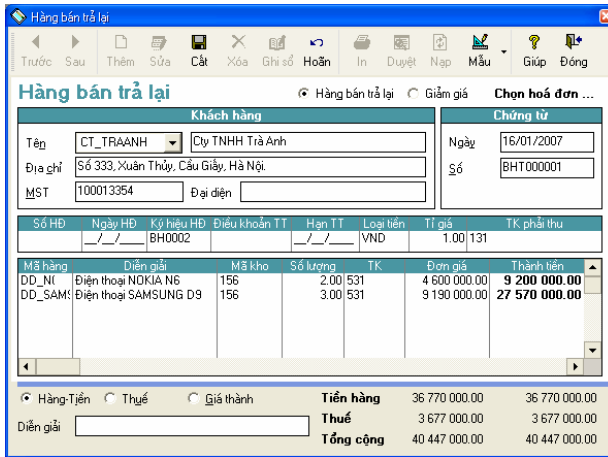
- ◆ **Bước 02:** Đưa thanh ngang sang phải tại cột “**Tỷ lệ CK**” nhập tỷ lệ chiết khấu.
- ◆ **Bước 03:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.
- ◆ **Bước 04:** Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

d. Ngày 16/01, công ty TNHH Trà Anh trả lại hàng.

- ◆ Điện thoại NOKIA N6 SL: 02
- ◆ Điện thoại SAMSUNG D9 SL: 03

Vào Phân hệ bán hàng\Hàng bán trả lại giảm giá\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Chọn hóa đơn của hàng bán trả lại.

- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Hàng tiền**” khai báo như hình sau:



- ◆ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” tại cột “**Mã thuế**” chọn mức thuế suất 10% (tương ứng V10) với từng mặt hàng.
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

6.4.3 Phân hệ Quản lý quỹ.

a. Ngày 02/01/2007 phiếu chi PC 0107/01 nộp tiền thuế GTGT tháng 12/05 Số tiền: 12.834.091 (đ)
Vào Phân hệ quản lý Quỹ\Phiếu chi\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

- ◆ **Bước 01:** Trong mục “**Chi tiết**” hạch toán như hình sau:

The screenshot shows a software window titled 'Phiếu chi' with a menu bar and a main form area. The form is titled 'Phiếu chi tiền mặt' and has a dropdown menu for 'Đối tượng' set to 'Đối tượng khác'. Below this, there are fields for 'Tên' (Name) with a dropdown menu showing 'Cục thuế Hà Nội', 'Địa chỉ' (Address) 'Hà Nội', and 'Diễn giải' (Description) 'Nộp tiền thuế tháng 12/06'. To the right, the 'Chứng từ' (Document) section includes 'Ngày' (Date) '02/01/2007' and 'Số' (Number) 'PC0107/01'. Below these fields is a summary table with columns: TK quỹ, Tiền tệ, Tỷ giá, Số tiền, Quy đổi, and CT gốc kèm theo. The values are: TK quỹ 1111, Tiền tệ VND, Tỷ giá 1, Số tiền 12 834 091, Quy đổi 12 834 091, and CT gốc kèm theo. Below the summary table is a 'Chi tiết' (Details) table with columns: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Quy đổi, and Diễn giải. The values are: TK Nợ 33311, TK Có 1111, Số tiền 12 834 091, Quy đổi 12 834 091, and Diễn giải 'Nộp tiền thuế tháng 12/06'. At the bottom, there are radio buttons for 'Định khoản' (checked) and 'Giả thành'.

- ◆ **Bước 02:** Trong mục “**Thuế**” chọn Loại thuế “**11**”, Loại phát sinh “**Nộp thuế**”
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

b. Ngày 10/01/2007 phiếu chi PC0107/02 thanh toán tiền mua hàng cho Công ty TNHH Hồng Hà theo hóa đơn ngày 03/01/2007 sau khi đã trừ đi số hàng trả lại. Số tiền: 102.872.000 (đ)

Vào Phân hệ quản lý Quỹ\Phiếu chi\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

Bước 01: Trong mục “**Chi tiết**” hạch toán như hình sau:

Phiếu chi tiền mặt Đối tượng: Nhà cung cấp

Đối tượng		Chứng từ	
Tên: CT_HONGHA	Cty TNHH Hồng Hà	Ngày: 10/01/2007	Số: PC0107/02
Địa chỉ: Số 241, Nguyễn Văn Cừ, Hà Nội			
Diễn giải: Thanh toán tiền mua hàng theo hóa đơn ngày 03/01/07			

TK quỹ	Tiền tệ	Tỷ giá	Số tiền	Quy đổi	CT gốc kèm theo
1111	VND	1	102 872 000	102 872 000	

Chi tiết Thuế

TK Nợ	TK Có	Số tiền	Quy đổi	Diễn giải
331	1111	102 872 000	102 872 000	Thanh toán tiền mua hàng theo hóa đơn

Định khoản Ghi thành

◆ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

c. Ngày 15/01/2007 phiếu chi PC0107/03 thanh toán tiền mua hàng cho Công ty TNHH Tân Văn theo hóa đơn ngày 08/01/2007. Số tiền: 267.548.820 (đ)

◆ **Bước 01:** Vào Phân hệ mua hàng\Trả tiền\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Hạch toán như hình sau:

Trả tiền nhà cung cấp

Trả ghe: CT_TANNAN Cty Cổ Phần Tân Văn Ngày: 15/01/2007
 Địa chỉ: Số 56, Đường Bưởi, Ba Đình, Hà Nội Số: PC0107/03
 Diễn giải: Thanh toán tiền hàng theo hóa đơn 08/01 Số tiền: 267.548.820

Số tiền (bằng chữ): Hai trăm sáu mươi bảy triệu năm trăm bốn mươi tám nghìn tám trăm hai mươi đồng

Phương thức thanh toán: Tiền mặt

Loại tiền	Tỷ giá	TK phải trả	TK thanh toán	Hợp đồng	Mã chi nhánh
VND	1	331	1111		

Số CTừ	Loại chứng từ	Hạn TT	Tổng nợ	Số còn nợ	Số trả (NT)	Quy đổi
✓ FNK0107/02	HĐ mua hàng	08/01/2007	267 548 820	267 548 820	267 548 820	267 548 820
Tổng cộng			267 548 820	267 548 820	267 548 820	267 548 820

Chọn tất | Bỏ chọn | Tiền nợ | Chiết khấu

◆ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

Hạch toán tương tự với các nghiệp vụ thu tiền, chi tiền còn lại

(Có thể hạch toán các nghiệp vụ thu tiền mua hàng trên Phân hệ mua hàng hoặc Quản lý quỹ, trả tiền bán hàng trên Phân hệ bán hàng hoặc Quản lý quỹ)

6.4.4 Phân hệ Ngân hàng.

a. Ngày 21/01/2007 Giấy báo Có số BC0001 của Ngân hàng Nông nghiệp, Công ty Cổ phần Hoa Nam thanh toán tiền hàng theo hóa đơn bán hàng ngày 15/01/2007 (Phí chuyển tiền Công ty ABC phải chịu là: 0,2%). Số tiền: 82.409.650 (đ) (đã trừ tiền phí)

- ◆ **Bước 01:** Vào Phân hệ Ngân hàng\Nộp tiền vào tài khoản\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Hạch toán như hình sau:

TK ngân hàng	Loại tiền	Tỷ giá	Số tiền	Quy đổi
1121.01	VND	1	82 409 650	82 409 650

TK nợ	TK có	Số tiền	Quy đổi	Diễn giải
1121.0	131	82 409 650	82 409 650	Thu tiền hàng theo hóa đơn ngày 15/01
6418	131	165 150	165 150	Phí chuyển tiền (0.2%)

- ◆ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

b. Ngày 31/01/2007 Giấy báo Nợ số BN0001 của Ngân hàng BIDV, trả tiền mua hàng cho Công ty FUJI theo hóa đơn mua hàng ngày 28/01/2007. Số tiền: 50.000.000 (đ)

- ◆ **Bước 01:** Vào phân hệ Ngân hàng\Phát hành Séc\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Hạch toán như hình sau:

Phát hành séc

Trước Sau Thêm Sửa **Cắt** Xóa Ghi số Hoàn In Duyệt Nạp Mẫu Giúp Đóng

Đối tượng: Nhà cung cấp

Séc

Người nhận: CT_FUJI Công ty FUJI Ngày: 31/01/2007
 Địa chỉ: Nhật Bản Số: BN0001

TK ngân hàng	Loại tiền	Tỷ giá	Số tiền	Quy đổi
1121	VND	1	0	0

Diễn giải: Thanh toán tiền mua máy tính

Chi tiết		Thuế		Diễn giải
TK nợ	TK có	Số tiền	Quy đổi	
331	1121.02	50 000 000	50 000 000	Thanh toán tiền mua máy tính

Định khoản Giá thành

- ◆ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

6.4.5. Tài sản cố định.

Ngày 24/01/2007 mua mới một máy tính Intel của Công ty Trần Anh cho phòng kế toán (chưa thanh toán tiền) theo hóa đơn số BHD0107/04. Số tiền: 10.000.000 (đ). VAT: 10%

Thời gian sử dụng 3 năm. Ngày bắt đầu sử dụng: 24/01/2007. Hóa đơn GTGT BHD0107/04, ký hiệu AN/2007 ngày 24/01/2007

- ◆ **Bước 01:** Vào phân hệ TSCĐ\Tài sản cố định\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

Tại trang “Thông tin chung”; “Thông tin khấu hao”; “Thông tin ghi tăng” khai báo lần lượt.

Trang “Thông tin chung”

Khai báo tài sản cố định

Thông tin chung | Thông tin khấu hao | Thông tin ghi tăng | Mã chi nhánh

Mã số: MVT3 | Tên tài sản: Máy vi tính INTEL 03

Mô tả:

Số hiệu: | Năm SX: | Quốc SX: | Thời gian BH:

Phụ kiện:

Loại tài sản: FURNITURE | Tình trạng hiện nay: Đang dùng

Đơn sử dụng: PTV | Người sử dụng:

Nhà cung cấp: | Địa chỉ NCC:

Số HĐ mua: | Số đơn đặt hàng:

Đồng ý | Hủy bỏ

Trang “Thông tin khấu hao”

Khai báo tài sản cố định

Thông tin chung | Thông tin khấu hao | Thông tin ghi tăng | Mã chi nhánh

Ngày mua	24/01/2007	TK Nguyên giá	2114
Tình trạng	Mua mới	TK Hao mòn	2141
Ngày SD (bắt đầu KH)	24/01/2007	TK Chi phí	6424
		Giá thành	...

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá	10,000,000	Thời gian sử dụng	3 Năm
HMLK đầu kỳ		Khấu hao hàng năm	3,333,333
Giá trị tính khấu hao	10,000,000	Khấu hao hàng tháng	277,778

Thanh lý

Ngày thanh lý: / / Lý do:

Đồng ý | Hủy bỏ

Trang “Thông tin ghi tăng”

Khai báo tài sản cố định

Thông tin chung | Thông tin khấu hao | Thông tin ghi tăng | Mã chi nhánh

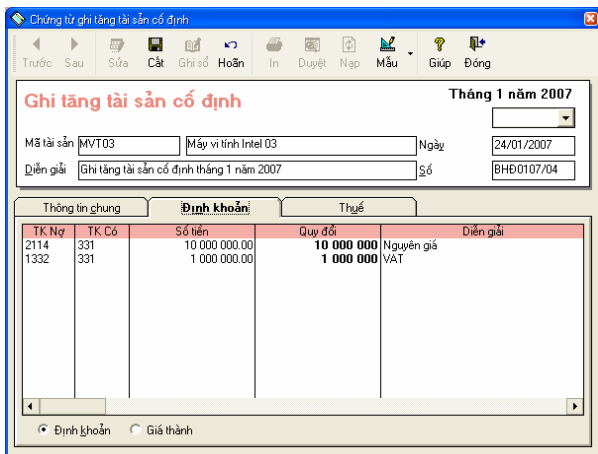
Chứng từ

Số	BHD0107/04
Ngày	24/01/2007
TK đối ứng	331
Phải trả nhà cung cấp	CT_TRANANH
Tạm ứng của nhân viên	

Tự động ghi sổ

Đồng ý | Hủy bỏ

- ◆ Kết thúc nhân “**Đồng ý**”.
- ◆ **Bước 02:** Vào Ghi tăng\Bỏ ghi\Trong mục “**Định khoản**” hạch toán như hình sau:



Trong mục “**Thuế**”

- ◆ Tại ô “Tiền thuế” chọn loại thuế 02, loại phát sinh “Thuế được khấu trừ đầu vào”.
- ◆ Tại ô “Hóa đơn”, “Hàng hóa” khai báo các thông tin liên quan khác.
- ◆ **Bước 03:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

6.4.6. Chứng từ nghiệp vụ khác.

Ngày 28/01/2007 tính tiền lương của CNV tháng 01 số tiền: 10.000.000 (đ)

- ◆ **Bước 01:** Vào Phân hệ Sổ cái\Chứng từ nghiệp vụ khác\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Trong mục

“**Định khoản**” hạch toán như hình sau:

Chứng từ nghiệp vụ khác

Chi nhánh: [] Ngày: 28/01/2007

Diễn giải: Tính tiền lương CNV tháng 01 Số: CTK.000002

TK Nợ	TK Có	Số tiền	Loại tiền	Tỷ giá	Quy đổi	Diễn giải
6421	3341	10 000 000	VND	1	10 000 000	Tính tiền lương CNV tháng 01
		10 000 000.00			10 000 000	

Định khoản Đổi lượng Giã thành

♦ **Bước 02:** Nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

7. CÁC NGHIỆP VỤ TỰ ĐỘNG.

7.1. Cập nhật giá xuất kho

Từ giao diện của MISA vào Nghiệp vụ\Quản lý kho\Cập nhật giá xuất kho\Thực hiện\Chương trình sẽ tự động cập nhật giá xuất kho của các vật tư, hàng hóa.

7.2. Khấu trừ thuế tháng 01.

Từ giao diện của MISA vào Nghiệp vụ\Thuế\Khấu trừ thuế\Chọn tháng 01 năm 2007\Nhấn “**Khấu trừ thuế**”\Chương trình sẽ tự động sinh chứng từ nghiệp vụ khác với nội dung “**Khấu trừ thuế tháng 01**”.

7.3. Khấu hao TSCĐ tháng 01.

Vào phân hệ TSCĐ\Khấu hao\Nhấn nút **“Thêm”** trên thanh công cụ\Chọn tháng 01\Nhấn **“Đồng ý”**\Chương trình sẽ tự động tính khấu hao của tháng 01.

7.4. Kết chuyển lãi lỗ

Vào phân hệ Sổ cái\Kết chuyển lãi lỗ\Chọn tháng 01\Nhấn lập chứng từ\Chương trình tự động sinh chứng từ nghiệp vụ khác với nội dung **“Kết chuyển tài khoản ngày 31/01/2007”**.

8. IN CÁC BÁO CÁO.

BÀI TẬP 02: BÀI TẬP VỀ GIÁ THÀNH.

1. THÔNG TIN CHUNG:

Công ty xây dựng Nam Quang tiến hành xây dựng Nhà Kho (Giả sử các điều kiện để xây dựng xong công trình này đã có đầy đủ).

Việc xây dựng được chi thành 02 giai đoạn:

- ◆ Giai đoạn 01: Xây thô
- ◆ Giai đoạn 02: Hoàn thành.

(Đơn vị tính giá xuất kho theo phương pháp Bình quân cuối kỳ)

2. SỐ DƯ BAN ĐẦU:

Số dư ban đầu: (đơn vị: đồng)

◆ Gạch chỉ:	10.000 viên	Giá trị:	2.000.000 (đ)
◆ Gạch Granit:	500 viên	Giá trị:	25.000.000 (đ)
◆ Ngói:	10.000 viên	Giá trị:	7.000.000 (đ)
◆ Xi măng:	3 tấn	Giá trị:	30.000.000 (đ)
◆ Cát:	20 m ³	Giá trị:	400.000 (đ)
◆ Sỏi:	15 m ³	Giá trị:	300.000 (đ)
◆ Sơn:	20 hộp	Giá trị:	1000.000 (đ)

3. CHỨNG TỪ PHÁT SINH:

3.1. Ngày 01/01/2007 xuất vật liệu để tiến hành xây dựng (dùng cho giai đoạn 01).

- ◆ Gạch chỉ: 7.000 viên
- ◆ Xi măng: 2 tấn
- ◆ Cát: 9 m³
- ◆ Sỏi: 7 m³

3.2. Ngày 10/01/2007 phân bổ CCDC sản xuất vào CPSXC tháng 01 số tiền: 3.000.000 (60% cho giai đoạn 01, 40% cho giai đoạn 02).

3.3. Ngày 16/01/2007 tính khấu hao tháng 01 của các TSCĐ (phân bổ 100% cho giai đoạn 01).

Máy nghiền sỏi:

- ◆ Nguyên giá: 200.000.000 (đ)
- ◆ Hao mòn lũy kế: 60.000.000 (đ)
- ◆ Ngày mua và sử dụng: 01/01/2006
- ◆ Thời gian sử dụng: 40 (tháng)

Máy ủi:

- ◆ Nguyên giá: 600.000.000 (đ)
- ◆ Hao mòn lũy kế: 120.000.000 (đ)
- ◆ Ngày mua và sử dụng: 01/01/2006

- ◆ Thời gian sử dụng: 60 (tháng)

3.3. Ngày 22/01/2007 xuất vật liệu (dùng cho giai đoạn 02).

- ◆ Ngói: 10.000 viên
- ◆ Sơn: 20 hộp
- ◆ Cát: 9 m³
- ◆ Gạch Granit: 500 viên
- ◆ Xi măng: 1 tấn

3.4. Ngày 28/01/2007 tính tiền lương.

- ◆ CNV xây dựng Nhà Kho số tiền: 40.000.000 (đ)
 - ◆ NV quản lý xây dựng nhà kho: 15.000.000 (đ)
- (70% cho giai đoạn 01, 30% cho giai đoạn 02).

3.5. Ngày 31/01/2007 hoàn thành việc xây dựng.

4. YÊU CẦU:

1. Tập hợp và phân bổ chi phí phát sinh cho từng giai đoạn xây dựng.
2. In các sổ giá thành:
 - a. Sổ chi tiết chi phí sản xuất trên TK 154.
 - b. Sổ tổng hợp chi phí sản xuất trên TK 154.

5. HƯỚNG DẪN:

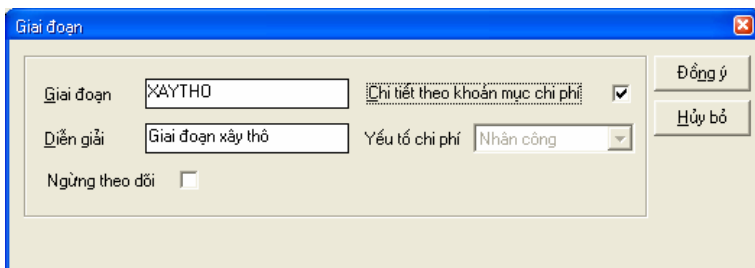
5.1. TẬP HỢP VÀ PHÂN BỐ CHI PHÍ PHÁT SINH CHO TỪNG GIAI ĐOẠN XÂY DỰNG.

Để tập hợp và phân bổ được chi phí phát sinh cho từng giai đoạn trước tiên phải khai báo các danh mục tại phân hệ giá thành.

5.1.1. Khai báo giai đoạn.

Bước 01: Khai báo giai đoạn xây thô:

- ◆ Vào phân hệ Giá thành\Giai đoạn.
- ◆ Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.
- ◆ Nhập thông tin về giai đoạn xây thô như hình sau:



- ◆ Nhấn nút “**Đồng ý**” trên thanh công cụ.

Bước 02: Khai báo giai đoạn hoàn thành.

Thao tác tương tự với giai đoạn Hoàn thành.

5.1.2. Khai báo danh mục công việc.

Vào phân hệ Giá thành\Công việc.

- ◆ Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.
- ◆ Nhập mã, tên công việc.
- ◆ Nhấn nút “Chi tiết theo giai đoạn”.

- ◆ Chọn trang “**Dự toán**”.
- ◆ Chọn các khoản mục chi phí như hình sau:

Giai đoạn	Mục chi	Chi nguyên tệ	Chi quy đổi	Thu nguyên tệ	Thu quy đổi
XÂYTHO	CCDC				
XÂYTHO	Chung				
XÂYTHO	KHTSCĐ				
XÂYTHO	VatLieu				
XÂYTHO	NhanCong				
HOANTHAI	CCDC				
HOANTHAI	Chung				
HOANTHAI	KHTSCĐ				
HOANTHAI	VatLieu				
Tổng					

- ◆ Nhấn nút “**Đồng ý**” trên thanh công cụ.

5.1.3. Tập hợp và phân bổ chi phí phát sinh để hoàn thành việc xây dựng Nhà Kho.

▶▶ Tập hợp chi phí phát sinh.

a. Ngày 01/01 xuất vật liệu để tiến hành xây dựng (dùng cho giai đoạn 01)

- ◆ Gạch chỉ: 7.000 viên
- ◆ Xi măng: 2 tấn
- ◆ Cát: 9 m³
- ◆ Sỏi: 7 m³
- ◆ Vào Quản lý kho\Xuất kho.

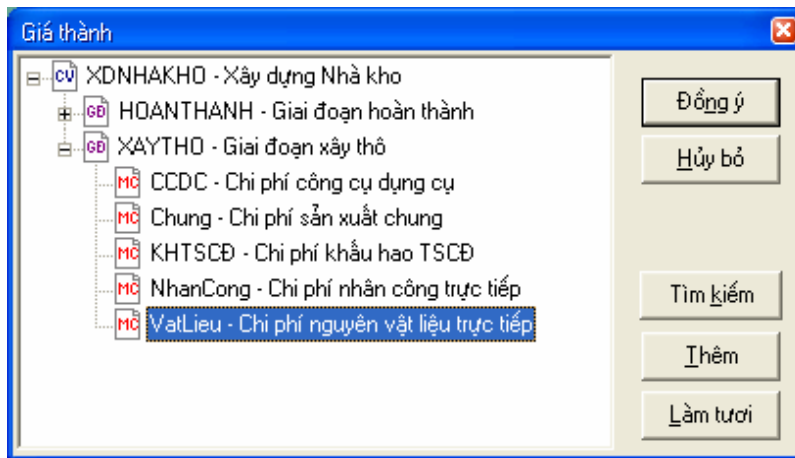
- ◆ Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ.

Trong mục “**Hàng hóa**” hạch toán như hình sau:

The screenshot shows the 'Xuất kho' (Inventory Output) window. It includes a menu bar with options like 'Thêm', 'Sửa', 'Cắt', etc. The main area is divided into sections for 'Người nhận' (Receiver) and 'Chứng từ' (Voucher). Below these is a table with columns: 'Mã vật tư' (Material Code), 'Diễn giải' (Description), 'Mã kho' (Warehouse Code), 'TK Có' (Credit Account), 'TK đối ứng' (Debit Account), 'Số lượng' (Quantity), 'Đơn giá' (Unit Price), and 'Thành tiền' (Amount). The table contains three rows of data for materials GACHCHI, XIMANG, and SĐT. At the bottom, there are radio buttons for 'Hàng hoá' (selected), 'Đối tượng', and 'Giá thành'.

Mã vật tư	Diễn giải	Mã kho	TK Có	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
GACHCHI	Gạch chỉ	152	152	621	7 000	200	1 400 000
XIMANG	Xi măng	152	152	621	2	10 000 000	20 000 000
CÁT	Cát	152	152	621	9	20 000	180 000
SĐT	Sỏi	152	152	621	7	20 000	140 000
							21 720 000

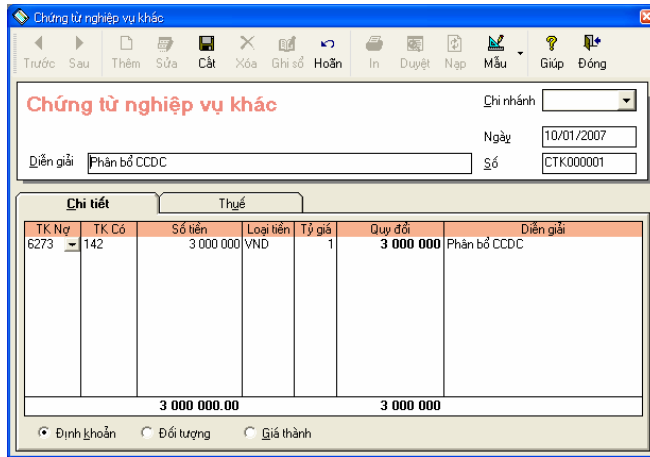
- ◆ Tiếp đó sang mục Giá thành\Tại cột Giá thành\Khai báo khoản mục chi phí là “Vật liệu - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp” đối với từng NVL cho giai đoạn Xây thô như hình sau:



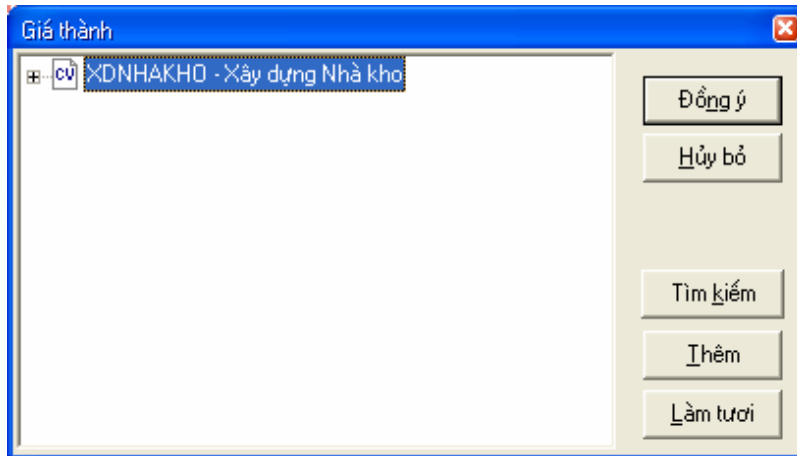
◆ Nhấn nút “**Đồng ý**”\Nhấn “**Cất**” trên thanh công cụ.

b. Ngày 10/01 phân bổ CCDC sản xuất vào CPSXC tháng 01 số tiền: 3.000.000 (đ)
(60% cho giai đoạn 01, 40% cho giai đoạn 02).

- ◆ Vào phân hệ **SỔ** cái\Chứng từ nghiệp vụ khác.
- ◆ Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ
- ◆ Trong mục “**Định khoản**” hạch toán như hình sau:



Trong mục “**Giá thành**”\Tại cột Giá thành\Khai báo như hình sau:



Nhấn nút “**Đồng ý**”\Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

c. Ngày 16/01 tính khấu hao tháng 01 của các TSCĐ (phân bổ 100% cho giai đoạn 01)

+ Máy nghiền sỏi:

- ◆ Nguyên giá: 200.000.000 (đ)
- ◆ Hao mòn lũy kế: 60.000.000 (đ)
- ◆ Ngày mua và sử dụng: 01/01/2006
- ◆ Thời gian sử dụng: 40 (tháng)

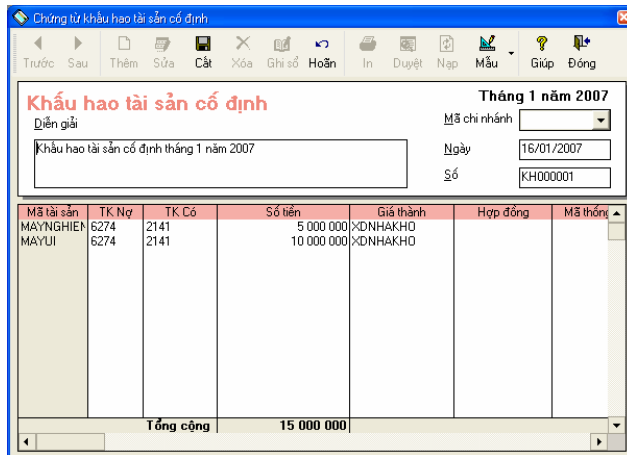
+ Máy ủi

- ◆ Nguyên giá: 600.000.000 (đ)
- ◆ Hao mòn lũy kế: 120.000.000 (đ)
- ◆ Ngày mua và sử dụng: 01/01/2006
- ◆ Thời gian sử dụng: 60 (tháng)
- ◆ **Bước 01:** Để đưa được số khấu hao của 02 TSCĐ trên vào giá thành khi khai báo TSCĐ ở trang Thông tin khấu hao tại ô TK chi phí phải chọn TK 6274; tại ô giá thành phải khai báo khoản mục chi phí như hình sau:

◆ **Bước 02:** Tính khấu hao TSCĐ

Vào phân hệ TSCĐ\Khấu hao\Nhấn nút **“Thêm”** trên thanh công cụ chọn tháng 01 nhấn nút **“Đồng ý”** trên thanh công cụ.

Chương trình sẽ tự động tính khấu hao TSCĐ tháng 01 như hình sau:



Kết thúc nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

d. Ngày 22/01 xuất vật liệu (dùng cho giai đoạn 02).

- ◆ Ngói: 10.000 viên
- ◆ Sơn: 20 hộp
- ◆ Cát: 9 m³
- ◆ Gạch Granit: 500 viên
- ◆ Xi măng: 1 tấn

Vào Quản lý kho\Xuất kho\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ

Trong mục “**Hàng hóa**” hạch toán như hình sau:

Xuất kho

Mã chi nhánh: []

Người nhận

Tên: [] Đối xây dựng

Địa chỉ: []

Điện gửi: Xuất kho NVL cho xây dựng (giai đoạn hoàn thành)

Chứng từ

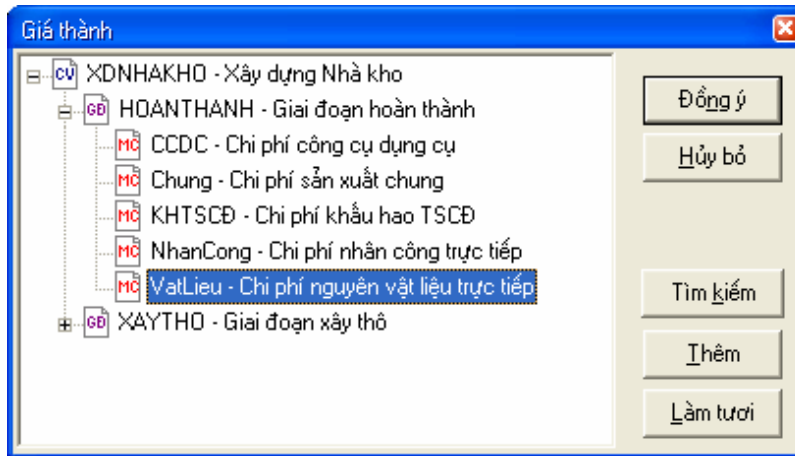
Ngày: 22/01/2007

Số CT: XK000002

Mã vật tư	Diễn giải	Mã kho	TK Có	TK đối ứng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
NGOI	Ngói	152	152	621	10 000	700	7 000 000
SON	Sơn	152	152	621	20	50 000	1 000 000
CAT	Cát	152	152	621	9	20 000	180 000
GACHGRANIT	Gạch Granit	152	152	621	500	50 000	25 000 000
XI-MANG	Xi măng	152	152	621	1	10 000 000	10 000 000
							43 180 000

Hàng hóa Đối tượng Giá thành

Tiếp đó sang mục Giá thành\Tại cột Giá thành\Khai báo khoản mục chi phí là “Vật liệu - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp” đối với từng NVL cho giai đoạn Hoàn thành như hình sau:



e. Ngày 28/01 tính tiền lương:

- ◆ CNV xây dựng Nhà Kho số tiền: 40.000.000 (đ)
- ◆ NV quản lý xây dựng nhà kho: 15.000.000 (đ)

(70% cho giai đoạn 01, 30% cho giai đoạn 02).

Vào phân hệ Sổ cái\Chứng từ nghiệp vụ khác\Tại mục “**Định khoản**” hạch toán như hình sau:

Chương tử nghiệp vụ khác

Chi nhánh:

Ngày: 28/01/2007

Diễn giải: Số:

TK Nợ	TK Có	Số tiền	Loại tiền	Tỷ giá	Quy đổi	Diễn giải
622	3341	40 000 000	VND	1	40 000 000	Tính lương cho CN xây dựng
6271	3341	15 000 000	VND	1	15 000 000	Tính lương cho NV quản lý xây dựng
55 000 000.00					55 000 000	

Định khoản Đối tượng Giá thành

Tiếp đó trong mục “**Giá thành**”\Tại cột Giá thành\Khai báo như hình sau:

Giá thành

CV XDNHAKHO - Xây dựng Nhà kho

Đồng ý

Hủy bỏ

Tìm kiếm

Thêm

Làm tươi

Kết thúc nhấn nút “**Đồng ý**”\Nhấn nút “**Cất**” trên thanh công cụ.

►► **Phân bổ chi phí phát sinh.**

a. Do đơn vị tính giá xuất kho theo phương pháp Bình quân cuối kỳ nên trước khi phân bổ chi phí phát sinh phải tiến hành cập nhật giá xuất kho:

Vào Nghiệp vụ\Quản lý kho\Cập nhật giá xuất kho đối với các nguyên liệu xuất dùng.

b. Phân bổ chi phí phát sinh.

- ♦ Vào Nghiệp vụ\Giá thành\Phân bổ chi phí

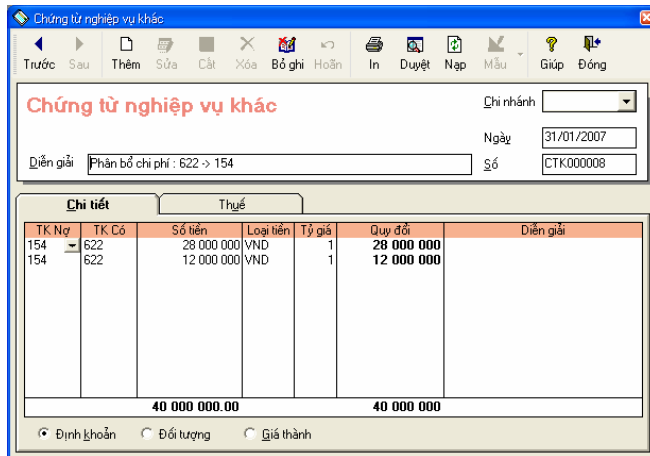
Ví dụ: Với CPNC trực tiếp phân bổ như hình sau:

Công việc - Giai đoạn - Mục chi	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số tiền phân bổ	Diễn giải
XDNHAKHO.XAYTHO.NhanCong	70.0000	28 000 000	
XDNHAKHO.HOANTHANH.VatLie	30.0000	12 000 000	
	100.0000	40 000 000	

Tổng số dư nợ của tài khoản 622 là:
40 000 000 (VND)

Lập chứng từ Trợ giúp Kết thúc

Tiếp đó nhấn “**Lập chứng từ**” chương trình sẽ tự sinh bút toán phân bổ chi phí nhân công trực tiếp như hình sau:



Tiến hành phân bổ tương tự với các khoản mục chi phí còn lại.

5.2. IN CÁC SỔ GIÁ THÀNH.

Hướng dẫn: Vào Báo cáo\Báo cáo giá thành.

BÀI TẬP 03: BÀI TẬP TIỀN LƯƠNG

1. THÔNG TIN CHUNG.

Công ty TNHH ABC (là Doanh nghiệp TM & DV thông thường) bắt đầu sử dụng MISA-SME 7.9 từ ngày 01/02/2007 có các thông tin sau:

Chế độ kế toán	Áp dụng theo QĐ 15/2006/QĐ - BTC
Ngày bắt đầu	01/01/2007
Ngày khóa sổ	31/12/2006
Hiệu lực báo cáo	31/12/2007
Tháng đầu tiên của năm tài chính	Tháng 01
Đồng tiền hạch toán	VNĐ
Chế độ ghi sổ	Tức thời
Vật tư, hàng hóa	Hóa đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho
Phương pháp tính giá trị tồn kho	Bình quân cuối kỳ

DANH SÁCH CÁN BỘ CÔNG NHÂN VIÊN

STT	Mã nhân viên	Họ và tên	Phòng ban	Lương cơ bản	Phụ cấp	Khoản lương
1	NVNAM	Nguyễn Văn Nam	PHC	2.000.000	200.000	Lương cơ bản thời gian (ngày)
2	NVBINH	Nguyễn Văn Bình	PHC	1.5000000	100.000	Lương cơ bản thời gian (ngày)
3	TDCHI	Trần Đức Chi	PKD	2.100.000	0	Lương cơ bản thời gian (ngày)
4	LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	PKD	2.500.000	0	Lương cơ bản thời gian (ngày)
5	NTLAN	Nguyễn Thị Lan	PKD	1.900.000	0	Lương cơ bản thời gian (ngày)

2. YÊU CẦU:

- 2.1. Nhập danh sách cán bộ công nhân viên.
- 2.2. Tính lương (chấm công, tính lương, thanh toán lương).
- 2.3. In báo cáo tiền lương.

3. HƯỚNG DẪN.

3.1. Nhập danh sách cán bộ công nhân viên.

- ♦ Vào phân hệ Tiền lương\Nhân viên\Nhấn nút “**Thêm**” trên thanh công cụ\Xuất hiện giao diện “Nhân viên mới”\ Tại các trang “Thông tin chung”, “Thông tin về lương”, “Thông tin khác” khai báo như hình sau:

Trang thông tin chung

Nhân viên mới

Thông tin về: **Nguyễn Văn Nam**

Thông tin chung | Thông tin về lương | Thông tin khác

Mã nhân viên: NVNAM | Tài khoản: 121-122-879-455 | Mở tại: Ngân hàng Nông nghiệp

Chức danh: Nhân viên | Họ: Nguyễn | Tên đệm: Văn | Tên: Nam | Số điện thoại: 04-842369

Tên đầy đủ: Nguyễn Văn Nam | Số CMND: 12456667157 | Số BHYT: 665656

Giới tính: Nam | Ngày sinh: 01/06/1982 | Số hợp đồng: 1245

Địa chỉ: Ba Đình - Hà Nội | Phòng ban: PNC | Chức vụ:

Quận/Huyện: Ba Đình | Tỉnh/Thành: Hà Nội | Mã vùng: | Nước: Việt Nam

Ngày đi làm: 01/06/2000 | Số ngày phép: 0 | Nhân viên bán hàng

Ngày nâng lương: / / | Số ngày ốm: 0 | Hướng thuê người nước ngoài

Ngày thôi việc: / / | TK tạm ứng: 141 | Quốc tịch: |

Ngừng theo dõi | |

Trang thông tin về lương

Nhập lương cơ bản, phụ cấp (nếu có)\Nhân tự động sinh khác khoản lương (có thể tự chọn các khoản lương cần thiết).

Nhân viên mới

Thông tin về: **Nguyễn Văn Nam**

Thông tin chung | Thông tin về lương | Thông tin khác

Mã nhóm: EC001 | Lương CB: 2.000.000
Phụ cấp: 200.000

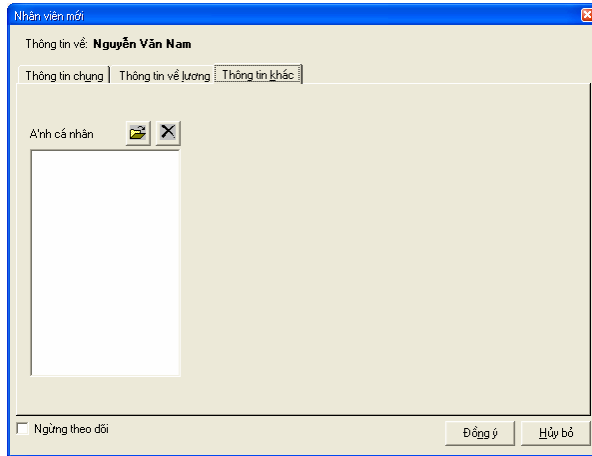
Tự động sinh các khoản lương

Mã khoản	Tên khoản	Đơn giá	Số công	Số tiền	
102	Lương cơ bản - thời gian	76 923	26.001	2 000 000	✓
111	Phụ cấp lương	0	0.00	200 000	✓
201	Bảo hiểm xã hội CNV phải đóng	0	0.00	110 000	✓
202	Bảo hiểm Y tế CNV phải đóng	0	0.00	22 000	✓
221	Thuế thu nhập thường xuyên	0	0.00	0	✓
301	Bảo hiểm xã hội Công ty đóng	0	0.00	330 000	✓
302	Bảo hiểm Y tế Công ty đóng	0	0.00	44 000	✓
303	Công đoàn phí Công ty đóng	0	0.00	40 000	✓

Ngừng theo dõi

Đồng ý | Hủy bỏ

Trang thông tin khác thể hiện hình ảnh của nhân viên (nếu có)

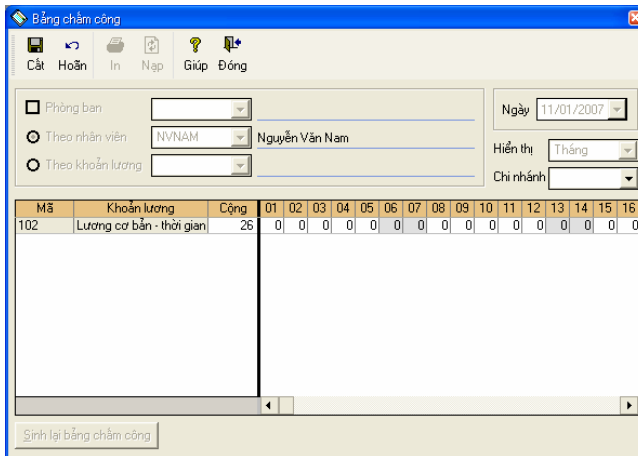


Thao tác lần lượt với các nhân viên còn lại.

3.2. Tính lương (chấm công, tính lương, thanh toán lương).

◆ Chấm công.

Vào phân hệ Tiền lương\Chấm công\Xuất hiện giao diện “Bảng chấm công”\Nhập ngày tháng chấm công, chọn nhân viên cần chấm công.

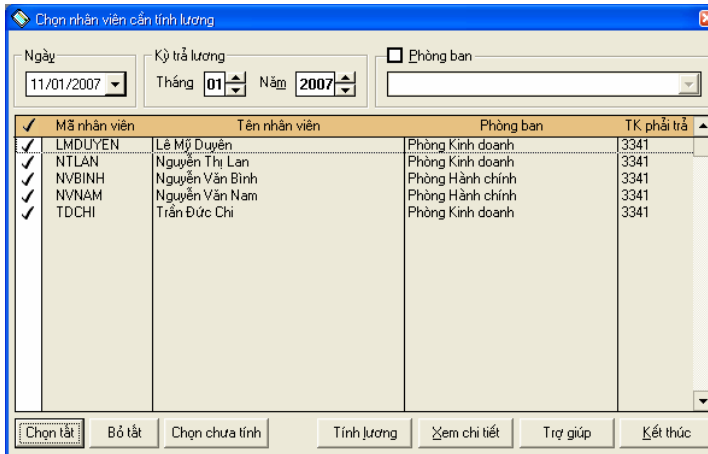


Kết thúc việc chấm công nhấn nút “**Cắt**” trên thanh công cụ.

Thao tác lần lượt với các nhân viên còn lại.

◆ Tính lương.

Vào phân hệ Tiền lương\Tính lương\Xuất hiện giao diện để người dùng tính lương nhân viên.



Tính lương cho toàn bộ nhân viên nhấn nút “Chọn tất” trên thanh công cụ (Nếu muốn tính lương cho một số nhân viên thì tích chọn từng nhân viên)

Để hoàn thành việc tính lương nhấn nút “Tính lương” trên thanh công cụ. Chương trình sẽ tự động sinh phiếu lương cho từng nhân viên, để xem phiếu lương của từng nhân viên nhấn nút “Xem chi tiết” trên thanh công cụ.

Phiếu lương tháng 01 năm 2007

Trước Sau Thêm Sửa Cắt Xóa Bỏ ghi Hoàn In Duyệt Nạp Giúp Đóng

Phiếu lương tháng 01 năm 2007

Nhân viên: NVNAM Nguyễn Văn Nam Ngày: 11/01/2007
 Phòng ban: PHC Phòng Hành chính Số: PL000017
 Địa chỉ: Ba Đình - Hà Nội

Tài khoản	Loại tiền	Tỷ giá	Số tiền	Quy đổi	Mã chi nhánh
3341	VND	1	1 606 462	1 606 462	

Chi tiết các khoản lương

Mã khoản	Tên khoản	Thu nhập	Khấu trừ	Khác	Số công
102	Lương cơ bản - thời gian	1 538 462	0	0	20.00
111	Phụ cấp lương	200 000	0	0	0.00
201	Bảo hiểm xã hội CNV phải đóng	0	110 000	0	0.00
202	Bảo hiểm Y tế CNV phải đóng	0	22 000	0	0.00
221	Thuế thu nhập thường xuyên	0	0	0	0.00
301	Bảo hiểm xã hội Công ty đóng	0	0	330 000	0.00
302	Bảo hiểm Y tế Công ty đóng	0	0	44 000	0.00
303	Công đoàn phi Công ty đóng	0	0	40 000	0.00
Tổng cộng:		1 738 462	132 000	414 000	

◆ Thanh toán lương.

Vào phân hệ Tiền lương\Trả lương\Xuất hiện giao diện “Trả lương nhân viên”.

Trả lương nhân viên

Ngày: 11/01/2007 Người nhận tiền: NVNAM Nguyễn Văn Nam
 Số: PC000003 Địa chỉ: Ba Đình - Hà Nội
 Sinh chứng chứng từ
 Sinh pieng chứng từ
 Hình thức thanh toán: Phòng ban Tiền mặt Séc
 Loại tiền: VND Tỷ giá: 1|1111 TK tiền:

Mã nhân viên	Tên nhân viên	Số phải trả	Quy đổi	Số trả	Quy đổi
✓ LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000
✓ NTLAN	Nguyễn Thị Lan	1 786 000	1 786 000	1 786 000	1 786 000
✓ NVBINH	Nguyễn Văn Bình	1 504 000	1 504 000	1 504 000	1 504 000
✓ NVNAM	Nguyễn Văn Nam	1 606 462	1 606 462	1 606 462	1 606 462
✓ TDDCHI	Trần Đức Chí	1 974 000	1 974 000	1 974 000	1 974 000
		9 220 462	9 220 462	9 220 462	9 220 462

Chọn tất Bỏ tất Đăng ý Trợ giúp Kết thúc

Chọn “Người nhận tiền”, nhấn nút “Chọn tất” trên thanh công cụ.

Để hoàn thành việc trả lương nhấn nút “Đồng ý” trên thanh công cụ. Chương trình sẽ tự động sinh phiếu chi. Để xem phiếu chi này vào Quản lý quỹ\Phiếu chi.

3.4. In báo cáo tiền lương.

Để xem được các báo cáo về tiền lương vào Báo cáo\Báo cáo tiền lương.