

MỤC LỤC

LỜI GIỚI THIỆU	1
BẢNG KÊ KÝ HIỆU VIẾT TẮT SỬ DỤNG TRONG TÀI LIỆU	2
1. Số liệu.....	3
1.1. Thông tin chung.....	3
1.2. Yêu cầu	3
1.3. Danh mục.....	4
1.4. Số dư ban đầu	6
1.5. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.....	10
2. Hướng dẫn	16
2.1. Tạo dữ liệu kế toán cho UBND xã ABC	16
2.2. Khai báo các danh mục.....	16
2.3. Khai báo số dư ban đầu	18
2.4. Lập dự toán thu, chi ngân sách theo NDKT	18
2.5. Hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh	25
2.6. Các bút toán cuối kỳ	63
2.7. Lập bảng kê ghi thu – ghi chi, bảng kê thanh toán tạm ứng, bảng kê chứng từ thực chi	65
2.8. Xem và in các sổ sách, báo cáo liên quan	68

LỜI GIỚI THIỆU

Để giúp người sử dụng phần mềm kế toán xã MISA Bamboo.NET 2012 làm quen và vận hành vào công tác kế toán của xã một cách dễ dàng và nhanh chóng nhất thì các tài liệu hướng dẫn chi tiết kèm theo chương trình là điều hết sức cần thiết. Với cuốn hướng dẫn sử dụng, người dùng đã được làm quen và hiểu rõ hơn về các chức năng, tính năng của chương trình cũng như việc áp dụng từng phần hành kế toán trong chương trình vào công tác kế toán của xã. Cuốn bài tập thực hành này bao gồm hệ thống bài tập thực hành xuyên suốt nội dung kế toán xã, có số liệu nghiệp vụ cụ thể và hướng dẫn hạch toán trong phần mềm. Người sử dụng có thể dễ dàng theo dõi và có thể sử dụng ngay được phần mềm vào công tác kế toán của xã mình.

Trong quá trình biên soạn chúng tôi đã cố gắng chọn lọc kỹ lưỡng những nghiệp vụ thực tế thường phát sinh tại các xã và kiểm tra cẩn thận để cuốn sách được hoàn thiện và có chất lượng cao nhất. Tuy nhiên, trong quá trình biên soạn về nội dung và hình thức của cuốn sách không tránh khỏi những thiếu sót. Rất mong nhận được sự đóng góp ý kiến của người sử dụng để cuốn sách được hoàn thiện hơn.

BẢNG KÊ KÝ HIỆU VIẾT TẮT SỬ DỤNG TRONG TÀI LIỆU

Ký hiệu viết tắt	Ý nghĩa
BHYT	Bảo hiểm y tế
BHXH	Bảo hiểm xã hội
KPCĐ	Kinh phí công đoàn
CCDC	Công cụ dụng cụ
NS	Ngân sách
ĐG	Đơn giá
HMLK	Hao mòn lũy kế
KH, NCC	Khách hàng, nhà cung cấp
NVL	Nguyên vật liệu
NSD	Người sử dụng
SL	Số lượng
TK	Tài khoản
TSCĐ	Tài sản cố định
VNĐ	Việt Nam Đồng
VT	Vật tư

1. Số liệu

1.1. Thông tin chung

UBND xã ABC (đây là một đơn vị xã ví dụ, không phải là số liệu cụ thể của bất kỳ xã nào) bắt đầu sử dụng MISA Bamboo.NET 2012 từ ngày 01/01/2012 có các thông tin sau:

Chế độ kế toán	Áp dụng theo Quyết định 94/2005/QĐ-BTC và sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 146/2011/TT-BTC
Ngày bắt đầu	01/01/2012
Tháng đầu tiên của năm tài chính	Tháng 01
Đồng tiền hạch toán	VNĐ
Chế độ ghi sổ	Cắt đồng thời ghi sổ

1.2. Yêu cầu

- Tạo dữ liệu kế toán cho UBND xã ABC.
 - Khai báo danh mục Vật tư; Công cụ dụng cụ; Đối tượng; Phòng ban; Tài khoản kho bạc; TSCĐ; Cán bộ.
 - Khai báo số dư ban đầu.
 - Lập dự toán thu, chi ngân sách theo NDKT.
 - Hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.
 - Các bút toán cuối kỳ: Tính hao mòn TSCĐ cuối năm; Thực hiện các bút toán kết chuyển.
 - Lập bảng kê ghi thu – ghi chi, bảng kê thanh toán tạm ứng, bảng kê chứng từ thực chi.
 - Xem sổ sách và các báo cáo liên quan.
-

1.3. Danh mục

1.3.1. Danh mục Vật tư

STT	Mã VT	Tên VT	Loại VT	Đơn vị	Kho	Đơn giá
1	CAT	Cát	VT	m ³	KVT	150.000
2	SOI	Sỏi	VT	m ³	KVT	200.000
3	XM	Xi măng	VT	Kg	KVT	2.200

1.3.2. Danh mục Công cụ dụng cụ

STT	Mã VT	Tên VT	Loại VT	Đơn vị	Kho	Đơn giá
1	PNTQ	Phích nước Trung Quốc	CCDC	Chiếc	CCDC	40.000
2	BAN GO	Bàn gỗ	CCDC	Chiếc	CCDC	120.000
3	BMVT	Bàn máy vi tính	CCDC	Chiếc	CCDC	350.000
4	QBAN	Quạt bàn	CCDC	Chiếc	CCDC	150.000

1.3.3. Danh mục Đối tượng

STT	Mã KH, NCC	Tên KH, NCC	Địa chỉ
Loại KH, NCC: Khách hàng			
1	CT_TIENDAT	Công ty TNHH Tiến Đạt	Thôn 7, Tân Phú
2	CT_TANHOA	Công ty TNHH Tân Hòa	Số 115, đường Đông Sơn, Thủy Nguyên
Loại KH, NCC: Nhà cung cấp			
1	CT_DL	Công ty Điện lực	Số 12/7, Đường Bạch Đằng
2	CT_HONGHA	Công ty TNHH Hồng Hà	Thôn 1, Tân Phú
3	CT_HUEHOA	Công ty TNHH Huệ Hoa	Số 256, Hòa An

1.3.4. Danh mục Phòng ban

STT	Mã phòng ban	Tên phòng ban
1	VPUB	Văn phòng Ủy ban
2	PTCKT	Phòng Tài chính kế toán
3	PDC	Phòng Địa chính
4	PVHTT	Phòng Văn hóa thông tin
5	PTPHT	Phòng Tư pháp hộ tịch
6	PTBXH	Phòng thương binh xã hội

1.3.5. Danh mục Tài khoản Ngân hàng, Kho bạc

STT	Số Tài khoản	Tên Kho bạc
1	331.01.023.02.1	Kho bạc nhà nước Cầu Giấy
2	01051233387	Ngân hàng Vietcombank

1.3.6. Danh mục Tài sản cố định

Mã TSCĐ	Tên TSCĐ	Phòng ban	Ngày tính hao mòn	Thời gian sử dụng (năm)	Nguyên giá	HMLK
VP_UB	Văn phòng Ủy ban	VPUB	01/01/2002	25	300.000.000	120.000.000
TT_VHX	Trung tâm văn hóa xã	VPUB	01/01/2002	50	500.000.000	100.000.000
TV_SONY	Tivi Sony	PVHTT	01/01/2008	5	12.000.000	9.600.000
MVT_01	Máy vi tính 01	PTCKT	01/01/2010	5	15.000.000	6.000.000

1.3.7. Danh mục Cán bộ

STT	Mã nhân viên	Họ và tên	Chức vụ	Hệ số lương	Giảm trừ gia cảnh	Số TK (NH Nông Nghiệp)
Phòng ban: Văn Phòng Ủy ban						
1	PMQUANG	Phạm Minh Quang	CT. UBND	3.25	5.600.000	0012345671578
2	LTCONG	Lê Thành Công	PCT. UBND	3.25	4.000.000	0025792278368

3	TNPHUONG	Tạ Nguyệt Phương	Thư ký	2.85	4.000.000	0025797122368
Phòng ban: Tài chính kế toán						
4	NVNAM	Nguyễn Văn Nam	Cán bộ TC	3.00	4.000.000	0036565665872
5	NKAN	Nguyễn Khánh An	Cán bộ TC	2.78	4.000.000	0012352112023
Phòng ban: Văn hóa thông tin						
6	PVMINH	Phạm Văn Minh	Cán bộ VH	2.99	4.000.000	0123455442873
7	NTMAI	Nguyễn Thanh Mai	Cán bộ VH	2.72	4.000.000	0001523705289
Phòng ban: Phòng Tư pháp						
8	LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	Cán bộ TP	2.85	4.000.000	2315345667890
9	DCANH	Đặng Châu Anh	Cán bộ TP	2.3	4.000.000	0001235896244
10	TTLINH	Trần Thế Linh	Cán bộ TP	2.45	4.000.000	1200568411325

1.4. Số dư ban đầu

- ♦ Tài khoản trong bảng

Đơn vị tính: Đồng

Số hiệu TK		Tên TK	Đầu kỳ	
Cấp 1	Cấp 2		Nợ	Có
111		Tiền mặt	43.850.000	
112		Tiền gửi Ngân hàng, Kho bạc	250.000.000	
	1121	Tiền gửi ngân sách tại kho bạc	200.000.000	
	1128	Tiền gửi khác	50.000.000	
152		Vật liệu	9.940.000	
	Chi tiết	Vật tư (*)	5.940.000	
		CCDC (**)	4.000.000	
211		Tài sản cố định	827.000.000	
	2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	800.000.000	
	2112	Máy móc, thiết bị	27.000.000	
214		Hao mòn TSCĐ		235.600.000

Số hiệu TK		Tên TK	Đầu kỳ	
Cấp 1	Cấp 2		Nợ	Có
	2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		235.600.000
311		Các khoản phải thu	7.600.000	
	Chi tiết	Công ty Tân Hòa	7.600.000	
331		Các khoản phải trả		1.900.000
		Công ty Điện lực		750.000
		Công ty Hồng Hà		1.150.000
336		Các khoản thu hộ, chi hộ		10.290.000
	3361	Các khoản thu hộ		6.800.000
	Chi tiết	Thu thuế		6.800.000
	3362	Các khoản chi hộ		3.490.000
	Chi tiết	Chi hộ tiền đền bù		3.490.000
431		Các quỹ công chuyên dùng của xã		30.800.000
	Chi tiết	Quỹ vì người nghèo		25.500.000
		Quỹ đền ơn đáp nghĩa		5.300.000
441		Nguồn kinh phí đầu tư xây dựng cơ bản		15.000.000
	Chi tiết	Nguồn tài trợ		15.000.000
466		Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		591.400.000
711		Thu sự nghiệp		5.000.000
	Chi tiết	Thả cá giống		5.000.000
714		Thu ngân sách đã qua Kho bạc		285.400.000
	7141	Thuộc năm trước (1)		285.400.000
719		Thu ngân sách chưa qua Kho bạc		150.000.000
	7191	Thuộc năm trước (2)		150.000.000
814		Chi ngân sách xã đã qua Kho bạc	130.000.000	
	8141	Thuộc năm trước (3)	130.000.000	

Số hiệu TK		Tên TK	Đầu kỳ	
Cấp 1	Cấp 2		Nợ	Có
819		Chi ngân sách xã chưa qua Kho bạc	57.000.000	
	8191	Thuộc năm trước (4)	57.000.000	
Tổng cộng			1.325.390.000	1.325.390.000

(*) Chi tiết vật tư:

Cát	SL: 10	ĐG: 150.000
Sỏi	SL: 20	ĐG: 200.000
Xi măng	SL: 200	ĐG: 2.200

() Chi tiết CCDC:**

Phích nước TQ	SL: 10	ĐG: 40.000
Bàn gỗ	SL: 5	ĐG: 120.000
Bàn máy vi tính	SL: 6	ĐG: 350.000
Quạt bàn	SL: 6	ĐG: 150.000

(1) Chi tiết Thu ngân sách đã qua kho bạc năm trước:

Chương	Loại	Khoản	Mục	Tiểu mục	Số tiền
857	340	341	3600	3601	227.000.000
857	340	341	2800	2801	18.400.000
857	190	193	1800	1801	40.000.000
Tổng					285.400.000

(2) Chi tiết Thu ngân sách chưa qua kho bạc năm trước:

Chương	Loại	Khoản	Mục	Tiểu mục	Số tiền
818	340	345	2250	2252	80.000.000
818	340	345	3850	3852	17.000.000

818	340	345	2400	2403	53.000.000
Tổng					150.000.000

(3) Chi tiết Chi ngân sách đã qua kho bạc năm trước:

Chương	Loại	Khoản	Mục	Tiểu mục	Số tiền
805	220	222	9300	9301	50.000.000
805	460	463	9400	9401	36.000.000
805	520	521	6900	6905	28.000.000
805	550	562	7000	7001	16.000.000
Tổng					130.000.000

(4) Chi tiết Chi ngân sách chưa qua kho bạc năm trước:

Chương	Loại	Khoản	Mục	Tiểu mục	Số tiền
805	460	463	7750	7758	27.000.000
805	460	463	6550	6552	17.000.000
805	460	463	6350	6353	13.000.000
Tổng					57.000.000

♦ Tài khoản ngoài bảng:

Số hiệu TK	Tên TK	Đầu kỳ	
		Nợ	Có
005	Dụng cụ lâu bền đang sử dụng	940.000	

♦ Công cụ dụng cụ lâu bền đang sử dụng đầu năm tại các phòng ban:

Phòng ban	Mã CCDC	Tên CCDC	Đơn vị	Số lượng	Giá trị
Văn phòng Ủy ban	BANVT	Bàn máy vi tính	Chiếc	01	350.000

Phòng Tài chính kế toán	PNTQ	Phích nước Trung Quốc	Chiếc	02	80.000
	BANGO	Bàn gỗ	Chiếc	03	360.000
	QBAN	Quạt bàn	Chiếc	01	150.000

1.5. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh

1.5.1. Phân hệ Dự toán ngân sách

1.5.1.1. Lập dự toán thu theo NDKT

Dự toán thu ngân sách năm 2012 của một số chỉ tiêu kinh tế như sau:

Tên chỉ tiêu	Mã số	Ngân sách Nhà nước	Tỷ lệ xã được hưởng (%)	Ngân sách xã
Phí, lệ phí	320	100.000.000	100	100.000.000
Thu từ quỹ đất công ích và quỹ công	330	35.000.000	100	35.000.000
Đóng góp tự nguyện của các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước	360	155.000.000	100	155.000.000
Thu khác	390	30.000.000	100	30.000.000
Thuế chuyển quyền sử dụng đất	420	50.000.000	70	35.000.000
Thuế nhà đất	430	140.000.000	70	98.000.000
Thuế môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	440	135.000.000	70	94.500.000
Lệ phí trước bạ nhà, đất	460	48.000.000	70	33.600.000

Thu bổ sung cân đối ngân sách từ cấp trên	510	185.000.000	70	129.500.000
Tổng cộng		878.000.000		710.600.000

1.5.1.2. Lập dự toán chi theo NDKT

Dự toán chi ngân sách năm 2012 của một số chỉ tiêu kinh tế như sau:

Tên chỉ tiêu	Mã số	Ngân sách xã
Chi đầu tư XDCB	310	200.000.000
Chi dân quân tự vệ	411	10.000.000
Chi an ninh trật tự	412	11.000.000
Chi sự nghiệp giáo dục	420	25.000.000
Chi sự nghiệp y tế	430	3.000.000
Sự nghiệp văn hóa, thông tin	440	11.000.000
Sự nghiệp thể dục thể thao	450	3.000.000
Sự nghiệp nông – lâm – thủy lợi – hải sản	462	2.000.000
Hưu xã và trợ cấp khác	471	70.000.000
Quản lý Nhà nước	482	200.000.000
Đảng cộng sản Việt Nam	483	65.000.000
Mặt trận Tổ quốc Việt Nam	484	20.000.000
Đoàn Thanh niên CSHCM	485	10.000.000
Hội liên hiệp phụ nữ Việt Nam	486	10.000.000
Hội cựu chiến binh Việt Nam	487	12.000.000
Hội nông dân Việt Nam	488	13.000.000
Tổng cộng		665.000.000

1.5.1.3. Nhận, Rút dự toán

Nghiệp vụ 1: Ngày 10/01/2012, nhận Quyết định giao dự toán đầu năm Số QĐ: QĐ01, Ngày QĐ: 05/01/2012. Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ như sau:

Chương: 805, Loại: 340, Khoản: 345, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 250.000.000.

Chương: 802, Loại: 460, Khoản: 461, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 80.000.000.

Chương: 809, Loại: 460, Khoản: 463, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 50.000.000.

Nghiệp vụ 2: Ngày 12/01/2012, chuyển khoản chi cho sự nghiệp y tế tháng 03/2012, số tiền: 4.500.000đ.

Nghiệp vụ 3: Ngày 15/01/2012, rút thực chi dự toán về nhập quỹ tiền mặt số tiền: 12.000.000đ.

Nghiệp vụ 4: Ngày 30/01/2012, chuyển khoản thanh toán tiền điện tháng 01/2012, số tiền: 1.000.000đ.

1.5.2. Phân hệ Tiền mặt

Nghiệp vụ 1: Ngày 03/01/2012, thu các khoản đóng góp của dân bằng tiền mặt, số tiền: 5.000.000đ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 20/01/2012, thu khoán thầu của hộ ông Phạm Văn Nam khi sử dụng quỹ đất công ích bằng tiền mặt: 2.000.000đ.

Nghiệp vụ 3: Ngày 05/02/2012, chi tiếp khách số tiền: 1.025.000đ.

Nghiệp vụ 4: Ngày 16/02/2012, tạm ứng cho ông Nguyễn Quang Hải đi thu thuế: 500.000đ.

Nghiệp vụ 5: Ngày 20/02/2012, chi mua văn phòng phẩm bằng tiền mặt: 350.000đ.

Nghiệp vụ 6: Ngày 31/03/2012 chi lương tháng 03/2012 cho cán bộ xã bằng tiền mặt: 10.000.000đ.

1.5.3. Phân hệ Tiền gửi

Nghiệp vụ 1: Ngày 20/01/2012, nhận Giấy báo Có của Kho bạc về số tiền thuế đất xã được hưởng: 4.300.000đ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 25/01/2012, nhận tiền thuế môn bài xã được hưởng bằng chuyển khoản: 2.800.000đ.

Nghiệp vụ 3: Ngày 10/02/2012, nhận tiền viện trợ của tỉnh tháng 02/2012 bằng chuyển khoản, số tiền: 50.000.000đ..

Nghiệp vụ 4: Ngày 20/02/2012, rút tiền từ tài khoản Ngân hàng Vietcombank về quỹ của xã, số tiền: 20.000.000đ.

1.5.4. Phân hệ Vật tư, Công cụ dụng cụ

Nghiệp vụ 1: Ngày 12/01/2012, nhập kho số vật tư mua của Công ty Huệ Hoa, chưa thanh toán:

- Cát	SL: 30	ĐG: 150.000đ
- Sỏi	SL: 50	ĐG: 200.000đ

Nghiệp vụ 2: Ngày 14/01/2012, nhập kho số vật tư nhận đóng góp của dân:

- Xi măng	SL: 10	ĐG: 2.200đ
- Sỏi	SL: 15	ĐG: 200.000đ

Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 5050, Tiểu mục: 5054.

Nghiệp vụ 3: Ngày 10/02/2012, xuất kho vật tư sử dụng làm đường liên xã:

- Cát	SL: 10	ĐG: 150.000đ
- Sỏi	SL: 20	ĐG: 200.000đ
- Xi măng	SL: 100	ĐG: 2.200đ

Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 9300; Tiểu mục 9301.

Nhiệm vụ 4: Ngày 25/02/2012, xuất kho CCDC dùng cho Văn phòng Ủy ban:

- Bàn máy vi tính SL: 01 ĐG: 350.000

Chi tiết: Nguồn ngân sách xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 6550; Tiểu mục 6552.

Nhiệm vụ 5: Ngày 21/03/2012, xuất kho CCDC dùng cho Phòng Tài chính kế toán:

- | | | |
|-------------------------|--------|--------------|
| - Phích nước Trung Quốc | SL: 02 | ĐG: 40.000đ |
| - Bàn gỗ | SL: 03 | ĐG: 120.000đ |
| - Quạt bàn | SL: 03 | ĐG: 150.000đ |

Chi tiết: Nguồn ngân sách xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 6550; Tiểu mục 6552.

Nhiệm vụ 6: Ngày 31/03/2012, Phòng Tài chính kế toán báo hỏng 01 Phích nước Trung Quốc, giá trị: 40.000đ.

1.5.5. Phân hệ Tài sản cố định

Nghiệp vụ 1: Ngày 05/01/2012, mua 01 máy vi tính số tiền: 15.000.000đ của Công ty TNHH Trần Anh về sử dụng ngay cho Phòng tài chính kế toán, thanh toán ngay bằng chuyển khoản. Thời gian sử dụng là 5 năm. Thời gian bắt đầu tính hao mòn ngày 05/01/2012. (Mã TS: MTV_02)

Nghiệp vụ 2: Ngày 15/02/2012, thanh lý Tivi Sony của Phòng Văn hóa thông tin, thu bằng tiền mặt và nộp ngay vào kho bạc số tiền 2.000.000đ.

Nhiệm vụ 3: Ngày 25/03/2012, biên bản số DCTS00015 xác nhận hoàn thành việc sửa chữa lớn TSCĐ đưa Văn phòng ủy ban vào sử dụng với nguyên giá mới là: 330.000.000đ (tăng 30.000.000đ so với nguyên giá cũ).

Nghiệp vụ 4: Ngày 31/12/2012, tính hao mòn các TSCĐ còn đang sử dụng tại đơn vị.

1.5.6. Phân hệ Lương

STT	Mã nhân viên	Họ và tên	Chức vụ	Hệ số lương	Hệ số PC chức vụ	Hệ số PC vượt khung	Hệ số PC khác
Phòng ban: Văn Phòng Ủy ban							
1	PMQUANG	Phạm Minh Quang	CT. UBND	5.50	0.50	0.20	0.30
2	LTCONG	Lê Thành Công	PCT. UBND	3.25	0.40	0.15	
3	TNPHUONG	Tạ Nguyệt Phương	Thư ký	2.85	0.20		
Phòng ban: Tài chính kế toán							
4	NVNAM	Nguyễn Văn Nam	Cán bộ TC	3.00	0.35	0.1	
5	NKAN	Nguyễn Khánh An	Cán bộ TC	2.78	0.30		
Phòng ban: Văn hóa thông tin							
6	PVMINH	Phạm Văn Minh	Cán bộ VH	2.99	0.40		0.20
7	NTMAI	Nguyễn Thanh Mai	Cán bộ VH	2.72	0.35		0.20
Phòng ban: Phòng Tư pháp							
8	LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	Cán bộ TP	2.85	0.40	0.10	
9	DCANH	Đặng Châu Anh	Cán bộ TP	2.30	0.30		
10	TTLINH	Trần Thế Linh	Cán bộ TP	2.45	0.27		

- Mức lương tối thiểu là: 830.000 đ.
- BHXH cơ quan đóng 16%, BHXH cán bộ đóng 6%.
- BHYT cơ quan đóng 16%, BHYT cán bộ đóng 1.5%.
- KPCĐ cơ quan đóng 2%, KPCĐ cán bộ đóng 1%.
- Yêu cầu:
 - Thiết lập bảng lương tháng 01/2012.
 - Hạch toán chi phí lương và trả lương tháng 01/2012 bằng chuyển khoản.
 - Thanh toán thuế TNCN cho Chi cục Thuế Ba Đình (nếu có).

1.5.7. Phân hệ Tổng hợp

Nghiệp vụ 1: Ngày 20/01/2012, xác định số tiền phải thu khoán hàng năm của ông Nguyễn Văn Toàn là 3.000.000đ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 10/02/2012, ông Bùi Anh Tuấn làm hỏng 01 loa phát thanh, xã đã yêu cầu ông Tuấn bồi thường số tiền: 280.000đ.

Nghiệp vụ 3: Ngày 15/03/2012, thanh toán tạm ứng cho Nguyễn Quang Hải, số tiền: 350.000đ.

2. Hướng dẫn

2.1. Tạo dữ liệu kế toán cho UBND xã ABC

- Tạo dữ liệu kế toán cho UBND xã ABC theo những thông tin chung đã có.

2.2. Khai báo các danh mục

- Danh mục Vật tư
 - ➔ Vào menu **Danh mục\Vật tư**
 - ➔ Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - ➔ Khai báo các thông tin về VT: Mã, Tên, Loại vật tư, Kho ngàng định...
 - ➔ Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng Vật tư.

- Danh mục Công cụ dụng cụ:
 - ➔ Vào menu **Danh mục\Công cụ dụng cụ**.
 - ➔ Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - ➔ Khai báo các thông tin cần thiết về CCDC: Mã, Tên, Loại công cụ dụng cụ, ...
 - ➔ Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng CCDC.

- Danh mục Đối tượng:
 - Vào menu **Danh mục\Đanh sách đối tượng**
 - Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - Khai báo các thông tin cần thiết về đối tượng: Mã, Tên,....
 - Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng đối tượng.

- Danh mục Phòng ban:
 - Vào menu **Danh mục\Phòng ban.**
 - Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - Khai báo thông tin cần thiết về Phòng ban: Mã, tên phòng ban,....
 - Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng Phòng ban.

- Danh mục Tài khoản kho bạc
 - Vào menu **Danh mục\Tài khoản kho bạc**
 - Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - Khai báo thông tin cần thiết về Tài khoản kho bạc: Số Tài khoản, Tên kho bạc,....
 - Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng Tài khoản Kho bạc.

- Danh mục Tài sản cố định:
 - Vào menu **Danh mục\Tài sản cố định.**
 - Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - Khai báo các thông tin về TSCĐ: Thông tin chung và Thông tin khấu hao như: Mã, Tên, Loại, Phòng ban, Nguyên giá, Thời gian sử dụng...

→ Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng TSCĐ.

- Danh mục Cán bộ:

→ Vào menu **Danh mục\Cán bộ**.

→ Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.

→ Khai báo các thông tin liên quan đến Cán bộ: Mã, Tên, Phòng ban, chức vụ, hệ số lương, giảm trừ gia cảnh,...

→ Kết thúc nhấn nút <<**Cất**>>.

Thao tác lần lượt với từng Cán bộ.

2.3. Khai báo số dư ban đầu

- Vào menu **Nghệp vụ\Nhập số dư ban đầu**, kích đúp chuột vào từng tài khoản để nhập số dư ban đầu. Cần lưu ý cách nhập đối với từng TK sau:

→ Đối với TK 152 nhập số dư chi tiết theo từng kho và từng vật tư, công cụ dụng cụ.

→ Đối với TK 311, TK 331 nhập số dư chi tiết theo từng đối tượng: Khách hàng, Nhà cung cấp, Hộ dân,

→ Đối với TK 211, nhập số dư của từng TK 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2118.

→ Đối với TK 336, 711 nhập số dư chi tiết đến từng hoạt động.

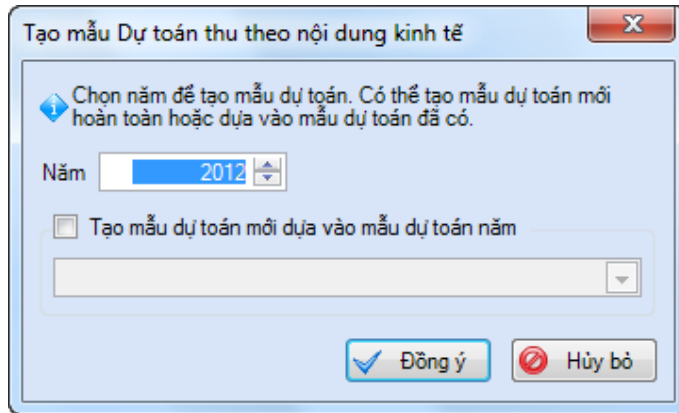
→ Đối với các TK 714, 719, 814, 819 nhập số dư chi tiết cho từng năm, nguồn, chương, loại, khoản, mục, tiểu mục.

2.4. Lập dự toán thu, chi ngân sách theo NDKT

2.4.1. Lập dự toán thu theo NDKT

- ♦ Tạo mẫu dự toán thu ngân sách theo NDKT

- Vào menu **Nghệp vụ\Dự toán ngân sách\Dự toán thu**, chọn **Tạo mẫu dự toán thu theo NDKT**.
- Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ, chọn **Thêm mẫu dự toán thu**.



- Tích chọn **Tạo mẫu dự toán mới dựa vào mẫu dự toán năm** nếu NSD muốn tạo mẫu mới dựa trên mẫu đã có từ năm trước. Sau đó chọn mẫu dự toán năm trước.
- Nhấn <<**Đồng ý**>>, chương trình tự động sinh mẫu dự toán thu theo NDKT năm 2012.

Mẫu dự toán thu theo nội dung kinh tế năm 2012

Năm: 2012 Tên mẫu dự toán: Dự toán thu theo NDKT năm 2012

Mã chỉ tiêu	STT	Tên chỉ tiêu	Sắp xếp
100		Tổng số thu ngân sách xã	1
200	A	Thu ngân sách xã đã qua Kho bạc	2
300	I	Các khoản thu 100%	3
320	1	Phí, lệ phí	4
330	2	Thu từ quỹ đất công ích và đất công	5
340	3	Thu từ hoạt động kinh tế và sự nghiệp	6
350	4	Đóng góp của nhân dân theo quy định	7
360	5	Đóng góp tự nguyện của các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước	8
380	6	Thu kết dư ngân sách năm trước	9
390	7	Thu khác	10
400	II	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%)	11
		Các khoản thu phân chia (1)	12
420	1	Thuế chuyển quyền sử dụng đất	13
430	2	Thuế nhà đất	14
440	3	Thuế môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	15
450	4	Thuế sử dụng đất nông nghiệp thu từ hộ gia đình	16
460	5	Lệ phí trước bạ nhà, đất	17
		Các khoản thu phân chia khác do tính quy định	18
500	III	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	19
510		Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên	20
520		Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên	21
600	IV	Viện trợ không hoàn lại trực tiếp cho xã (nếu có)	22
650	V	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang (nếu có)	23
700	B	Thu ngân sách xã chưa qua KB	24

Số bản ghi = 24

- ♦ Thiết lập tỷ lệ phân trăm xã được hưởng:
 - Kích đúp chuột vào từng chỉ tiêu kinh tế.
 - Trên hộp thoại Sửa chỉ tiêu thu theo NDKT, khai báo tỷ lệ xã được hưởng.
 - Tích chọn các thông tin cần thiết khác.

- Nhấn nút <<**Cất**>> để lưu thông tin vừa sửa.
- ♦ Lập công thức cho từng chỉ tiêu kinh tế:
 - Chọn chỉ tiêu cần lập công thức, sau đó nhấn vào nút <<**Lập công thức**>> trên thanh công cụ (hoặc nhấn vào nút <<Lập công thức>> trên hộp thoại Sửa chỉ tiêu thu theo NDKT).
 - Chọn Dấu, Cấp, Chương, Loại, Khoản, Mục, Tiểu mục, Tiết để tiến hành lập công thức.

- Nhấn <<**Cất**>> để lưu công thức vừa lập.

Nhập số liệu dự toán thu ngân sách theo NDKT:

- Vào menu **Nghiệp vụ\Dự toán ngân sách\Dự toán thu**, chọn **Dự toán thu đầu năm theo NDKT**.
- Kích đúp chuột vào **Dự toán thu theo nội dung kinh tế năm 2012** và nhập số liệu cụ thể cho từng chỉ tiêu.

Dự toán thu theo NDKT năm 2012

Tính dự toán Cắt Hoàn In Giúp Đóng

Mã chỉ tiêu	Tên chỉ tiêu	Ngân sách nhà nước	Ti lệ xã được hưởng	Ngân sách xã
100	Tổng số thu ngân sách xã	878.000.000	0	710.600.000
200	Thu ngân sách xã đã qua Kho bạc	878.000.000	0	710.600.000
300	Các khoản thu 100%	320.000.000	100	320.000.000
320	Phí, lệ phí	100.000.000	100	100.000.000
330	Thu từ quỹ đất công ích và đất công	35.000.000	100	35.000.000
340	Thu từ hoạt động kinh tế và sự nghiệp	0	100	0
350	Đóng góp của nhân dân theo quy định	0	100	0
360	Đóng góp tự nguyện của các tổ chức, cá nhân trong và ngoài...	155.000.000	100	155.000.000
380	Thu kết dư ngân sách năm trước	0	100	0
390	Thu khác	30.000.000	100	30.000.000
400	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%)	373.000.000	0	261.100.000
	Các khoản thu phân chia (1)	0	0	0
420	Thuế chuyển quyền sử dụng đất	50.000.000	70	35.000.000
430	Thuế nhà đất	140.000.000	70	98.000.000
440	Thuế môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	135.000.000	70	94.500.000
450	Thuế sử dụng đất nông nghiệp thu từ hộ gia đình	0	0	0
460	Lệ phí trước bạ nhà, đất	48.000.000	70	33.600.000
	Các khoản thu phân chia khác do tỉnh quy định	0	0	0
500	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	185.000.000	0	129.500.000
510	Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên	185.000.000	70	129.500.000
520	Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên	0	0	0
600	Viện trợ không hoàn lại trực tiếp cho xã (nếu có)	0	0	0
650	Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang (nếu có)	0	0	0
700	Thu ngân sách xã chưa qua KB	0	0	0

Số bản ghi...

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

2.4.2. Lập dự toán chi theo NDKT

- ♦ Tạo mẫu dự chi ngân sách theo NDKT:
 - Vào menu **Nghị quyết**\Dự toán ngân sách\Dự toán chi, chọn **Tạo mẫu dự toán chi theo NDKT**.
 - Nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ, chọn **Thêm mẫu dự toán chi**.

Tạo mẫu Dự toán chi theo nội dung kinh tế

Chọn năm để tạo mẫu dự toán. Có thể tạo mẫu dự toán mới hoàn toàn hoặc dựa vào mẫu dự toán đã có.

Năm

☐ Tạo mẫu dự toán mới dựa vào mẫu dự toán năm

- Tích chọn **Tạo mẫu dự toán mới dựa vào mẫu dự toán năm** nếu NSD muốn tạo mẫu mới dựa trên mẫu đã có từ năm trước. Sau đó chọn mẫu dự toán chi của năm trước.
- Nhấn <<**Đồng ý**>>, chương trình sinh mẫu dự toán chi theo NDKT năm 2012.

Mã chi tiêu	STT	Tên chi tiêu	Sắp xếp
100		Tổng chi ngân sách xã	1
200	A	Chi ngân sách xã đã qua Kho bạc	2
300	I	Chi đầu tư phát triển (1)	3
310	1	Chi đầu tư XDCB	4
320	2	Chi đầu tư phát triển khác	5
400	II	Chi thường xuyên	6
410	1	Chi công tác dân quân tự vệ, an ninh trật tự	7
411		Chi dân quân tự vệ	8
412		Chi an ninh trật tự	9
420	2	Chi sự nghiệp giáo dục	10
430	3	Chi sự nghiệp y tế	11
440	4	Sự nghiệp văn hóa, thông tin	12
450	5	Sự nghiệp thể dục thể thao	13
460	6	Sự nghiệp kinh tế	14
461		SN giao thông	15
462		SN nông - lâm - thủy lợi - hải sản	16
463		SN thị chính	17
464		Thương mại, dịch vụ	18
465		Các sự nghiệp khác	19
470	7	Sự nghiệp xã hội	20
471		Hưu xã và trợ cấp khác	21
472		Trẻ mồ côi, người già không nơi nương tựa, cứu tế xã hội	22
473		Khác	23
480	8	Chi quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể	24
481		Trong đó: Quỹ lương	25
482	8.1	Quản lý nhà nước	26

- ♦ Lập công thức cho từng chỉ tiêu kinh tế: thực hiện tương tự như Lập dự toán thu ngân sách theo NDKT.
- ♦ Nhập số liệu dự toán chi ngân sách theo NDKT:
 - Vào menu **Nghị quyết**\Dự toán ngân sách\Dự toán chi, chọn **Dự toán chi đầu năm theo NDKT**.
 - Kích đúp chuột vào **Dự toán chi theo nội dung kinh tế năm 2012** và nhập số liệu cụ thể cho từng chỉ tiêu.

Dự toán chi theo NDKT năm 2012

Mã chi tiêu	Tên chi tiêu	Ngân sách xã
100	Tổng chi ngân sách xã	665.000.000
200	Chi ngân sách xã đã qua Kho bạc	665.000.000
300	Chi đầu tư phát triển (1)	200.000.000
310	Chi đầu tư XD CB	200.000.000
320	Chi đầu tư phát triển khác	0
400	Chi thường xuyên	465.000.000
410	Chi công tác dân quân tự vệ, an ninh trật tự	21.000.000
411	Chi dân quân tự vệ	10.000.000
412	Chi an ninh trật tự	11.000.000
420	Chi sự nghiệp giáo dục	25.000.000
430	Chi sự nghiệp y tế	3.000.000
440	Sự nghiệp văn hoá, thông tin	11.000.000
450	Sự nghiệp thể dục thể thao	3.000.000
460	Sự nghiệp kinh tế	2.000.000
461	SN giao thông	0
462	SN nông - lâm - thuỷ lợi - hải sản	2.000.000
463	SN thị chính	0
464	Thương mại, dịch vụ	0
465	Các sự nghiệp khác	0
470	Sự nghiệp xã hội	70.000.000
471	Hưu xã và trợ cấp khác	70.000.000
472	Trẻ mồ côi, người già không nơi nương tựa, cứu tế xã hội	0
473	Khác	0
480	Chi quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể	330.000.000
481	Trong đó: Quỹ lương	0
482	Quản lý nhà nước	200.000.000
483	Đảng công sản Việt Nam	65.000.000
484	Mặt trận tổ quốc Việt Nam	20.000.000
Số bản ghi = 38		

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

2.5. Hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh

2.5.1. Phân hệ Dự toán ngân sách

Nghiệp vụ 1: Ngày 10/01/2012, nhận Quyết định giao dự toán Số QĐ: QD01 ngày 05/01/2012. Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ như sau:

Chương: 805, Loại: 340, Khoản: 345, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 250.000.000.

Chương: 802, Loại: 460, Khoản: 461, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 80.000.000.

Chương: 809, Loại: 460, Khoản: 463, Nhóm mục chi: IV, số tiền: 50.000.000.

- Vào phân hệ **Dự toán ngân sách\Nhận dự toán\Nhận dự toán.**
- Nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Trên giao diện Nhận dự toán, tích chọn <<Đầu năm>>.

- Khai báo thông tin chứng từ như: Ngày QĐ, Số QĐ, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ,...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, Nguồn, Chương, Loại, Khoản, Nhóm mục chi... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Chỉ tiêu	TK Nợ	Nguồn	Chương	Loại	Khoản	Nhóm m	Số tiền
Nhận dự toán kinh phí năm 2012	008	Nguồn ngân sách xã tự chủ	805	340	345	IV	50.000.000
Nhận dự toán kinh phí năm 2012	008	Nguồn ngân sách xã tự chủ	802	460	461	IV	80.000.000
Nhận dự toán kinh phí năm 2012	008	Nguồn ngân sách xã tự chủ	809	460	463	IV	250.000.000

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 12/01/2012, chuyển khoản chi cho sự nghiệp y tế tháng 03/2012, số tiền: 4.500.000đ.

- Vào phân hệ **Dự toán ngân sách\Chuyển khoản kho bạc\Phiếu chuyển khoản kho bạc**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu rút tiền kho bạc),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Chuyển khoản kho bạc

Đối tượng

Người nộp: BATUAN
Họ tên: Bùi Anh Tuấn
Địa chỉ: TKKB
Diễn giải: Chuyển khoản chi sự nghiệp y tế tháng 01/2012
Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 12/01/2012
Ngày HT: 12/01/2012
Số CT: CKKB00002

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	Khoản
	Chuyển khoản chi sự nghi...	8142	1121	4.500.000	Nguồn ngân sách...	805	345
				4.500.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Chương trình tự động sinh chứng từ kết chuyển tài khoản đồng thời, ghi Có TK 008

Chứng từ ghi đồng thời

Thông tin chung

Đối tượng: HỌ TÊN
Địa chỉ:
Diễn giải: Ghi đồng thời với Chuyển khoản kho bạc số CKKB00002 ngày 12/01/2012

Chứng từ

Ngày CT: 12/01/2012
Ngày HT: 12/01/2012
Số CT: GDT00018

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Loại thu	Thu NSNN	Số tiền	Nguồn
	Ghi đồng thời với Chuy...		008	Tiền	0	4.500.000	Nguồn ngân sách xã tự...
						4.500.000	

Nghiệp vụ 3: Ngày 15/01/2012, rút thực chi dự toán về nhập quỹ tiền mặt số tiền: 12.000.000đ.

- Vào phân hệ **Dự toán ngân sách\Nhập quỹ tiền mặt\Phiếu rút tiền kho bạc**.
- Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu rút tiền kho bạc),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Số CT gốc	Ngày CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn
	15/01/2012	407	Rút tiền ngân sách về nh...	111	1121	12.000.000	Nguồn ngân sách...
						12.000.000	

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

Chương trình tự động sinh chứng từ kết chuyển tài khoản đồng thời, ghi Có TK 008

Nghiệp vụ 4: Ngày 30/01/2012, chuyển khoản thanh toán tiền điện tháng 01/2012, số tiền: 1.000.000đ.

- Vào phân hệ **Dự toán ngân sách\Chuyển khoản kho bạc\Phiếu chuyển khoản kho bạc**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu rút tiền kho bạc),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Chuyển khoản kho bạc

Đối tượng

Người nộp: CT_DL Họ tên: Công ty Điện Lực

Địa chỉ: Số 12/7, Đường Bạch Đằng TKKB

Diễn giải: Chuyển khoản thanh toán tiền điện tháng 1

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 30/01/2012

Ngày HT: 30/01/2012

Số CT: CKKB00003

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	Khoản
	Chuyển khoản thanh toán...	8142	1121	1.000.000	Nguồn ngân sách...	805	345
				1.000.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Chương trình tự động sinh chứng từ kết chuyển tài khoản đồng thời, ghi Có TK 008

Chứng từ ghi đồng thời

Thông tin chung

Đối tượng: Họ tên:

Địa chỉ:

Diễn giải: Ghi đồng thời với Chuyển khoản kho bạc số CKKB00003 ngày 30/01/2012

Chứng từ

Ngày CT: 30/01/2012

Ngày HT: 30/01/2012

Số CT: GDT00020

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Loại thu	Thu NSNN	Số tiền	Nguồn
	Ghi đồng thời với Chuy...		008	Tiền	0	1.000.000	Nguồn ngân sách xã tự...
						1.000.000	

2.5.2. Phân hệ Tiền mặt

Nghiệp vụ 1: Ngày 03/01/2012, thu các khoản đóng góp của dân bằng tiền mặt, số tiền: 5.000.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu thu**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nộp, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu thu),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Số CT gốc	Ngày CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	C
00001	01/01/2012	105	Thu các khoản đóng góp...	111	431	5.000.000	Nguồn ngân sách...	805

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 20/01/2012 thu khoán thầu của hộ ông Phạm Văn Nam khi sử dụng quỹ đất công ích bằng tiền mặt: 2.000.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu thu**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.

- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nộp, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu thu),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Số CT gốc	Ngày CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn
00002	01/01/2012	100	Thu ngân sách xã bằng ti...	111	7192	2.000.000	Nguồn ngân sách...

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nhiệm vụ 3: Ngày 05/02/2012, chi tiếp khách số tiền: 1.025.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu chi**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu chi),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Phiếu chi tiền

Đối tượng

Người nhận: LTCONG
Họ tên: Lê Thành Công
Địa chỉ: TKKB
Diễn giải: Chi tiếp khách
Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 05/02/2012
Ngày HT: 05/02/2012
Số CT: PC00001

Số CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	K
00023	203	Xuất quỹ tiền mặt chi hội...	8192	111	1.025.000	Nguồn ngân sách...	805	345
					1.025.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 4: Ngày 16/02/2012, tạm ứng cho ông Nguyễn Quang Hải đi thu thuế: 500.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu chi**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu chi),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục....và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Số CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	K
00024		Tạm ứng cho NQHAI đi th...	311	111	500.000	Nguồn ngân sác...	805	345
					500.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 5: Ngày 20/02/2012 chi mua văn phòng phẩm bằng tiền mặt: 350.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu chi**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu chi),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Phiếu chi tiền

Đối tượng

Người nhận: TNPHUONG
Họ tên: Ta Nguyệt Phương
Địa chỉ: TKKB
Diễn giải: Chi mua Văn phòng phẩm
Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 20/02/2012
Ngày HT: 20/02/2012
Số CT: PC00003

Số CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	K
00027	206	Xuất quỹ tiền mặt chi sự n...	8192	111	350.000	Nguồn ngân sách...	805	345
					350.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 6: Ngày 31/03/2012, chi lương tháng 03/2012 cho cán bộ xã bằng tiền mặt: 10.000.000.

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu chi**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu chi),...
- Khai báo các thông tin: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục....

Phiếu chi tiền

Đối tượng

Người nhận:

Địa chỉ: TKKB:

Diễn giải: Chi lương tháng 03/2012

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 31/03/2012

Ngày HT: 31/03/2012

Số CT: PC00004

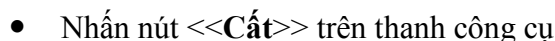
Số CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương	K
00030	201	Xuất quỹ chi trả tiền lương...	8142	111	10.000.000	Nguồn ngân sách...	805	345
					10.000.000			

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

2.5.3. Phân hệ Tiền gửi

Nghiệp vụ 1: Ngày 20/01/2012, nhận Giấy báo Có của Kho bạc về số tiền thuế đất xã được hưởng: 4.300.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền gửi\Thu tiền\Phiếu nộp tiền kho bạc**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nộp, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu nộp tiền vào kho bạc),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).



- Vào phân hệ **Tiền gửi\Thu tiền\Phiếu nộp tiền kho bạc**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nộp, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu nộp tiền vào kho bạc),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Phiếu nộp tiền kho bạc

Đối tượng

Người nộp:
Địa chỉ: TKKB:
Diễn giải: Nhận tiền viện trợ của tỉnh tháng 02/2012
Kèm theo:

Chứng từ

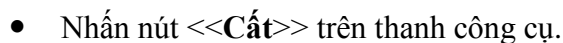
Ngày CT: 10/02/2012
Ngày HT: 10/02/2012
Số CT: PNT00003

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Thu NSNN	Số tiền	Nguồn	Chương	Mã
302	Xã nhận được tiền tài trợ...	1128	4412	0	50.000.000	Nguồn ngân sách...	805	341
					0	50.000.000		

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ

Nghiệp vụ 4: Ngày 20/02/2012 rút tiền từ tài khoản Ngân hàng Vietcombank về quỹ của xã, số tiền: 20.000.000đ.

- Vào phân hệ **Tiền gửi\Chi tiền\Phiếu chi tiền gửi**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Chi tiền gửi),...
- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, loại khoản, mục, tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).



Nghiệp vụ 1: Ngày 12/01/2012, nhập kho số vật tư mua của Công ty Huệ Hoa, chưa thanh toán:

- CAT SL: 30 ĐG: 150.000đ
- SOI SL: 50 ĐG: 200.000đ
- Vào phân hệ **Vật tư, Công cụ dụng cụ**, chọn **Nhập kho**.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người giao, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu nhập kho),...
- Khai báo các thông tin: Vật tư, Kho, Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số lượng, Đơn giá,.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có) trên chứng từ nhập kho.

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 2: Ngày 14/01/2012, nhập số vật tư nhận đóng góp của dân:

- XIMANG SL: 10 ĐG: 2.200đ
- SOI SL: 15 ĐG: 200.000đ

Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 5050, Tiểu mục: 5054

- Vào phân hệ **Vật tư, Công cụ dụng cụ**, chọn **Nhập kho**.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người giao, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu nhập kho),...
- Khai báo các thông tin: Vật tư, Kho, Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số lượng, Đơn giá,... và các thông tin cần thiết khác (nếu có) trên chứng từ nhập kho.

Phiếu nhập kho

Đối tượng

Người giao: Họ tên:

Địa chỉ:

Diễn giải: Nhập kho số vật tư đóng góp của dân

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 14/01/2012

Ngày HT: 14/01/2012

Số CT: PNK00002

Vật tư	Kho	Định khoản	Diễn giải	TK nợ	TK có	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
XM	KVT	500	Thu NSX bằng hiện vật n...	152	7192	10	2.200	22.000
SOI	KVT	500	Thu NSX bằng hiện vật n...	152	7192	15	200.000	3.000.000
								3.022.000

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 3: Ngày 10/02/2012, xuất kho vật tư để làm đường liên xã:

- CAT SL: 10 ĐG: 150.000đ
- SOI SL: 20 ĐG: 200.000đ
- XIMANG SL: 100 ĐG: 2.200đ

Chi tiết: Nguồn NS xã tự chủ, Chương: 860, Loại: 460, Khoản: 463, Mục: 9300, Tiểu mục 9301.

- Vào phân hệ **Vật tư, Công cụ dụng cụ**, chọn **Xuất kho**.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Người nhận, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu xuất kho),...
- Khai báo các thông tin: Vật tư, Kho, Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số lượng, Đơn giá,... và các thông tin cần thiết khác (nếu có) trên chứng từ xuất kho.

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Khi xuất kho CCDC sử dụng đồng thời phải ghi tăng CCDC tại nơi sử dụng:

- Trên giao diện Phiếu xuất kho CCDC, vào **Tiện ích\Sinh chứng từ ghi tăng CCDC**.

- Nhập các thông tin cần thiết khác trên Phiếu ghi tăng CCDC.

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ

Khi xuất kho CCDC sử dụng đồng thời phải ghi tăng CCDC tại nơi sử dụng:

- Trên giao diện Phiếu xuất kho CCDC, vào **Tiện ích\Sinh chứng từ ghi tăng CCDC**.

CCDC	Diễn giải	TK Nợ	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Phòng ban
PNTQ	Xuất vật tư, văn phòng phẩm sử dụng...	005	2	40.000	80.000	PTCKT
BAN GO	Xuất vật tư, văn phòng phẩm sử dụng...	005	3	120.000	360.000	PTCKT
QBAN	Xuất vật tư, văn phòng phẩm sử dụng...	005	3	150.000	450.000	PTCKT
					890.000	

- Nhập các thông tin cần thiết khác trên Phiếu ghi tăng CCDC.
- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nghiệp vụ 6: Ngày 31/03/2012, Phòng Tài chính kế toán báo hỏng 01 Phích nước Trung Quốc, giá trị: 40.000.

- Vào phân hệ **Vật tư, Công cụ dụng cụ**, chọn **Ghi giảm CCDC**.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Phòng ban, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu ghi giảm CCDC),...
- Khai báo các thông tin: CCDC ghi giảm, TK Nợ, TK Có, Số lượng, Đơn giá,... và các thông tin cần thiết khác (nếu có) trên chứng từ ghi giảm.

CCDC	Diễn giải	TK Có	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Phòng
PNTQ	Phích nước Trung Quốc	005	1	40.000	40.000	PTCKT
					40.000	

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

2.5.5. Phân hệ Tài sản cố định

Nghiệp vụ 1: Ngày 05/01/2012, mua 01 máy vi tính số tiền: 15.000.000 của Công ty TNHH Trần Anh về sử dụng ngay cho phòng tài chính kế toán, thanh toán bằng chuyển khoản. Thời gian sử dụng là 5 năm. Thời gian bắt đầu tính hao mòn ngày 05/01/2012. (Mã TS: MTV_02)

Bước 1: Khai báo TSCĐ

- Vào Phân hệ **Tài sản cố định**, chọn **Khai báo TSCĐ**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo trên trang **Thông tin chung**:

Thêm mới Tài sản cố định

Thông tin chung Thông tin hao mòn Số lượng nhân bản 0

Thông tin chung

Mã tài sản (*) MVT02 Loại tài sản (*) Máy vi tính

Tên tài sản (*) Máy vi tính 02

Đơn vị sử dụng (*) Phòng tài chính kế toán

Thông tin khác

Số hiệu Tỉnh trạng Đang dùng và tính HM

Năm SX 2012 Thời gian BH

Nước SX

Nhà cung cấp Công ty Trần Anh

Địa chỉ NCC

Diễn giải

Trợ giúp Cắt Hủy bỏ

- Khai báo trên trang **Thông tin hao mòn**:

Thêm mới Tài sản cố định

Thông tin chung Thông tin hao mòn Số lượng nhân bản 0

Ngày mua (*) 05/01/2012

Ngày ghi tăng 05/01/2012

Ngày sử dụng 05/01/2012

Ngày tính hao mòn 05/01/2012

Nguyên giá (*) 15.000.000

Thời gian sử dụng (*) 5 (năm)

Tỷ lệ tính HM năm 20,00

Giá trị HM năm 3.000.000

Hao mòn lũy kế 0

Giá trị còn lại 15.000.000

TK nguyên giá (*) 2111

TK hao mòn (*) 214

TK nguồn (*) 466

Trợ giúp Cất Hủy bỏ

- Kết thúc nhấn nút <<Cất>>.

Bước 2: Ghi tăng TSCĐ

- Sau khi nhấn nút <<Cất>>, chương trình xuất hiện hộp thoại:

MISA Bamboo.NET 2012

? Bạn có muốn sinh chứng từ ghi tăng cho TSCĐ này không?

Có Không

- Nhấn nút <<Có>> để đồng ý sinh chứng từ ghi tăng cho TSCĐ.

Xem chứng từ ghi tăng TSCĐ:

- Vào phân hệ **Tài sản cố định**, chọn **Ghi tăng**.
- Kích chuột vào chứng từ ghi tăng cần xem.

Ghi tăng TSCĐ

Tài sản cố định

Tài sản: MVT02 Máy vi tính 02

Diễn giải: Ghi tăng TSCĐ MVT02

Chứng từ

Ngày CT: 05/01/2012

Ngày HT: 05/01/2012

Số CT: GTTS00001

Thông tin hao mòn | **Thông tin khác**

Nguyên giá	15.000.000	Nguyên giá điều chỉnh	0
HMLK	0	HMLK điều chỉnh	0
Số năm sử dụng	5	Giá trị còn lại	15.000.000
Tỉ lệ hao mòn	20,00	Giá trị HM năm	3.000.000

Diễn giải	TK nợ	TK có	Số tiền	Nguồn	Chương	Khoản
Ghi tăng TSCĐ MVT02	2111	466	15.000.000			
			15.000.000			

- Trên chứng từ ghi tăng TSCĐ, chọn **Tiện ích\Sinh phiếu rút tiền kho bạc**.
- Khai báo các thông tin chung như: Người nhận, Số chứng từ kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số phiếu rút tiền kho bạc)
- Khai báo các thông tin cần thiết như: Số chứng từ gốc, Ngày chứng từ gốc, Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, Chương, Khoản, Mục, Tiểu mục.... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Phiếu rút tiền kho bạc

Đối tượng

Người nhận: CT_TANH Họ tên: Công Ty Trần Anh

Địa chỉ: TKKB:

Diễn giải: Sinh phiếu rút tiền kho bạc từ phiếu ghi tăng tài sản cố định: GTTS00001

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 05/01/2012

Ngày HT: 05/01/2012

Số CT: PRT00004

Số CT gốc	Ngày CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	C
	05/01/2012	400	Chuyển tiền từ tài khoản...	8142	1121	15.000.000	Nguồn ngân sách...	818
						15.000.000		

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.
- Chương trình tự động sinh chứng từ kết chuyển tài khoản đồng thời, ghi Có TK 008

Phiếu kết chuyển tài khoản

Thông tin chung

Đối tượng: Họ tên:

Địa chỉ:

Diễn giải: Ghi đồng thời với Rút tiền kho bạc số PRT00004 ngày 5/1/2012

Chứng từ

Ngày CT: 05/01/2012

Ngày HT: 05/01/2012

Số CT: PKC00029

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Loại thu	Số tiền	Nguồn	Chương Nợ
	Ghi đồng thời với Rút ti...		008	Tiền	15.000.000	Nguồn ngân sách xã tự...	818
					15.000.000		

Nghiệp vụ 2: Ngày 15/02/2012, thanh lý Tivi Sony của Phòng Văn hóa thông tin, thu bằng tiền mặt và nộp ngân vào kho bạc số tiền 2.000.000đ.

Bước 1: Ghi giảm TSCĐ

- Vào Phân hệ **Tài sản cố định**, chọn **Ghi giảm**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Chọn Tài sản cần ghi giảm.
- Khai báo thông tin như: Diễn giải, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số chứng từ ghi giảm).

Tài sản cố định		Chứng từ	
Tài sản	TV_SONY	Ngày CT	15/02/2012
Diễn giải	Ghi giảm TSCĐ TV_SONY	Ngày HT	15/02/2012
		Số CT	GGTS00001

Thông tin hao mòn		Thông tin khác	
Nguyên giá	12.000.000	Nguyên giá điều chỉnh	0
HMLK	12.000.000	HMLK điều chỉnh	0
Số năm sử dụng	5	Giá trị còn lại	0
Tỉ lệ hao mòn	20,00	Giá trị HM năm	2.400.000

Diễn giải	TK nợ	TK có	Số tiền	Nguồn	Chương	Khoản
Ghi giảm TSCĐ TV_SONY	214	2111	12.000.000			
			12.000.000			

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Bước 2: Hạch toán tiền thu từ thanh lý TSCĐ

- Vào phân hệ **Tiền mặt**, chọn **Lập phiếu thu**.
- Khai báo các thông tin chung như: Người nộp, Diễn giải, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Phiếu thu tiền).

- Khai báo các thông tin: TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, Chương, Khoản, Mục, Tiểu mục....

Phiếu thu tiền

Đối tượng

Người nộp: Họ tên:

Địa chỉ: TKKB:

Diễn giải: Thu từ thanh lý TSCĐ

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 15/02/2012

Ngày HT: 15/02/2012

Số CT: PT00003

Số CT gốc	Ngày CT gốc	Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương
00043	15/02/2012	100	Thu ngân sách xã bằng ti...	111	7192	2.000.000	Nguồn ngân sách...	805
						2.000.000		

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.
- Trên phiếu thu chọn **Tiện ích\Sinh phiếu nộp tiền kho bạc**.

Phiếu nộp tiền kho bạc

Đối tượng

Người nộp: NKAN Họ tên: Nguyễn Khánh An

Địa chỉ: TKKB:

Diễn giải: Sinh phiếu nộp tiền kho bạc từ phiếu thu: PT00003

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 15/02/2012

Ngày HT: 15/02/2012

Số CT: PNT00004

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Thu NSNN	Số tiền	Nguồn	Chương
Thu ngân sách xã bằng ti...	1121	111	0	2.000.000	Nguồn ngân sách...	805	45
					0	2.000.000	

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

Nhiệm vụ 3: Ngày 25/03/2012, biên bản số DCTS00015 xác nhận hoàn thành việc sửa chữa lớn TSCĐ đưa Văn phòng ủy ban vào sử dụng với nguyên giá mới là: 330.000.000đ (tăng 30.000.000đ so với nguyên giá cũ).

- Vào phân hệ **Tài sản cố định**, chọn **Điều chỉnh**.
- Chọn Tài sản cần điều chỉnh.
- Khai báo các thông tin chung như: Diễn giải, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ.
- Tại trang **Điều chỉnh giá trị**, nhập nguyên giá mới của tài sản được điều chỉnh, chương trình sẽ tự động tính ra nguyên giá điều chỉnh, giá trị còn lại và giá trị hao mòn năm.
- Chọn <<**Sinh bút toán**>>, chương trình sẽ tự động sinh bút toán điều chỉnh.

Tài sản cố định		Chứng từ	
Tài sản	VP_UB	Ngày CT	25/03/2012
Diễn giải	Điều chỉnh TSCĐ VP_UB	Ngày HT	25/03/2012
		Số CT	DCTS00001

Điều chỉnh giá trị			
Nguyên giá	330.000.000	Nguyên giá điều chỉnh	30.000.000
HMLK	132.000.000	HMLK điều chỉnh	0
Số năm sử dụng	25	Giá trị còn lại	198.000.000
Tỉ lệ hao mòn	6,67	Giá trị HM năm	13.200.000

Diễn giải	TK nợ	TK có	Số tiền	Nguồn	Chương	Khoản
Điều chỉnh tăng nguyên giá TSCĐ V...	2111	466	30.000.000			
			30.000.000			

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

2.5.6. Phân hệ Lương

♦ Lập bảng lương tháng 01/2012:

- Vào phân hệ **Lương**, chọn **Lập bảng lương**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Chọn **Lập bảng lương tháng 01/2012**, bỏ tích chọn lập mới dựa trên bảng lương khác.
- Chương trình sẽ hiển thị danh sách các cán bộ đã khai báo, nhập hệ số lương, hệ số phụ cấp chức vụ, Phụ cấp vượt khung...và các thông tin khác.
- Chương trình căn cứ vào các thông tin khai báo sẽ tính ra các khoản khấu trừ theo lương và lương cán bộ được hưởng, như bảng sau:

Bảng lương số 01 tháng 1 năm 2012

Nguồn kinh phí: Nguồn ngân sách xã tự chủ

Mã cán bộ	Tên cán bộ	Tên phòng/ban	Cấp bậc chức vụ	Mã số ngành chức vụ	Lương hệ số					Nghỉ việc không được hưởng lương	BHX H trả thay lương	Tổng cộng tiền lương và BHXH được hưởng	Các khoản trừ vào lương				
					Hệ số lương	Hệ số phụ cấp chức vụ	Phụ cấp vượt khung	Phụ cấp thâm niên	Phụ cấp khác				Bảo hiểm xã hội	Bảo hiểm y tế	Bảo hiểm thất nghiệp	Công đoàn phí	Thu nhập
NKAN	Nguyễn...	Phòng t...	Cán b...		2.7	2.78				5,560	4.614.800	4.614.800	46.148	46.148	46.148	46.148	2
NVN	Nguyễn...	Phòng t...	Cán b...		3.0	3.00	0.100			6.100	5.063.000	5.063.000	50.630	50.630	50.630	50.630	4
DCA	Đặng...	Phòng t...	Cán b...		2.3	2.30				4.600	3.818.000	3.818.000	38.180	38.180	38.180	38.180	4
LMD	Lê M...	Phòng t...	Cán b...		3.0	2.85	0.100			5.950	4.938.500	4.938.500	49.385	49.385	49.385	49.385	3
TTL	Trần...	Phòng t...	Cán b...		2.4	2.45				4.900	4.067.000	4.067.000	40.670	40.670	40.670	40.670	2
NTM	Nguyễn...	Phòng...	Cán b...		2.7	2.72		0.100		5.540	4.598.200	4.598.200	45.152	45.152	45.152	45.152	2
PVM	Phạm...	Phòng...	Cán b...		2.9	2.99		0.100		6.080	5.046.400	5.046.400	49.634	49.634	49.634	49.634	4
LTC	Lê T...	Văn ph...	PCT...		3.2	3.25	0.150			6.650	5.519.500	5.519.500	55.195	55.195	55.195	55.195	6
PMQ	Phạm...	Văn ph...	CT. U...		3.2	3.25	0.200			6.700	5.561.000	5.561.000	55.610	55.610	55.610	55.610	4
TNP	Tạ N...	Văn ph...	Thư ký		2.8	2.85				5.700	4.731.000	4.731.000	47.310	47.310	47.310	47.310	2
Số đo:										47.957.4	0	0	47.957.4	477.9	477.914	477.914	27

Mã cán bộ: NKAN Tên cán bộ: Nguyễn Khánh An Tên phòng/ban: Phòng tài chính kế toán Cấp bậc chức vụ: Cán bộ TC

- Nhấn nút <<**Cất**>> trên thanh công cụ.
- ♦ Hạch toán chi phí lương:
- Tại bảng lương vừa lập nhấn nút **Hạch toán** trên thanh công cụ.

Hạch toán chi phí lương

Thông tin chung

Đối tượng: Họ tên:

Địa chỉ:

Diễn giải:

Chứng từ

Ngày CT:

Ngày HT:

Số CT:

ĐP	Diễn giải	TK Ng	TK Có	Loại	Số tiền	Nguồn	Chức	Chức	Khoá	Khoá	Mục	Tiểu	Mục	Tiểu
	Bảo hiểm xã hội cơ quan đóng	8142	3321	Tiền	4.609.488	Nguồn n...	805	805	345	345	6300	6301	6300	6301
	Bảo hiểm y tế cơ quan đóng	8142	3322	Tiền	864.279	Nguồn n...	805	805	345	345	6300	6302	6300	6302
	Kinh phí công đoàn cơ quan đóng	8142	3323	Tiền	576.186	Nguồn n...	805	805	345	345	6300	6303	6300	6303
	Bảo hiểm thất nghiệp cơ quan đóng	8142	3324	Tiền	288.093	Nguồn n...	805	805	345	345	6300	6304	6300	6304
	Bảo hiểm xã hội	334	3321	Tiền	1.728.558									
	Bảo hiểm y tế	334	3322	Tiền	432.142									
	Bảo hiểm thất nghiệp	334	3324	Tiền	288.093									
	Công đoàn phí	334	3323	Tiền	288.093									
	Lương ngạch, bậc theo quỹ lương...	8142	334	Tiền	29.390.300	Nguồn n...	805	805	345	345	6000	6001	6000	6001
	Thuế thu nhập khấu trừ vào lương...	334	333	Tiền	47.880									
					38.513.112									

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.
- ♦ Trả lương cán bộ:
 - Vào phân hệ **Tiền lương**, chọn **Trả lương**.
 - Chọn tháng 01/2012, chọn **Phòng ban** trả lương.
 - Nhấn nút <<Lấy số liệu>>.
 - Tại trang Danh sách cán bộ chưa trả lương: Tích chọn các cán bộ cần trả lương, nhập số tiền phải trả.

Trả lương cán bộ

Chọn tháng Năm Số Phòng/ban <<Chọn tất>>

1. Danh sách cán bộ chưa trả lương 2. Danh sách cán bộ đã trả lương

<input type="checkbox"/>	Mã cán bộ	Tên cán bộ	Phòng/ban	Số trả
<input checked="" type="checkbox"/>	DCANH	Đặng Châu Anh	Phòng tư pháp hộ tịch	3.665.280
<input checked="" type="checkbox"/>	LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	Phòng tư pháp hộ tịch	4.701.443
<input checked="" type="checkbox"/>	LTCONG	Lê Thành Công	Văn phòng ủy ban	5.231.024
<input checked="" type="checkbox"/>	NKAN	Nguyễn Khánh An	Phòng tài chính kế toán	4.406.390
<input checked="" type="checkbox"/>	NTMAI	Nguyễn Thanh Mai	Phòng văn hóa thông tin	4.394.455
<input checked="" type="checkbox"/>	NVNAM	Nguyễn Văn Nam	Phòng tài chính kế toán	4.814.924
<input checked="" type="checkbox"/>	PMQUANG	Phạm Minh Quang	Văn phòng ủy ban	5.338.560
<input checked="" type="checkbox"/>	PVMINH	Phạm Văn Minh	Phòng văn hóa thông tin	4.802.989
<input checked="" type="checkbox"/>	TNPHUONG	Tạ Nguyệt Phương	Văn phòng ủy ban	4.512.306
<input checked="" type="checkbox"/>	TTLINH	Trần Thế Linh	Phòng tư pháp hộ tịch	3.904.320
Số đồng =...				45.771.691

- Nhấn <<Trả lương>>, chương trình xuất hiện hộp thoại thông tin trả lương:

Thông tin trả lương

Phương thức thanh toán
☐ Tiền mặt ☒ Chuyển khoản Tài khoản thanh toán

Người nhận
 Người nhận
 Địa chỉ

Chứng từ hạch toán
 Ngày
 Số

<input type="checkbox"/>	Mã cán bộ	Tên cán bộ	Phòng/ban	Số trả
<input checked="" type="checkbox"/>	DCANH	Đặng Châu Anh	Phòng tư pháp hộ tịch	1.952.990
<input checked="" type="checkbox"/>	LMDUYEN	Lê Mỹ Duyên	Phòng tư pháp hộ tịch	2.516.352
<input checked="" type="checkbox"/>	LTCONG	Lê Thành Công	Văn phòng ủy ban	2.854.370
<input checked="" type="checkbox"/>	NKAN	Nguyễn Khánh An	Phòng tài chính kế toán	2.313.542
<input checked="" type="checkbox"/>	NTMAI	Nguyễn Thanh Mai	Phòng văn hóa thông tin	2.472.030
<input checked="" type="checkbox"/>	NVNAM	Nguyễn Văn Nam	Phòng tài chính kế toán	2.591.467
<input checked="" type="checkbox"/>	PMQUANG	Phạm Minh Quang	Văn phòng ủy ban	4.858.250
<input checked="" type="checkbox"/>	PVMINH	Phạm Văn Minh	Phòng văn hóa thông tin	2.712.398
<input checked="" type="checkbox"/>	TNPHUONG	Tạ Nguyệt Phương	Văn phòng ủy ban	2.291.007
<input checked="" type="checkbox"/>	TTLINH	Trần Thế Linh	Phòng tư pháp hộ tịch	2.043.128
Số đồng = 10				26.605.534

- Chọn phương thức thanh toán, ngày hạch toán, số chứng từ, số trả...VD, chọn phương thức thanh toán là chuyển khoản.
- Nhập thông tin người nhận.
- Nhấn nút <<**Đồng ý**>>, chương trình tự động sinh **Phiếu rút tiền kho bạc** chuyển trả lương tháng 01/2012.

Phiếu rút tiền kho bạc

Đối tượng

Người nhận: Họ tên:
Địa chỉ: TKKB:
Diễn giải: Chuyển trả lương tháng 1 năm 2012 của bảng lương số 1
Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 31/01/2012
Ngày HT: 31/01/2012
Số CT: PRT00014

Số CT	Ngày CT	Định kh	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương
00123	28/01/2011		Chuyển trả lương tháng 1...	334	1121	26.605.534	Nguồn ngân sách...	805
						26.605.534		

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.
- ♦ Thanh toán thuế TNCN:
 - Vào **Lương\Thanh toán thuế TNCN, bảo hiểm**.
 - Chọn đến ngày 31/01/2012. Tích chọn <<**Thanh toán thuế TNCN**>>
 - Nhấn nút <<**Lấy số liệu**>>
 - Tích chọn đối tượng cần thanh toán thuế TNCN.

- Nhấn nút <<**Thanh toán**>>, chương trình sinh chứng từ thanh toán thuế TNCN.

[illegible]

- Khai báo các thông tin như: Tên đơn vị nhận, Diễn giải...
- Chọn phương thức thanh toán <<**Chuyển khoản**>>.
- Nhấn nút <<**Đồng ý**>>, chương trình sinh **Phiếu rút tiền kho bạc** chuyển nộp thuế TNCN.

Phiếu rút tiền kho bạc

Đối tượng

Người nhận: Họ tên: Chi cục Thuế Cầu Giấy

Địa chỉ: TKKB:

Diễn giải: Nộp thuế TNCN tháng 01/2012

Kèm theo:

Chứng từ

Ngày CT: 31/01/2012

Ngày HT: 31/01/2012

Số CT: PRT00016

Số CT g	Ngày CT gốc	Định kh	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Số tiền	Nguồn	Chương
00023	19/01/2011	Cấp	Các khoản phải nộp Nhà...	333	1121	47.880	Nguồn ngân sã...	805
						47.880		

- Nhập các thông tin cần thiết khác (nếu có).
- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

2.5.7. Phân hệ Tổng hợp

Nghiệp vụ 1: Ngày 20/01/2012, xác định số tiền phải thu khoán hàng năm của ông Nguyễn Văn Toàn là 3.000.000đ.

- Vào **Nghiệp vụ khác\Chứng từ nghiệp vụ khác**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Đối tượng, Diễn giải, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Chứng từ nghiệp vụ khác),...

- Khai báo các thông tin như: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, khoản, mục, tiểu mục... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Chứng từ nghiệp vụ khác

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

Chứng từ nghiệp vụ khác

Thông tin chung		Chứng từ	
Đối tượng	NVTOAN + Ho tên Nguyễn Văn Toàn	Ngày CT	20/01/2012
Địa chỉ		Ngày HT	20/01/2012
Diễn giải	Xác nhận số tiền phải thu khoản hàng năm của ông Nguyễn Văn Toàn	Số CT	NVK00008

Định khoản	Diễn giải	TK Ng	TK Có	Loại thu	Thu NSNN	Số tiền	Nguồn
	Xác nhận số tiền phải L...	311	7192	Tiền	0	3.000.000	Nguồn ngân sách xã t...
						3.000.000	

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ

Nghiệp vụ 2: Ngày 10/02/2012, ông Bùi Anh Tuấn nộp tiền bồi thường do làm hỏng 01 loa phát thanh, số tiền: 500.000đ.

- Vào **Nghiệp vụ khác\Chứng từ nghiệp vụ khác**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Đối tượng, Diễn giải, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Chứng từ nghiệp vụ khác),...
- Khai báo các thông tin như: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, khoản, mục, tiểu mục... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

Chứng từ nghiệp vụ khác

Thông tin chung

Đối tượng: BATUAN, Họ tên: Bùi Anh Tuấn

Địa chỉ:

Diễn giải: Xác định số tiền ông Bùi Anh Tuấn bồi thường do làm hỏng loa đài

Chứng từ

Ngày CT: 10/02/2012, Ngày HT: 10/02/2012, Số CT: NVK00009

Định khoản	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Loại thu	Thu NSNN	Số tiền	Chứng có	Kho
	Xác định số tiền ông B...	311	7192	Tiền	0	500.000	805	345

500.000

- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ

Nghiệp vụ 3: Ngày 15/03/2012, thanh toán tạm ứng cho Nguyễn Quang Hải, số tiền: 350.000.

- Vào **Nghiệp vụ khác\Chứng từ nghiệp vụ khác**, nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
- Khai báo thông tin chung và thông tin chứng từ như: Đối tượng, Diễn giải, Số chứng từ gốc kèm theo, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số Chứng từ nghiệp vụ khác),...
- Khai báo các thông tin như: Diễn giải, TK Nợ, TK Có, Số tiền, Nguồn, chương, khoản, mục, tiểu mục... và các thông tin cần thiết khác (nếu có).

- Nhấn nút <<**Cắt**>> trên thanh công cụ.

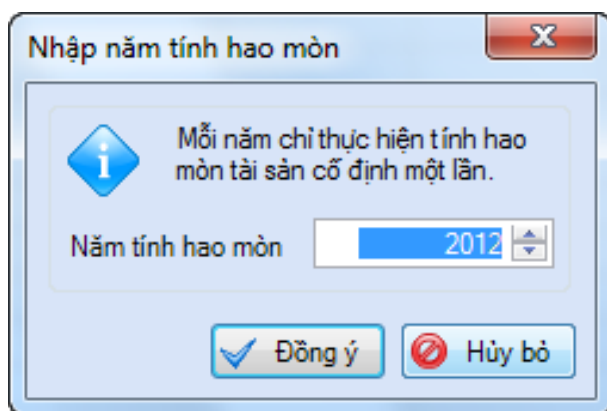
2.6. Các bút toán cuối kỳ

2.6.1. Tính hao mòn TSCĐ

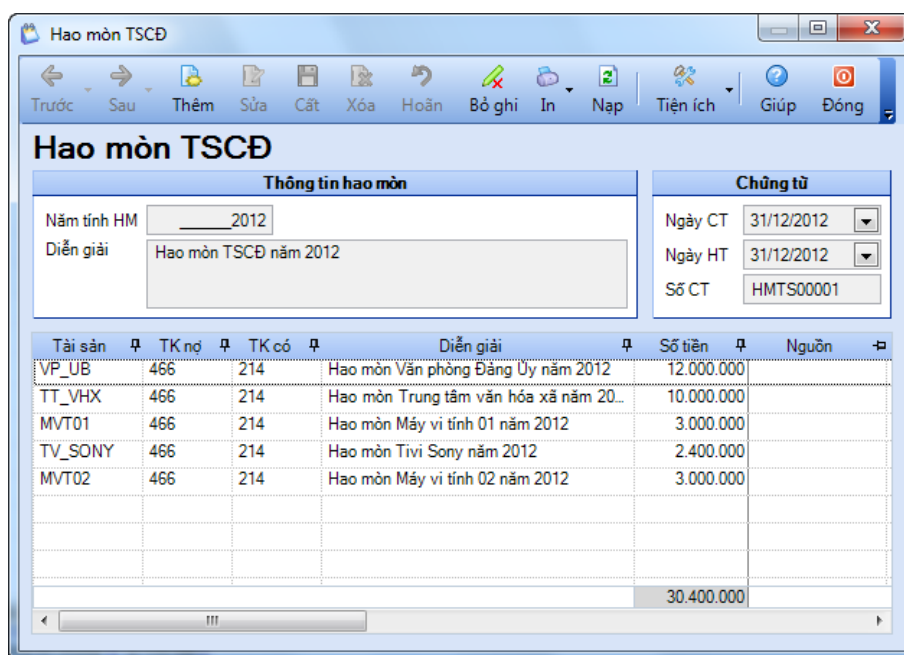
- Đối với các TSCĐ sử dụng tại đơn vị xã, mỗi năm chỉ thực hiện tính hao mòn TSCĐ cố định một lần.
- Vào phân hệ **Tài sản cố định****Tính hao mòn**, nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.

*Tính hao mòn có thể thực hiện trên giao diện khác: Vào **menu****Nghiệp vụ****Tài sản cố định****Hao mòn TSCĐ***

- Chọn **Năm tính hao mòn**:



- Nhấn nút <<Đồng ý>>, chương trình sẽ sinh ra Bảng tính hao mòn TSCĐ.
- Nhập các thông tin cần thiết khác như: Diễn giải, Chương, Khoản, Mục, Tiểu mục....



- Nhấn nút <<Cắt>> trên thanh công cụ.

2.6.2. Thực hiện kết chuyển cuối năm

- Vào **Nghệp vụ\Nghệp vụ khác**, kích chuột phải chọn **Kết chuyển cuối năm**, chương trình sinh Phiếu kết chuyển tài khoản.

- Khai báo các thông tin như: Đối tượng, Diễn giải, Ngày chứng từ, Ngày hạch toán, Số chứng từ (Số phiếu kết chuyển tài chuyển)....

- Kiểm tra các thông tin và nhấn nút <<Cắt>> thanh công cụ.

2.7. Lập bảng kê ghi thu – ghi chi, bảng kê thanh toán tạm ứng, bảng kê chứng từ thực chi

- ♦ Lập bảng kê ghi thu – ghi chi
 - Vào **Nghệp vụ\Nghệp vụ khác\Bảng kê ghi thu, ghi chi**.
 - Nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
 - Chọn thời gian lập bảng kê, chương trình tự động hiện thị các chứng từ nghiệp vụ ghi thu – ghi chi trong thời gian vừa chọn
 - Tích chọn chứng từ kê thu, kê chi để lập bảng kê ghi thu – ghi chi. Hoặc có thể tích chọn Chọn tất/Bỏ tất để chọn chứng từ.
 - Nhập các thông tin cần thiết khác: Diễn giải, Ngày bảng kê, Số chứng từ kèm theo....

Bảng kê ghi thu - ghi chi

Trước Sau Thêm Sửa Cắt Xóa Hoàn In Nạp Giúp Đóng

Bảng kê ghi thu - ghi chi

Thông tin chung

Khoảng thời gian: Quý I Từ 01/01/2012 Đến 31/01/2012

Diễn giải: Bảng kê ghi thu - ghi chi Quý 1/2012

Kèm theo:

Thông tin chung

Số bảng kê (*) GTGC00002

Ngày bảng kê 31/01/2012

Kế thu Kế chi

KB Du	Số CT	Ngày CT	Diễn giải	Số tiền	TK nợ	TK Có	Nguồn	Chức	Khoản
<input checked="" type="checkbox"/>	NVK00009	10/02/2012	Xác định số tiền ông Bùi A..	500.000	311	7192	Nguồn ngân sá..	805	345
<input checked="" type="checkbox"/>	NVK00008	20/01/2012	Xác nhận số tiền phải thu k..	3.000.000	311	7192	Nguồn ngân sá..	805	345
<input checked="" type="checkbox"/>	PNK00002	14/01/2012	Thu NSX bằng hiện vật nh..	3.000.000	152	7192	Nguồn ngân sá..	800	462
<input checked="" type="checkbox"/>	PNK00002	14/01/2012	Thu NSX bằng hiện vật nh..	22.000	152	7192	Nguồn ngân sá..	800	462
				6.522.000					

☐ Chọn tất/Bỏ tất

Số tiền được chọn/Tổng số tiền: 6.522.000 / 6.522.000

Ghi thu

- Nhấn nút <<Cắt>> để lưu bảng kê vừa lập.
- ♦ Lập bảng kê thanh toán tạm ứng
 - Vào **Nghịệp vụ\Nghịệp vụ khác\Bảng kê thanh toán tạm ứng**.
 - Nhấn nút <<Thêm>> trên thanh công cụ.
 - Chọn thời gian lập bảng kê, chương trình tự động hiện thị các chứng từ cần lập bảng kê thanh toán tạm ứng trong thời gian vừa chọn.
 - Tích chọn chứng từ để lập bảng kê thanh toán tạm ứng. Hoặc có thể tích chọn Chọn tất/Bỏ tất để chọn chứng từ.
 - Nhập các thông tin cần thiết khác: Diễn giải, Ngày bảng kê...

Bảng kê thanh toán tạm ứng

Thông tin bảng kê: Khoảng thời gian: Quý I Từ 01/01/2012 Đến 31/03/2012 Nội dung: Bảng kê thanh toán tạm ứng Quý 01/2012

Chứng từ: Số bảng kê (*) BKTU00003 Ngày bảng kê 31/01/2012

KB duyệt	Lệnh chi	Số CT	Ngày CT	Diễn giải	Số tiền	TK nợ	TK có
<input checked="" type="checkbox"/>	00027	PC00003	20/02/2012	Xuất quỹ tiền mặt chi sự nghiệp	350.000	8192	111
					350.000		

☐ Chọn tất/Bỏ tất

Số tiền được chọn/Tổng số tiền: 350.000 / 350.000

- Nhấn nút <<**Cắt**>> để lưu bảng kê vừa lập.
- ♦ Lập bảng kê chứng từ thực chi
 - Vào **Nghiệp vụ\Nghiệp vụ khác\Bảng kê chứng từ thực chi**.
 - Nhấn nút <<**Thêm**>> trên thanh công cụ.
 - Chọn thời gian lập bảng kê, chương trình tự động hiện thị các chứng từ cần lập bảng kê chứng từ thực chi trong thời gian vừa chọn.
 - Tích chọn chứng từ để lập bảng kê chứng từ thực chi. Hoặc có thể tích chọn Chọn tất/Bỏ tất để chọn chứng từ.
 - Nhập các thông tin cần thiết khác: Diễn giải, Ngày bảng kê...

Bảng kê chứng từ thực chi

Thông tin bảng kê

Khoảng thời gian: Quý I Từ 01/01/2012 Đến 31/03/2012

Nội dung: Bảng kê chứng từ thực chi

Chứng từ

Số bảng kê (*) BKT00002

Ngày bảng kê 31/01/2012

Chọn	Lệnh chi	SỐ CT	Ngày CT	Diễn giải	Số tiền	TK nợ	TK có	
<input checked="" type="checkbox"/>	00030	PC00004	31/03/2012	Xuất quỹ chi trả tiền lương, phụ cấp cho C...	10.000.000	8142	111	Ng
<input checked="" type="checkbox"/>	00012	PRT00002	24/03/2012	Chuyển tiền từ tài khoản ngân sách tại kh...	4.500.000	8142	1121	Ng
					14.500.000			

☐ Chọn tất/Bỏ tất

- Nhấn nút <<Cắt>> để lưu bảng kê vừa lập.

2.8. Xem và in các sổ sách, báo cáo liên quan

2.8.1. Phân hệ Dự toán ngân sách

Các sổ sách, báo cáo liên quan :

- Báo cáo tổng hợp thu ngân sách xã theo NDKT (B02a-X)
- Báo cáo tổng hợp chi ngân sách xã theo NDKT (B02b-X)
- Bảng cân đối quyết toán ngân sách xã (B03-X)

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: B02a-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO TỔNG HỢP THU NGÂN SÁCH XÃ
THEO NỘI DUNG KINH TẾ**

Quý 1 năm 2012

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Mã số	Dự toán năm	Thực hiện		So sánh thực hiện từ đầu năm với dự toán năm (%)
				Trong tháng	Lũy kế từ đầu năm	
A	B	C	1	2	3	4
	Tổng số thu ngân sách xã	100	710.600.000	14.822.000	14.822.000	2,09
A	Thu ngân sách xã đã qua Kho bạc	200	710.600.000	4.300.000	4.300.000	0,61
I	Các khoản thu 100%	300	320.000.000			0,00
1	Phí, lệ phí	320	100.000.000			0,00
2	Thu từ quỹ đất công ích và đất công	330	35.000.000			0,00
3	Thu từ hoạt động kinh tế và sự nghiệp	340				0,00
4	Đóng góp của nhân dân theo quy định	350				0,00
5	Đóng góp tự nguyện của các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước	360	155.000.000			0,00
6	Thu kết dư ngân sách năm trước	380				0,00
7	Thu khác	390	30.000.000			0,00
II	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%)	400	261.100.000	4.300.000	4.300.000	1,65
	<i>Các khoản thu phân chia (1)</i>					0,00
1	Thuế chuyên quyền sử dụng đất	420	35.000.000			0,00
2	Thuế nhà đất	430	98.000.000	4.300.000	4.300.000	4,39
3	Thuế môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh	440	94.500.000			0,00
4	Thuế sử dụng đất nông nghiệp thu từ hộ gia đình	450				0,00
5	Lệ phí trước bạ nhà, đất	460	33.600.000			0,00
	<i>Các khoản thu phân chia khác do tính quy định</i>					0,00
III	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	500	129.500.000			0,00
	Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên	510	129.500.000			0,00
	Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên	520				0,00
IV	Viện trợ không hoàn lại trực tiếp cho xã (nếu có)	600				0,00
B	Thu ngân sách xã chưa qua KB	700		10.522.000	10.522.000	0,00

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

(1) Chỉ áp dụng đối với cấp ngân sách xã, thị trấn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

.....Ngày tháng năm

Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Xác nhận của Kho bạc
- Số thu ngân sách xã đã qua Kho bạc:

Kế toán
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: B02b-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO TỔNG HỢP CHI NGÂN SÁCH XÃ THEO NỘI DUNG KINH TẾ

Quý 1 năm 2012

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Mã số	Dự toán năm	Thực hiện		So sánh thực hiện từ đầu năm với dự toán năm (%)
				Trong tháng	Lũy kế từ đầu năm	
A	B	C	1	2	3	4
	Tổng chi ngân sách xã	100	665.000.000	2.895.000	2.895.000	0,44
A	Chi ngân sách xã đã qua Kho bạc	200	665.000.000			0,00
I	Chi đầu tư phát triển (1)	300	200.000.000			0,00
1	Chi đầu tư XD CB	310	200.000.000			0,00
2	Chi đầu tư phát triển khác	320				0,00
II	Chi thường xuyên	400	465.000.000			0,00
1	Chi công tác dân quân tự vệ, an ninh trật tự	410	21.000.000			0,00
	Chi dân quân tự vệ	411	10.000.000			0,00
	Chi an ninh trật tự	412	11.000.000			0,00
2	Chi sự nghiệp giáo dục	420	25.000.000			0,00
3	Chi sự nghiệp y tế	430	3.000.000			0,00
4	Sự nghiệp văn hoá, thông tin	440	11.000.000			0,00
5	Sự nghiệp thể dục thể thao	450	3.000.000			0,00
6	Sự nghiệp kinh tế	460	2.000.000			0,00
	SN giao thông	461				0,00
	SN nông - lâm - thủy lợi - hải sản	462	2.000.000			0,00
	SN thị chính	463				0,00
	Thương mại, dịch vụ	464				0,00
	Các sự nghiệp khác	465				0,00
7	Sự nghiệp xã hội	470	70.000.000			0,00
	Hưu xã và trợ cấp khác	471	70.000.000			0,00
	Trẻ mồ côi, người già không nơi nương tựa, cứu tế xã hội	472				0,00
	Khác	473				0,00
8	Chi quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể	480	330.000.000			0,00
	Trong đó: Quỹ lương	481				0,00
8.1	Quản lý nhà nước	482	200.000.000			0,00
8.2	Đảng công sản Việt Nam	483	65.000.000			0,00
8.3	Mặt trận tổ quốc Việt Nam	484	20.000.000			0,00
8.4	Đoàn Thanh niên CSHCM	485	10.000.000			0,00
8.5	Hội liên hiệp phụ nữ Việt Nam	486	10.000.000			0,00
8.6	Hội cựu chiến binh Việt Nam	487	12.000.000			0,00
8.7	Hội Nông dân Việt Nam	488	13.000.000			0,00
9	Chi khác	490				0,00
III	Dự phòng	500				0,00
B	Chi ngân sách xã chưa qua Kho bạc	600		2.895.000	2.895.000	0,00
1	Tạm ứng XD CB	610				0,00

Trang 1

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

2	Tạm chi	620		2.895.000	2.895.000	0,00
---	---------	-----	--	-----------	-----------	------

(1) Chỉ áp dụng đối với cấp ngân sách xã, thị trấn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

.....Ngày tháng năm

Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Xác nhận của Kho bạc

- Số chi ngân sách xã đã qua Kho bạc:

Kế toán
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: B03-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH XÃ

Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

Nội dung thu	Dự toán	Thực hiện	So sánh thực hiện với dự toán (%)	Nội dung chi	Dự toán	Thực hiện	So sánh thực hiện với dự toán (%)
A	1	2	3	B	4	5	6
Tổng số thu	710.600.000	4.300.000	0,61	Tổng số chi	665.000.000		0,00
I - Các khoản thu 100%	320.000.000		0,00	I - Chi đầu tư phát triển (1)	200.000.000		0,00
II - Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ phần trăm (%)	261.100.000	4.300.000	1,65	II - Chi thường xuyên	465.000.000		0,00
III - Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên	129.500.000		0,00				
- Thu bổ sung cân đối từ ngân sách cấp trên	129.500.000		0,00				
- Thu bổ sung có mục tiêu từ ngân sách cấp trên			0,00				
V - Thu chuyển nguồn từ năm trước chuyển sang (nếu có)			0,00	IV - Chi chuyển nguồn sang năm sau (nếu có)			0,00
Kết dư ngân sách:		4.300.000					

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

.....Ngày tháng năm

Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.2. Phân hệ Tiền mặt

Trên phân hệ này có thể xem và in các báo cáo như:

- Sổ quỹ tiền mặt.
- Sổ nhật ký thu, chi quỹ tiền mặt.

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: S02a-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

SỔ QUỸ TIỀN MẶT

(Dùng cho thủ quỹ)

Quý 1 năm 2012

Ngày tháng ghi số	Số hiệu		Diễn giải	Số tiền			Ghi chú
	Phiếu thu	Phiếu chi		Thu	Chi	Tồn	
1	2	3	4	5	6	7	8
			Tháng 1 Năm 2012				
			- Số dư đầu tháng			43.850.000	
03/01/2012	PT00001		Thu các khoản đóng góp của dân	5.000.000		48.850.000	
20/01/2012	PT00002		Thu khoản thuê của hộ ông Phạm Văn Nam	2.000.000		50.850.000	
			- Cộng PS tháng	7.000.000			
			- Lũy kế từ đầu năm	7.000.000			
			- Số dư cuối tháng: 1			50.850.000	
			Tháng 2 Năm 2012				
			- Số dư đầu tháng			50.850.000	
05/02/2012		PC00001	Chi tiếp khách		1.025.000	49.825.000	
15/02/2012	PT00003		Thu từ thanh lý TSCĐ	2.000.000		51.825.000	
15/02/2012		PNT00004	Sinh phiếu nộp tiền kho bạc từ phiếu thu: PT00003		2.000.000	49.825.000	
16/02/2012		PC00002	Tạm ứng cho NQHAI đi thu thuế		500.000	49.325.000	
20/02/2012		PC00003	Chi mua Văn phòng phẩm		350.000	48.975.000	
			- Cộng PS tháng	2.000.000	3.875.000		
			- Lũy kế từ đầu năm	9.000.000	3.875.000		
			- Số dư cuối tháng: 2			48.975.000	
			Tháng 3 Năm 2012				
			- Số dư đầu tháng			48.975.000	
30/03/2012	PRT00003		Rút kho bạc về nhập quỹ tiền mặt	12.000.000		60.975.000	
31/03/2012		PC00004	Chi lương tháng 03/2012		10.000.000	50.975.000	
			- Cộng PS tháng	12.000.000	10.000.000		
			- Lũy kế từ đầu năm	21.000.000	13.875.000		
			- Số dư cuối tháng: 3			50.975.000	

- Sổ này có 1 trang đánh số từ trang 1 đến trang 1

- Ngày mở sổ: 01/01/2012

Người ghi sổ
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

..., Ngày ... tháng ... năm ...
Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.3. Phân hệ Tiền gửi

Trên phân hệ này có thể xem và in các báo cáo như:

- Sổ tiền gửi kho bạc.

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: S03-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

SỔ TIỀN GỬI KHO BẠC

Loại tiền gửi: Tiền gửi Ngân hàng, Kho bạc
Số hiệu tài khoản tiền gửi: 112
Quý 1 năm 2012

Ngày tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	Số tiền			Ghi chú
	Số hiệu	Ngày tháng		Gửi vào	Rút ra	Còn lại	
1	2	3	4	5	6	7	8
			Tháng 1 Năm 2012 - Số dư đầu tháng			250.000.000	
01/01/2012	CKKB00001	01/01/2012			10	249.999.990	
01/01/2012	CTG00001	01/01/2012			10	249.999.980	
05/01/2012	PRT00004	05/01/2012	Sinh phiếu rút tiền kho bạc từ phiếu ghi tăng tài sản cố định: GTTS00001		15.000.000	234.999.980	
12/01/2012	CKKB00002	12/01/2012	Chuyển khoản chi sự nghiệp y tế tháng 01/2012		4.500.000	230.499.980	
15/01/2012	PRT00003	15/01/2012	Rút kho bạc về nhập quỹ tiền mặt		12.000.000	218.499.980	
20/01/2012	PNT00001	20/01/2012	Nhận tiền thuê đất được hưởng tháng 01/2012	4.300.000		222.799.980	
25/01/2012	PNT00002	25/01/2012	Nhận tiền thuê môn bài được hưởng tháng 01/2012	2.800.000		225.599.980	
30/01/2012	CKKB00003	30/01/2012	Chuyển khoản thanh toán tiền điện tháng 1		1.000.000	224.599.980	
31/01/2012	PRT00014	31/01/2012	Chuyển trả lương tháng 1 năm 2012 của bảng lương số 1		26.605.534	197.994.446	
31/01/2012	PRT00016	31/01/2012	Nộp thuế TNCN tháng 01/2012		47.880	197.946.566	
			- Cộng PS tháng	7.100.000	59.153.434		
			- Lũy kế từ đầu năm	7.100.000	59.153.434		
			- Số dư cuối tháng: 1			197.946.566	
			Tháng 2 Năm 2012 - Số dư đầu tháng			197.946.566	
10/02/2012	PNT00003	10/02/2012	Nhận tiền viện trợ của tỉnh tháng 02/2012	50.000.000		247.946.566	
15/02/2012	PNT00004	15/02/2012	Sinh phiếu nộp tiền kho bạc từ phiếu thu: PT00003	2.000.000		249.946.566	
20/02/2012	CTG00002	20/02/2012	Rút tiền Ngân hàng nhập quỹ tiền mặt		20.000.000	229.946.566	
20/02/2012	CTG00017	20/02/2012	Rút tiền Ngân hàng nhập quỹ tiền mặt		20.000.000	209.946.566	
20/02/2012	PRT0001	20/02/2012	Thanh toán tiền điện tháng 02/2012		280.000	209.666.566	
			- Cộng PS tháng	52.000.000	40.280.000		
			- Lũy kế từ đầu năm	59.100.000	99.433.434		
			- Số dư cuối tháng: 2			209.666.566	
			Tháng 3 Năm 2012 - Số dư đầu tháng			209.666.566	
24/03/2012	PRT00002	24/03/2012	Chi sự nghiệp y tế tháng 03/2012		4.500.000	205.166.566	
			- Cộng PS tháng		4.500.000		
			- Lũy kế từ đầu năm	59.100.000	103.933.434		

Trang 1

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

			- Số dư cuối tháng: 3			205.166.566	
--	--	--	-----------------------	--	--	-------------	--

- Sổ này có 2 trang đánh số từ trang 1 đến trang 2

- Ngày mở sổ: 01/01/2012

Người ghi sổ
(Ký, họ tên)

Kê toán trưởng
(Ký, họ tên)

....., Ngày tháng năm
Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.4. Phân hệ Vật tư, Công cụ dụng cụ

Trên phân hệ này có thể xem và in các báo cáo như:

- Sổ kho.
- Sổ chi tiết vật liệu.
- Báo cáo tình hình tăng, giảm công cụ dụng cụ.

Huyện: Cầu Giấy
UBND Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: S20-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

SỔ KHO

Quý 1 năm 2012

- Kho hoặc nơi bảo quản: Kho vật tư
- Tên vật liệu: Sỏi
- Quy cách, phẩm chất:

Đơn vị tính: m³

Ngày tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	Số lượng			Ghi chú
	Số hiệu	Ngày tháng		Nhập	Xuất	Tồn	
1	2	3	4	5	6	7	8
			Tháng 1 Năm 2012 - Tồn đầu tháng			20	
12/01/2012	PNK00001	12/01/2012	Nhập kho vật tư mua của công ty Huệ Hoa	50		70	
14/01/2012	PNK00002	14/01/2012	Nhập kho sỏi vật tư đóng góp của dân	15		85	
			- Cộng PS tháng	65			
			- Số dư cuối tháng: 1			85	
			Tháng 2 Năm 2012 - Tồn đầu tháng			85	
10/02/2012	PXK00001	10/02/2012	Xuất kho vật tư làm đường liên xã tháng 02/2012		20	65	
			- Cộng PS tháng		20		
			- Số dư cuối tháng: 2			65	
			Tháng 3 Năm 2012 - Tồn đầu tháng			65	
			- Số dư cuối tháng: 3			65	

- Sổ này có 1 trang đánh số từ trang 01 đến trang 1

- Ngày mở sổ: 01/01/2012

.....Ngày tháng năm

Thủ kho
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: S19-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

SỔ CHI TIẾT VẬT LIỆU

Quý 1 năm 2012
Tên vật liệu: Cát
Quy cách, phẩm chất:

Kho: Kho vật tư

Đơn vị tính: đồng

Ngày tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	Đơn giá	Nhập		Xuất		Tồn		Ghi chú
	Số hiệu	Ngày tháng			Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Tháng 1 Năm 2012 - Số dư đầu tháng						10	1.500.000	
12/01/2012	PNK00001	12/01/2012	Nhập kho vật tư mua của công ty Huệ Hoa	150.000	30	4.500.000			40	6.000.000	
			- Cộng PS tháng		30	4.500.000					
			- Số dư cuối tháng: 1						40	6.000.000	
			Tháng 2 Năm 2012 - Số dư đầu tháng						40	6.000.000	
10/02/2012	PXK00001	10/02/2012	Xuất kho vật tư làm đường liên xã tháng 02/2012	150.000			10	1.500.000	30	4.500.000	
			- Cộng PS tháng				10	1.500.000			
			- Số dư cuối tháng: 2						30	4.500.000	
			Tháng 3 Năm 2012 - Số dư đầu tháng						30	4.500.000	
			- Số dư cuối tháng: 3						30	4.500.000	

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM CÔNG CỤ, DỤNG CỤ

Quý 1 năm 2012

Phòng ban: Phòng tài chính kế toán

Nhóm dụng cụ: Công cụ dụng cụ

STT	Công cụ, Dụng cụ			Đầu kỳ		Ghi tăng trong kỳ		Ghi giảm trong kỳ		Cuối kỳ	
	Mã	Tên	Đơn vị	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền
1	BAN GO	Bàn gỗ	Chiếc	3	360.000	3	360.000			6	720.000
2	PNTQ	Phích nước Trung Quốc	Chiếc	2	80.000	2	80.000	1	40.000	3	120.000
3	QBAN	Quạt bàn	Chiếc	1	150.000	3	450.000			4	600.000
Tổng cộng				6	590.000	8	890.000	1	40.000	13	1.440.000

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

....., Ngày tháng năm
Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.5. Phân hệ Tài sản cố định

Trên phân hệ này có thể xem và in các báo cáo như:

- Sổ tài sản cố định.
- Báo cáo tình hình tăng giảm TSCĐ.
-

Huyện: Cầu Giấy
UBND Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: S11-X
(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

SỔ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Năm 2012

Loại tài sản cố định: 2. Nhà cấp II

ST T	Chi tăng tài sản cố định							Hao mòn tài sản cố định					Chi giảm tài sản cố định			
	Chứng từ		Tên, đặc điểm, ký hiệu TSCĐ	Năm SX	Năm đưa vào sử dụng ở xã	Số hiệu TSCĐ	Nguyên giá	Hao mòn 1 năm		Số hao mòn các năm trước chuyển sang	Năm 2012	Lũy kế hao mòn trước khi chuyển số hoặc ghi giảm	Chứng từ		Lý do ghi giảm TSCĐ	Giá trị còn lại của TSCĐ
	Số hiệu	Ngày tháng						Tỷ lệ %	Số tiền				Số hiệu	Ngày tháng		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1			Trung tâm văn hóa xã	2002	2002	TT_V HX	500.000.000	2	10.000.000	100.000.000	10.000.000	110.000.000				
Cộng:							500.000.000		10.000.000	100.000.000	10.000.000	110.000.000				

- Sổ này có 1 trang đánh số từ trang 1 đến trang 1

- Ngày mở sổ: 01/01/2012

Người ghi sổ
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày tháng năm

Chủ tịch UBND xã
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: B04-H
(Ban hành theo QĐ số: 19/2006/QĐ-BTC
ngày 30/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ

Năm 2012

STT	- Loại tài sản cố định - Nhóm tài sản cố định	Đơn vị tính số lượng	Số đầu năm		Tăng trong năm		Giảm trong năm		Số cuối năm	
			Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Tài sản cố định hữu hình		4	827.000.000	1	45.000.000	1	12.000.000	4	860.000.000
1	I. Nhà, vật kiến trúc		2	800.000.000		30.000.000			2	830.000.000
102	2. Nhà cấp II		1	500.000.000					1	500.000.000
103	3. Nhà cấp III		1	300.000.000		30.000.000			1	330.000.000
2	II. Máy móc, thiết bị		2	27.000.000	1	15.000.000	1	12.000.000	2	30.000.000
201	A. Máy móc, thiết bị văn phòng		2	27.000.000		15.000.000	1	12.000.000	2	30.000.000
20101	Máy vi tính		1	15.000.000	1	15.000.000			2	30.000.000
20113	Ti vi		1	12.000.000			1	12.000.000		
	Tổng cộng			827.000.000		45.000.000		12.000.000		860.000.000

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày ... tháng ... năm ...
Thủ trưởng đơn vị
(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.6. Phân hệ Lương

- Xem và in bảng thanh toán tiền lương, phụ cấp

Huyện: Cầu Giấy

Xã: Dịch Vọng

Mã đơn vị có quan hệ với ngân sách: 0101243150

Mẫu số: C02-X

(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG THANH TOÁN TIỀN LƯƠNG, PHỤ CẤP

Tháng 1 năm 2012

Số: 1

Nợ:

Có:

Đơn vị tính: đồng

STT	Họ và tên	Mã số ngạch lương	Hệ số lương	Hệ số phụ cấp	Cộng hệ số	Mức lương	Các khoản phụ cấp khác		Tổng lương được hưởng	BHXH trả thay lương	Các khoản phải khấu trừ				Số còn được lĩnh	Ký nhận tiền
							Hệ số	Số tiền			BHXX	BHYT	KPCĐ	Cộng		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Đặng Châu Anh		2,300	0,300	2,600	2.158.000			2.158.000		129.480	32.370	21.580	183.430	1.952.990	
2	Lê Mỹ Duyên		2,850	0,400	3,350	2.780.500	0,100	83.000	2.780.500		166.830	41.708	27.805	236.343	2.516.352	
3	Lê Thành Công		3,250	0,400	3,800	3.154.000	0,150	124.500	3.154.000		189.240	47.310	31.540	268.090	2.854.370	
4	Nguyễn Khánh An		2,780	0,300	3,080	2.556.400			2.556.400		153.384	38.346	25.564	217.294	2.313.542	
5	Nguyễn Thanh Mai		2,720	0,350	3,270	2.714.100	0,200	166.000	2.714.100		152.886	38.222	25.481	216.589	2.472.030	
6	Nguyễn Văn Nam		3,000	0,350	3,450	2.863.500	0,100	83.000	2.863.500		171.810	42.953	28.635	243.398	2.591.467	
7	Phạm Minh Quang		5,500	0,500	6,500	5.395.000	0,500	415.000	5.395.000		308.760	77.190	51.460	437.410	4.858.250	
8	Phạm Văn Minh		2,990	0,400	3,590	2.979.700	0,200	166.000	2.979.700		168.822	42.206	28.137	239.165	2.712.398	
9	Tạ Nguyệt Phương		2,850	0,200	3,050	2.531.500			2.531.500		151.890	37.973	25.315	215.178	2.291.007	
10	Trần Thế Linh		2,450	0,270	2,720	2.257.600			2.257.600		135.456	33.864	22.576	191.896	2.043.128	
	Cộng		30,690	3,470	35,410	29.390.300	1,250	1.037.500	29.390.300		1.728.558	432.142	288.093	2.448.793	26.605.534	

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

..... Ngày tháng năm

Chủ tịch UBND xã

(Ký, họ tên, đóng dấu)

2.8.7. Các báo cáo khác

Ngoài các báo cáo trên NSD còn có xem và in các báo cáo khác như:

- Bảng cân đối tài khoản.
- ...

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Mẫu số: B01-X

(Ban hành theo QĐ số: 94/2005/QĐ-BTC
ngày 12/12/2005 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý 1 năm 2012

Đơn vị tính: đồng

Số hiệu TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh				Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Nợ	Có
				Nợ	Có	Nợ	Có		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
A. Tài khoản trong bảng									
111	Tiền mặt	43.850.000		21.000.000	13.875.000	21.000.000	13.875.000	50.975.000	
112	Tiền gửi Ngân hàng, Kho bạc	250.000.000		59.100.000	58.433.414	59.100.000	58.433.414	250.666.586	
1121	Tiền gửi ngân sách tại kho bạc	200.000.000		9.100.000	58.433.414	9.100.000	58.433.414	150.666.586	
1128	Tiền gửi khác	50.000.000		50.000.000		50.000.000		100.000.000	
152	Vật liệu	9.940.000		17.522.000	6.960.000	17.522.000	6.960.000	20.502.000	
211	Tài sản cố định	827.000.000		45.000.000	12.000.000	45.000.000	12.000.000	860.000.000	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	800.000.000		30.000.000		30.000.000		830.000.000	
2112	Máy móc, thiết bị	27.000.000		15.000.000	12.000.000	15.000.000	12.000.000	30.000.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		235.600.000	12.000.000		12.000.000			223.600.000
241	Xây dựng cơ bản dở dang			5.720.000		5.720.000		5.720.000	
2412	Xây dựng cơ bản dở dang			5.720.000		5.720.000		5.720.000	
311	Các khoản phải thu	7.600.000		4.000.000	350.000	4.000.000	350.000	11.250.000	
331	Các khoản phải trả		1.900.000		14.500.000		14.500.000		16.400.000
332	Các khoản phải nộp theo lương				9.074.932		9.074.932		9.074.932
3321	Bảo hiểm xã hội				6.338.046		6.338.046		6.338.046
3322	Bảo hiểm y tế				1.296.421		1.296.421		1.296.421
3323	Kinh phí công đoàn				864.279		864.279		864.279
3324	Bảo hiểm thất nghiệp				576.186		576.186		576.186
333	Các khoản phải nộp Nhà nước			47.880	47.880	47.880	47.880		
334	Phải trả cán bộ, công chức			29.390.300	29.390.300	29.390.300	29.390.300		
336	Các khoản thu hộ, chi hộ		10.290.000						10.290.000
3361	Các khoản thu hộ		6.800.000						6.800.000
3362	Các khoản chi hộ		3.490.000						3.490.000

Trang 1

Tỉnh: Hà Nội
Huyện: Cầu Giấy
Xã: Dịch Vọng

Số hiệu TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh				Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Nợ	Có
				Nợ	Có	Nợ	Có		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
431	Các quỹ công chuyên dùng của xã		30.800.000		5.000.000		5.000.000		35.800.000
441	Nguồn kinh phí đầu tư XD CB		15.000.000		50.000.000		50.000.000		65.000.000
4412	Nguồn tài trợ		15.000.000		50.000.000		50.000.000		65.000.000
466	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		591.400.000		45.000.000		45.000.000		636.400.000
711	Thu sự nghiệp		5.000.000						5.000.000
714	Thu ngân sách xã đã qua Kho bạc		285.400.000		7.100.000		7.100.000		292.500.000
7141	Thuộc năm trước		285.400.000						285.400.000
7142	Thuộc năm nay				7.100.000		7.100.000		7.100.000
719	Thu ngân sách xã chưa qua kho bạc		150.000.000		10.522.000		10.522.000		160.522.000
7191	Thuộc năm trước		150.000.000						150.000.000
7192	Thuộc năm nay				10.522.000		10.522.000		10.522.000
814	Chi ngân sách xã đã qua Kho bạc	130.000.000		65.228.346		65.228.346		195.228.346	
8142	Thuộc năm nay	130.000.000		65.228.346		65.228.346		195.228.346	
819	Chi ngân sách xã chưa qua Kho bạc	57.000.000		3.245.000		3.245.000		60.245.000	
8191	Thuộc năm trước	57.000.000		350.000		350.000		57.350.000	
8192	Thuộc năm nay			2.895.000		2.895.000		2.895.000	
	Cộng	1.325.390.000	1.325.390.000	262.253.526	262.253.526	262.253.526	262.253.526	1.454.586.932	1.454.586.932
B. Tài khoản ngoài bảng									
005	Dụng cụ lâu bền đang sử dụng	940.000		1.280.000		1.280.000		2.220.000	
008	Dự toán chi ngân sách			380.000.000	58.433.414	380.000.000	58.433.414	321.566.586	
	Cộng	940.000		381.280.000	58.433.414	381.280.000	58.433.414	323.786.586	