

TRƯỜNG ĐẠI HỌC MỞ TP.HCM
Khoa Kế toán – Kiểm toán



Tài liệu hướng dẫn học tập

HỆ THỐNG

THÔNG TIN KẾ TOÁN 2

Biên soạn: ThS Trần Tuyết Thanh

(Lưu hành nội bộ - Năm 2011)

CHƯƠNG 1: GIỚI THIỆU CHƯƠNG TRÌNH

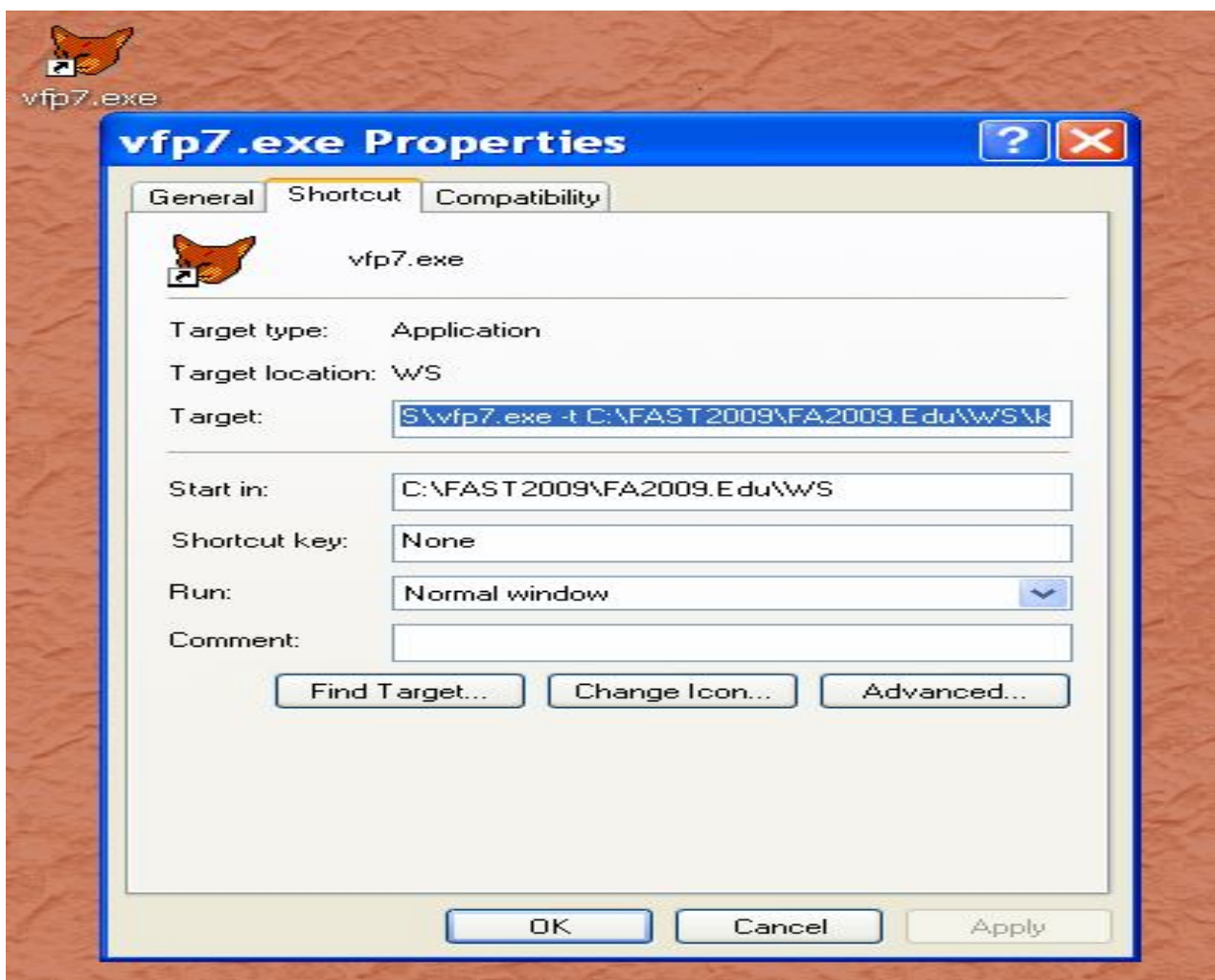
1.1- Tổng quan về chương trình

1.1.1 Cài đặt chương trình:

Thực hiện cài đặt chương trình theo các bước sau

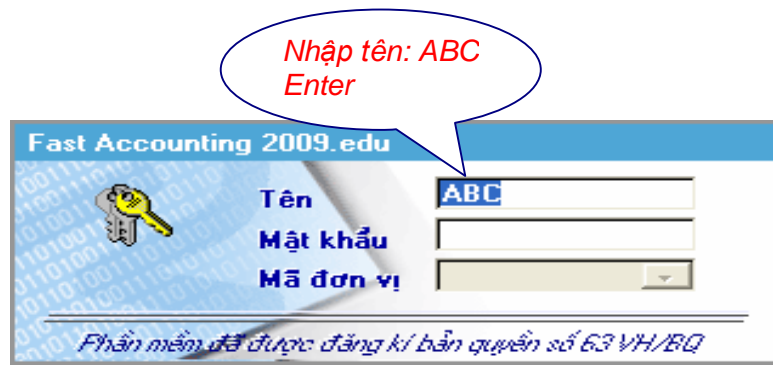
- 1- Giải nén file **FA2009.Edu**
- 2- Tìm thư mục **WS**
- 3- Tìm biểu tượng **Vfb7.exe (hình con cáo)**, click chuột phải chọn chức năng **"Sent to desktop"**
- 4- Ra desktop, click chuột phải vào biểu tượng của chương trình, chọn chức năng **"Properties"**
- 5- Tại dòng **Start in:** bôi đen dòng thông tin rồi bấm tổ hợp phím **"Ctrl + C"**
- 6- Tại dòng **Target:** đặt con trỏ chuột vào vị trí cuối cùng rồi thực hiện các thao tác sau: **ấn phím trắng** (phím spacebar) → gõ các ký tự **-t** → **ấn phím trắng** → bấm tổ hợp phím **"Ctrl + V"** → gõ các ký tự **\k**

Ví dụ: Tại dòng **Start in** có nội dung: **"C:\FILE FAST 2009\FA2009.Edu\WS"** thì dòng **Target** có nội dung sau: **"C:\FILE FAST 2009\FA2009.Edu\WS\vfp7.exe" -t "C:\FILE FAST 2009\FA2009.Edu\WS\k"**



1.1.2 Bắt đầu làm việc với chương trình:

 Nhập tên ABC → gõ phím “Enter”



1.2- Chức năng của các phân hệ nghiệp vụ

Hệ thống:

- Khai báo các tham số hệ thống và các tham số tùy chọn
- Quản lý và bảo trì số liệu
- Quản lý và phân quyền cho người sử dụng.

Kế toán tổng hợp:

- Phân hệ kế toán tổng hợp có thể dùng như một phân hệ cơ sở và độc lập hoặc liên kết thống nhất với tất cả các phân hệ khác của chương trình.
- Tại phân hệ kế toán tổng hợp ta có thể cập nhật các phiếu kế toán tổng quát, các bút toán phân bổ, kết chuyển cuối kỳ, các bút toán định kỳ và các bút toán điều chỉnh. Ngoài ra phân hệ kế toán tổng hợp thực hiện tổng hợp số liệu từ tất cả các phân hệ khác.
- Phân hệ kế toán tổng hợp thực hiện lên các sổ sách, báo cáo kế toán, báo cáo thuế.

Kế toán tiền mặt, tiền gửi và tiền vay:

- Theo dõi tiền mặt, tiền gửi ngân hàng
- Theo dõi theo tiền VNĐ và ngoại tệ
- Theo dõi tiền gửi, tiền vay tại nhiều ngân hàng khác nhau
- Theo dõi số dư tức thời tiền mặt tại quỹ, tiền gửi tại từng tài khoản ở các NH
- Theo dõi thanh toán thu chi theo khách hàng, hợp đồng, hoá đơn mua bán và theo các khoản mục chi phí...
- Theo dõi chi tiết tình hình vay tiền, tính lãi, trả nợ gốc, số dư theo từng kế ước vay tại các ngân hàng, các đối tượng cho vay khác

- Theo dõi chi tiết tình hình cho vay, tạm ứng và tình hình thu hồi các khoản cho vay, thanh toán tạm ứng của từng đối tượng

Kế toán bán hàng và công nợ phải thu:

- Cập nhật các hoá đơn bán hàng, bao gồm hoá đơn bán hàng hoá và hoá đơn bán dịch vụ.
- Cập nhật danh mục giá bán của hàng hoá.
- Cập nhật các phiếu nhập hàng bán bị trả lại và dịch vụ bị trả lại.
- Cập nhật các hóa đơn giảm giá, bao gồm giảm giá dịch vụ và giảm giá hàng bán.
- Cập nhật các chứng từ ghi nợ, ghi có, bù trừ công nợ.
- Theo dõi tổng hợp và chi tiết hàng bán ra.
- Theo dõi giá vốn, doanh thu, lợi nhuận theo từng mặt hàng, nhóm hàng.
- Theo dõi bán hàng theo bộ phận, cửa hàng, nhân viên bán hàng, theo hợp đồng.
- Tính thuế GTGT của hàng hoá bán ra.
- Theo dõi các khoản phải thu, tình hình thu tiền và tình trạng công nợ của khách hàng.
- Phân hệ kế toán bán hàng và công nợ phải thu liên kết số liệu với kế toán tiền mặt, tiền gửi để có thể lên được các báo cáo công nợ và chuyển số liệu sang phân hệ kế toán tổng hợp và kế toán hàng tồn kho.

Kế toán mua hàng và công nợ phải trả:

- Theo dõi tổng hợp và chi tiết hàng mua vào theo mặt hàng, nhà cung cấp và đơn hàng/hợp đồng.
- Tính thuế GTGT của hàng hoá mua vào.
- Theo dõi các khoản phải trả và việc thanh toán cho các nhà cung cấp.
- Cập nhật các phiếu nhập mua: nội địa, nhập khẩu, chi phí mua hàng, hoá đơn mua dịch vụ.
- Cập nhật các phiếu xuất trả lại nhà cung cấp.
- Cập nhật các chứng từ phải trả khác và chứng từ bù trừ công nợ.
- Theo dõi theo VNĐ và ngoại tệ
- Phân hệ kế toán mua hàng và công nợ phải trả liên kết số liệu với phân hệ kế toán tiền mặt, tiền gửi để có thể lên được các báo cáo công nợ và chuyển số liệu sang phân hệ kế toán tổng hợp, kế toán hàng tồn kho.

Kế toán hàng tồn kho:

- Vào các phiếu nhập (nhập mua, nhập từ sản xuất và nhập khác)
- Vào các phiếu xuất (xuất cho sản xuất, xuất điều chuyển kho và xuất khác)
- Theo dõi tồn kho tức thời và tồn kho cuối kỳ
- Tính giá vật tư tồn kho: giá trung bình tháng, giá trung bình ngày, giá NTXT hoặc giá đích danh
- Cập nhật thông tin và phân loại danh điểm vật tư
- Theo dõi theo VNĐ và ngoại tệ
- Phân hệ kế toán hàng tồn kho liên kết số liệu với phân hệ kế toán bán hàng, kế toán công nợ phải trả, kế toán công nợ phải thu, kế toán tổng hợp, kế toán chi phí giá thành.

Kế toán Tài sản cố định, công cụ dụng cụ:

- Theo dõi tài sản cố định về nguyên giá, giá trị khấu hao, giá trị còn lại, nguồn vốn, bộ phận sử dụng, mục đích sử dụng, nước sản xuất, ngày đưa vào sử dụng,...

- Theo dõi các thay đổi về tài sản như: tăng giảm giá trị, thôi tính khấu hao, giảm tài sản, điều chuyển tài sản giữa các bộ phận.
- Tính khấu hao và lên bảng phân bổ khấu hao.
- Tạo bút toán hạch toán phân bổ khấu hao TSCĐ.
- Theo dõi tình hình sử dụng công cụ, dụng cụ.

Kế toán chi phí và tính giá thành:

- Tính giá thành sản phẩm công trình xây lắp
- Tính giá thành sản phẩm sản xuất liên tục
- Tính giá thành sản phẩm theo đơn hàng






Báo cáo thuế:

- Trình bày các báo cáo thuế dựa trên các số liệu được cập nhật ở các phân hệ khác

1.3- Các phím chức năng:

- F1 - Trợ giúp
- F3 - Sửa một bản ghi (khi làm việc với danh mục từ điển)
- F4 - Thêm một bản ghi mới
- F5 - Tra cứu theo mã hoặc theo tên trong danh điển
 - Xem số liệu chi tiết khi đang xem số liệu tổng hợp
 - Xem các chứng từ liên quan đến c.từ đang cập nhật.
- F6 - Lọc tìm số liệu khi xem các báo cáo
- F6 - Đổi mã hoặc ghép mã khi làm việc với các danh mục từ điển
- ^F6 - Đổi mã hoặc ghép mã khi làm việc với các danh mục từ điển
- F7 - In
- F8 - Xoá một bản ghi
- F9 - Máy tính
- F10 - Chọn một chức năng tùy chọn. Ví dụ khi xem số liệu báo cáo ta muốn thay đổi các kiểu xem số liệu.
- Esc – Thoát
- Ctrl + A - Chọn tất cả.
- Ctrl + U - Không chọn tất cả
- ^F - Tìm một xâu ký tự trong màn hình xem số liệu
- ^G - Tìm tiếp xâu ký tự đã được khai báo khi tìm lần đầu (^F) trong màn hình xem số liệu.

1.4- Trình tự sử dụng phần mềm

-  Xây dựng hệ thống các danh mục
-  Cập nhật số liệu đầu kỳ, đầu năm
-  Cập nhật chứng từ phát sinh
-  Thực hiện các bút toán phân bổ, kết chuyển cuối kỳ
-  Xem – In – Trích xuất dữ liệu, báo cáo

CHƯƠNG 2: XÂY DỰNG CÁC DANH MỤC

Thông tin về đơn vị kế toán như sau

Tên doanh nghiệp: Công ty thương mại ABC

Trụ sở: 97 Võ Văn Tần, P6 Q3

Điện thoại: 08-39303611

Mã số thuế: 0300000001

Giám đốc: Nguyễn Ngọc Nga

Kế toán trưởng: Trần Tuấn Tú

Chế độ kế toán áp dụng: chế độ kế toán doanh nghiệp theo quyết định 15

Phương pháp kế toán thuế GTGT: phương pháp khấu trừ

Phương pháp kế toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Trung bình tháng

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp đường thẳng

Tài khoản tiền gửi VND và USD tại ngân hàng DAB

2.1 Xây dựng các danh mục trong phân hệ nghiệp vụ Hệ thống:

2.1.1 Khai báo ngày bắt đầu của năm tài chính và kỳ nhập liệu đầu tiên: Dùng để khai báo ngày bắt đầu của năm tài chính - thông thường các doanh nghiệp Việt Nam có năm tài chính bắt đầu từ 1/1 và kết thúc vào ngày 31/12 - và khai báo kỳ nhập liệu đầu tiên khi bắt đầu sử dụng chương trình.

Nghiệp vụ: Đơn vị bắt đầu sử dụng phần mềm vào ngày 01/04/2010. Thực hiện khai báo ngày bắt đầu của năm tài chính và khai báo kỳ nhập liệu đầu tiên

Hệ thống / Danh mục từ điển và tham số tùy chọn/ Khai báo ngày bắt đầu của năm tài chính

Hệ thống / DM từ điển và tham số tùy chọn / Khai báo kỳ nhập liệu đầu tiên trong Fast



2.1.2 Khai báo các tham số tùy chọn:

Dùng để khai báo một số tham số tùy chọn để chương trình phù hợp nhất với từng doanh nghiệp cụ thể.

Nghiệp vụ: Khai báo lại Mã số thuế của đơn vị, địa chỉ, điện thoại, ...

Hệ thống / danh mục từ điển và tham số tùy chọn / Khai báo các tham số tùy chọn

FAST Khai bao cac tham so tuy chon

| Stt | Tên tham số hệ thống | Giá trị |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------|
| 001 | Mã số thuế của doanh nghiệp | 0100727825-1 |
| 002 | Tỉnh thành | Hồ Chí Minh |
| 003 | Quận huyện | Q3 |
| 004 | Điện thoại | 8481001 |
| 004 | Fax | 8481007 |
| 004 | Email | Fastsg@hcm.vnn.vn |
| 006 | Họ và tên của kế toán trưởng | KTT ABC |
| 007 | Chief accountant name | Chief Account ABC |
| 008 | Họ và tên của giám đốc | GD ABC |
| 009 | Director's name | Dir ABC |
| 011 | Mã đồng tiền hạch toán | VND |
| 012 | Ngôn ngữ ngầm định của báo cáo: 1 - Việt, 2 - Anh | 1 |
| 013 | Mẫu báo cáo ngầm định: 1 - VND, 2 - Ngoại tệ | 1 |
| 014 | Dấu phân cách hàng nghìn khi viết các số | . |
| 015 | Dấu phân cách số thập phân khi viết các số | . |

Mã số thuế của doanh nghiệp 0100727825-1

Sửa lại giá trị Phục hồi Quay ra

Muốn sửa lại tham số hệ thống nào thì thực hiện như sau:

- + Chọn tham số cần sửa (dùng chuột hay mũi tên lên, xuống)
- + Click chuột vào nút **“Sửa lại giá trị”**
- + Nhập lại tham số đúng
- + Click nút **“Nhận”**

2.1.3 Danh mục đơn vị cơ sở:

- Danh mục đơn vị cơ sở dùng để quản lý các đơn vị hạch toán độc lập trong một doanh nghiệp (thường là các tổng công ty) có nhiều đơn vị hạch toán.
- Khi nhập liệu ta phải chọn làm việc với đơn vị cơ sở nào và chương trình sẽ lưu tên của đơn vị cơ sở này vào một trường riêng trong các bản ghi trong cơ sở dữ liệu
- Khi lên báo cáo chương trình cho phép lên báo cáo cho một đơn vị cụ thể hoặc cho tất cả các đơn vị (toàn doanh nghiệp).

Nghiệp vụ: tạo danh mục trụ sở chính và chi nhánh số 11 (11 Đoàn Văn Bơ, Q4)

- Hệ thống / Danh mục từ điển và tham số tùy chọn / Danh mục đơn vị cơ sở
- Bấm phím F4

FAST Danh mục đơn vị cơ sở. F2-Thông tin đơn vị, F3-Sửa, F4-Thêm,

| Ma_dvcs | Ten_dvcs | Ten_dv |
|---------|--------------|-------------|
| 97 | Trụ sở chính | Head Office |

FAST Thêm dvcs

Mã dvcs: 11

Tên dvcs: Chi nhánh 11

Tên 2: Branch 11

Nhận Hủy bỏ

2.1.4 Khai báo các màn hình nhập chứng từ:

Dùng để quản lý, khai báo các thông tin ngầm định hoặc liên quan đến các màn hình nhập chứng từ.

Nhiệm vụ: Khai báo lại chứng từ là Giấy báo Có của ngân hàng

Hệ thống / Danh mục từ điển và tham số tùy chọn/ Khai báo các màn hình nhập chứng từ

Các phím chức năng

| Stt | Ma_ct | Ten_ct | Ma_ct_me | So_ct | Ma_nt | Tieu_de_ct | So_lien | Ma_ct_in | ct | M_sl_ct0 |
|-----|-------|-------------------------------------|----------|-------|-------|----------------------------|---------|----------|----|----------|
| 3 | BC1 | Giấy báo có của ngân hàng (thu) | BC1 | 1 | VND | Phiếu thu (tiền ngân hàng) | 1 | BC | 21 | 5 |
| 4 | BN1 | Giấy báo nợ của ngân hàng (chi) | BN1 | 1 | VND | Ủy nhiệm chi | 1 | UNC | 25 | 5 |
| 27 | CMO | Vào chứng từ điều chỉnh công nợ | CMO | | VND | Phiếu thu | 1 | CMO | 58 | 5 |
| 47 | CO1 | Bút toán kết chuyển chi phí sang | CO1 | | VND | Bút toán kết chuyển chi | 1 | PKT | 87 | 5 |
| 48 | CO2 | Bút toán kết chuyển chi phí sang | CO1 | | VND | Bút toán kết chuyển chi | 1 | PKT | 87 | 5 |
| 30 | DMO | Vào chứng từ điều chỉnh công nợ | DMO | | VND | Phiếu chi | 1 | DMO | 62 | 5 |
| 19 | DX5 | Phiếu xuất kho (Vật tư, thành phẩm) | DX5 | | VND | Bút toán chênh lệch tỷ giá | 1 | PKT | 49 | 5 |
| 26 | HD0 | Hoá đơn phải thu đầu kỳ | HD0 | | VND | Hoá đơn phải thu đầu kỳ | 1 | HD | 57 | 5 |
| 20 | HD1 | Hoá đơn dịch vụ | HD1 | 1 | VND | Hoá đơn bán hàng | 1 | HD | 51 | 5 |
| 22 | HM | Hoá đơn giảm giá | HM | | VND | Hoá đơn giảm giá | 1 | HM | 53 | 5 |

Chọn một chứng từ để xem (F2), sửa (F3) các thông tin:

FAST Xem các thông số của mã chứng từ

| | | | |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| Mã từ | <input type="text" value="BC1"/> | | |
| Tên từ | <input type="text" value="Giấy báo có của ngân hàng (thu)"/> | | |
| Tên 2 | <input type="text" value="Bank voucher: receipt"/> | | |
| Mã từ mẹ | <input type="text" value="BC1"/> | Dùng để tự động đánh số từ | |
| Số từ hiện thời | <input type="text" value="1"/> | | |
| Ngoại tệ ngầm định | <input type="text" value="VND"/> | | |
| Tiêu đề từ khi in | <input type="text" value="Phiếu thu (tiền ngân hàng)"/> | | |
| Tiêu đề 2 | <input type="text" value="Receipt"/> | | |
| Số liên khi in | <input type="text" value="1"/> | Mã từ khi in | <input type="text" value="BC"/> |
| Stt khi in bằng kê | <input type="text" value="21"/> | Số dòng in ngầm định | <input type="text" value="1"/> |
| Tk thuế ngầm định | <input type="text"/> | | |
| Số lượng từ lọc sẵn khi vào màn hình nhập từ | <input type="text" value="5"/> | | |
| Xử lý ngầm định khi lưu từ | <input type="text" value="Chuyển số cái"/> | | |
| Mã giao dịch ngầm định | <input type="text" value="2"/> | Thu của khách hàng | |
| Sử dụng bộ phận bán hàng | <input type="text" value="0"/> | 0- Không, 1- Có | |
| Cho phép trùng số từ | <input type="text" value="0"/> | 0- Không cho trùng số từ, 1- Cho phép trùng số từ | |
| Sử dụng trường tên người giao dịch | <input type="text" value="1"/> | 0- Không sử dụng, 1- Có sử dụng | |
| Sử dụng trường ngày lập từ | <input type="text" value="0"/> | 0- Không sử dụng, 1- Có sử dụng | |
| Lọc theo người sử dụng | <input type="text" value="1"/> | 0- Không lọc theo NSD, 1- Lọc theo NSD | |
| Sử dụng trường mã vụ việc | <input type="text" value="1"/> | 0- Không sử dụng, 1- Có sử dụng | |

Giải thích các dữ liệu khai báo chứng từ:

- **Mã chứng từ:** chương trình đã quy định cho từng màn hình cập nhật chứng từ và không được sửa. Mã chứng từ được dùng để nhận biết là dữ liệu, thông tin trên các báo cáo được cập nhật từ màn hình nào, từ phân hệ nào.
 - **Tên chứng từ :** có thể sửa lại cho phù hợp.
 - **Mã chứng từ mẹ:** dùng cho việc đánh số tự động các chứng từ. Trong trường hợp các màn hình cập nhật chứng từ khác nhau nhưng lại có cùng một hệ thống đánh số chứng từ thì phải khai báo các màn hình này có chung một mã chứng từ mẹ để cho chương trình nhận biết để đánh số tự động. Mã chứng từ mẹ phải là mã chứng từ nào đó trong danh mục chứng từ. Trong trường hợp màn hình có hệ thống đánh số riêng thì mã chứng từ mẹ trùng với chính mã chứng từ.
 - **Số chứng từ hiện thời:** cho biết chứng từ hiện thời đã được đánh đến số bao nhiêu. Nếu ta phải thay đổi lại việc đánh số, ví dụ cần phải đánh số lại khi bắt đầu một tháng mới, thì ta chỉ việc sửa lại số chứng từ này.
 - **Ngoại tệ ngầm định:** Trong trường hợp màn hình nhập chứng từ mà các chứng từ thường có cùng một đồng tiền giao dịch thì khai báo đồng tiền giao dịch này và chương trình sẽ tự động gán đồng tiền giao dịch bằng đồng tiền giao dịch (ngoại tệ) ngầm định ta khai báo. Tuy nhiên ta có thể sửa lại mã ngoại tệ khi nhập chứng từ. Ngoại tệ ngầm định khai báo phải thuộc danh sách các loại tiền được khai báo trong danh mục các loại tiền.
 - **Tiêu đề chứng từ khi in:** khai báo mã chứng từ sẽ được in ra trong các báo cáo, sổ sách kế toán. Ví dụ đối với phiếu thu tiền mặt ta khai báo mã chứng từ khi in là PT thì khi in các báo cáo thì chương trình sẽ tự động gán mã PT kèm theo số chứng từ của phiếu thu.
 - **STT khi in bảng kê:** Thông tin này phục vụ việc sắp xếp các chứng từ khi lên các báo cáo chi tiết liên quan đến nhiều loại chứng từ khác nhau. Trong các báo cáo này, trong cùng một ngày thì các chứng từ có STT bé hơn sẽ được sắp xếp trước các chứng từ có STT lớn hơn.
 - **Tài khoản thuế ngầm định:** Thông tin này sẽ tự động hiện lên trong khi nhập liệu các chứng từ có liên quan đến thuế giá trị gia tăng đầu vào, ví dụ: phiếu chi, phiếu nhập mua hàng.
 - **Số lượng chứng từ lọc sẵn khi vào màn hình nhập chứng từ:** Thông tin này thông báo cho chương trình biết là phải lọc ra bao nhiêu chứng từ được cập nhật sau cùng mỗi khi vào màn hình cập nhật chứng từ. Ta có thể khai báo bằng 0, tức là không cần lọc chứng từ nào cả.
 - **Xử lý ngầm định khi lưu chứng từ:** Thông tin này cho phép lựa chọn xử lý ngầm định khi lưu chứng từ. Có 3 phương án xử lý:
 - Lập chứng từ - Chỉ mới lập chứng từ, chưa lưu vào thẻ kho hoặc sổ cái.
 - Chuyển vào sổ cái – Chuyển số liệu hạch toán vào sổ cái và thẻ kho (đối với chứng từ nhập xuất)
 - Chuyển vào thẻ kho – Chuyển số liệu cập nhật vào thẻ kho (đối với chứng từ nhập xuất) nhưng chưa chuyển số liệu hạch toán vào sổ cái.
- Thông tin trên chỉ là ngầm định trong khi cập nhật chứng từ và được phép sửa lại trực tiếp phương án xử lý khi lưu chứng từ.
- **Mã giao dịch ngầm định:** Khai báo mã giao dịch ngầm định khi vào mới chứng từ.

- **Sử dụng bộ phận bán hàng:** Có/không sử dụng bộ phận bán hàng trên các màn hình nhập các chứng từ liên quan đến bán hàng: hóa đơn bán hàng kèm phiếu xuất kho, hóa đơn dịch vụ, phiếu nhập hàng bán bị trả lại...
- **Cho phép trùng số chứng từ:** cho phép hay không cho phép đánh trùng số chứng từ đối với các chứng từ khác nhau trong cùng một năm.
- **Sử dụng trường tên người giao dịch:** Thông tin này cho phép cập nhật hay không cập nhật trường tên người giao dịch trên chứng từ. Ví dụ: người nhận tiền trên phiếu chi, người nộp tiền trên phiếu thu...
- **Sử dụng trường ngày lập chứng từ:** Thông tin này cho phép sửa hay không sửa trường ngày lập chứng từ. Bình thường ngày lập chứng từ được chương trình tự động gán bằng ngày hạch toán.
- **Lọc theo người sử dụng:** Việc lọc chứng từ theo người sử dụng chỉ thực sự cần thiết trong trường hợp phòng kế toán lớn, có nhiều kế toán viên cùng sử dụng một màn hình cập nhật chứng từ.

2.1.5 Danh mục quyền chứng từ:

Danh mục quyền chứng từ dùng trong việc đánh số chứng từ tự động.

Trong quyền chứng từ có thể được dùng ở nhiều màn hình nhập liệu khác nhau, hoặc ngược lại, một màn hình có thể sử dụng nhiều quyền chứng từ.

Mỗi khi mở một quyền chứng từ mới ta phải khai báo thêm một quyền chứng từ trong danh mục. Ví dụ: nếu như phiếu thu được đánh số theo tháng thì mỗi tháng ta mở một quyền, chẳng hạn: PT0106, PT0206...

Nghiệp vụ: Tạo danh mục các quyền chứng từ sau:

| Chứng từ | Mã SS | Tên SS | Số seri | Ds mã C. từ | Biểu thức tiếp đầu ngữ | Biểu thức tiếp vị ngữ |
|--------------|--------|--------------|---------|---------------|------------------------|-----------------------|
| Hóa đơn GTGT | Q1GTGT | Hóa đơn GTGT | AA/10 | HDA | 10- | -Q1 |
| Phiếu thu | Q1PT | Phiếu thu | PT/10 | BC1; PT1 | 10- | -Q1 |
| Phiếu nhập | Q1PN | Phiếu nhập | PN/10 | PNA; PNB; PNF | 10- | -Q1 |

Hệ thống / danh mục từ điển và tham số tùy chọn / Danh mục quyền chứng từ

FAST Danh mục quyền chứng từ. F2-Thông tin số sách, F3-Sửa, F4-Thêm, F6-Đo

| Ma_qs | Ten_qs | Ten_qs2 | So_seri | So_ct1 | So_ct2 |
|-------|--------|---------|---------|--------|--------|
| | | | | | |

FAST Thêm số sách

Mã số sách: Q1GTGT

Tên số sách: Hóa đơn GTGT

Tên 2: VAT Invoice

Số seri: AA/10

Từ số: 1 Đến số: 50

Số ct hiện thời:

Danh sách mã ctừ: HDA Ds. Ctừ

Biểu thức tiếp đầu ngữ: 10-

Biểu thức tiếp vị ngữ: -Q1

Biểu thức định dạng:

Ngày mở sổ: 01/04/2010

Trạng thái: 1 0 - Đóng, 1 - đang sử dụng

2.1.6 Danh mục ngoại tệ:

Dùng để quản lý các loại ngoại tệ phát sinh trong doanh nghiệp.

Nhiệm vụ: Tạo danh mục ngoại tệ sau: HKD; SGD; GBP; JPY

Hệ thống / danh mục từ điển và tham số tùy chọn / Danh mục tiền tệ

Chọn phím F4

| Ma_nt | Ten_nt | Ten_nt2 | Date | Time | User_id | Date0 | Time0 | User_id0 |
|-------|---------------|---------------|------|------|---------|-------|-------|----------|
| USD | Đôla Mỹ | US Dollar | / / | | | / / | | |
| VND | Đồng Việt nam | Viet nam Dong | / / | | | / / | | |

2.1.7 Cập nhật tỷ giá quy đổi ngoại tệ:

Dùng để quản lý tỷ giá quy đổi của từng loại ngoại tệ hàng ngày ra đồng tiền hạch toán.

Nhiệm vụ: Cập nhật tỷ giá SGD ngày 15/04 là 13.450

Hệ thống / danh mục từ điển và tham số tùy chọn / Cập nhật tỷ giá quy đổi ngoại tệ

| Ma_nt | Ngay | Ty_gia | Date | Time | User_id | Date0 | Time0 | User_id0 |
|-------|------------|--------|------------|------|---------|------------|-------|----------|
| VND | 01/01/2008 | 1.00 | 19/01/2008 | | 1 | 19/01/2008 | | 1 |

2.2- Danh mục tài khoản:

Hệ thống tài khoản là xương sống của toàn bộ hệ thống kế toán. Hầu hết mọi thông tin kế toán đều được phản ánh trên các tài khoản. Vì vậy việc xây dựng hệ thống tài khoản sẽ quyết định đến toàn bộ khả năng xử lý và khai thác thông tin tiếp theo.

Chương trình đã lập sẵn một hệ thống tài khoản, người sử dụng có tạo thêm tài khoản mới hoặc xóa bớt tài khoản bằng cách sử dụng các phím chức năng trên thanh công cụ của chương trình.

Lưu ý khi xây dựng danh mục tài khoản:

- Chia các tiểu khoản 621*, 622*, 154* theo phân xưởng
- Khai báo các tài khoản công nợ: 131, 141, 1388, 136, 331, 336, 3388

- Khai báo phương pháp tính tỷ giá ghi sổ của các tài khoản có gốc ngoại tệ.

► Thực hiện tạo danh mục tài khoản như sau:

Kế toán tổng hợp / Danh mục từ điển / Danh mục tài khoản

| FAST Danh mục tài khoản. F2-Thông tin tài khoản. F3-Sua, F4-Them, F6-Doi Tk, F8-Xoa, *F/G-Tim, Esc-Quay ra | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|---------|
| Tk0 | Tk0 | Ten_tk0 | Ma_nt | Tk_cn | Tk_sc | Tk_me | Bac_tk | Nh_tk0 | Nh_tk2 | Ma_bpht |
| 001 | 001 | Tài sản thuê ngoài | | | 1 | | 1 | | | |
| 002 | 002 | Vật tư hàng hóa giữ hộ, nhận gia | | | 1 | | 1 | | | |
| 003 | 003 | Hàng hóa nhận bán hộ, ký gửi, k | | | 1 | | 1 | | | |
| 004 | 004 | Nợ khó đòi đã xử lý | | | 1 | | 1 | | | |
| 007 | 007 | Ngoại tệ các loại | | | 1 | | 1 | | | |
| 008 | 008 | Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | 1 | | 1 | | | |
| 111 | 111 | Tiền mặt | | | 1 | | 1 | | | |
| 1111 | 1111 | Tiền mặt Việt Nam | | | 111 | | 2 | | | |
| 1112 | 1112 | Tiền mặt ngoại tệ | USD | | 111 | | 2 | | | |
| 1113 | 1113 | Vàng bạc, kim khí quý, đá quý | | | 111 | | 2 | | | |
| 112 | 112 | Tiền gửi ngân hàng | | | 1 | | 1 | | | |
| 1121 | 1121 | Tiền VND gửi ngân hàng | | | 112 | | 2 | | | |

Nhiệm vụ: Tạo Danh mục tài khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND của Công ty ABC tại Ngân hàng Đông Á

~ Chọn phân hệ Kế toán tổng hợp / Danh mục từ điển / Danh mục tài khoản

~ Chọn phím chức năng F4

FAST Thông tin tài khoản

Thông tin Tk

Thông tin trường tự do

| | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Số tài khoản | 1121DAB |
| Tên tài khoản | Tiền VND gửi ngân hàng DAB |
| Tên ngắn | |
| Tên 2 | Cash in Banks - vnd |
| Tên ngắn 2 | |
| Mã ngoại tệ | VND |
| Tài khoản mẹ | 1121 Tiền VND gửi ngân hàng |
| Tk theo dõi công nợ | 0 0 - Tài khoản không theo dõi công nợ chi tiết, 1 - Tài khoản có theo dõi công nợ chi tiết |
| Tài khoản sổ cái | 0 0 - Tài khoản không phải là tài khoản sổ cái, 1 - Tài khoản sổ cái |
| Loại tài khoản | |
| Nhóm tiểu khoản | |
| Phân xưởng | |
| BP hạch toán | |
| PP tính tggs nợ | 0 Không tính chênh lệch |
| PP tính tggs có | 0 Không tính chênh lệch |

Nhận
Hủy bỏ

Nhiệm vụ: Tạo Danh mục tài khoản tiền gửi ngân hàng bằng USD của Công ty ABC tại Ngân hàng Đông Á

FAST Danh mục tài khoản. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F6-Doi Tk, F8-Xoa, ^F-Tim, Esc

| Tk0 | Tk0 | Ten_tk0 | Ma_nt | Tk_cn | Tk_sc | Tk_me | Bac_tk | Nh_tk0 |
|-------|-----|--------------------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 001 | 001 | Tài sản thuê ngoài | | | 1 | | 1 | |
| 002 | | | | | | | | |
| 003 | | | | | | | | |
| 004 | | | | | | | | |
| 007 | | | | | | | | |
| 008 | | | | | | | | |
| 111 | | | | | | | | |
| 1111 | | | | | | | | |
| 1112 | | | | | | | | |
| 1113 | | | | | | | | |
| 112 | | | | | | | | |
| 1121 | | | | | | | | |
| 1122 | | | | | | | | |
| 1123 | | | | | | | | |
| 113 | | | | | | | | |
| 1131 | | | | | | | | |
| 1132 | | | | | | | | |
| 121 | | | | | | | | |
| 1211 | | | | | | | | |
| 12111 | | | | | | | | |
| 12112 | | | | | | | | |
| 12113 | | | | | | | | |
| 1212 | | | | | | | | |
| 12121 | | | | | | | | |
| 12122 | | | | | | | | |
| 12123 | | | | | | | | |
| 128 | | | | | | | | |
| 1281 | | | | | | | | |

Thêm tài khoản

Thông tin Tk | Thông tin trường tự do

Số tài khoản: 1122DAB

Tên tài khoản: Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng đông á

Tên ngắn:

Tên 2: Cash in Banks - foreign currencies

Tên ngắn 2:

Mã ngoại tệ: USD

Tài khoản mẹ: 1122 Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng

Tk theo dõi công nợ: 0 0 - Tài khoản không theo dõi công nợ chi tiết, 1 - Tài khoản có theo dõi công nợ chi tiết

Tài khoản sổ cái: 0 0 - Tài khoản không phải là tài khoản sổ cái, 1 - Tài khoản sổ cái

Loại tài khoản:

Nhóm tiểu khoản:

Phân xưởng:

BP hạch toán:

PP tính tggs nợ: 0 Không tính chênh lệch

PP tính tggs có: 3 Nhập trước xuất trước

Nhận | Hủy bỏ

2.3- Danh mục tài khoản ngân hàng:

Danh mục các ngân hàng được sử dụng trong trường hợp cần phải in các UNC, lệnh chuyển tiền trực tiếp từ chương trình.

Kế toán TM, TG, TV / Danh mục từ điển / Danh mục tài khoản ngân hàng

Nhiệm vụ: Tạo Danh mục tài khoản tiền gửi ngân hàng tại Ngân hàng Đông Á của công ty ABC

FAST Fast Accounting 2009.edu

| Các phân hệ nghiệp vụ | Kế toán tiền mặt, tiền gửi và tiền vay | Danh mục từ điển |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| Hệ thống | Cập nhật số liệu | Danh mục khế ước |
| Kế toán tổng hợp | Báo cáo tiền mặt, tiền gửi ngân hàng | Danh mục tài khoản ngân hàng |
| Kế toán tiền mặt, tiền gửi và tiền vay | Báo cáo tiền vay | |
| Kế toán bán hàng và công nợ phải thu | Danh mục từ điển | |
| Kế toán mua hàng và công nợ phải trả | In các danh mục từ điển | |
| Kế toán hàng tồn kho | | |
| Kế toán chi phí và tính giá thành | | |
| Kế toán tài sản cố định | | |
| Kế toán công cụ, dụng cụ | | |
| Báo cáo thuế | | |
| Kế toán chủ đầu tư | | |
| Báo cáo q.tỷ phân tích theo thời kỳ | | |

Người sử dụng: ABC | PENTIUM4 # Owner | Ngày khóa sổ: 31/12/2006 | 30/07/2009 | Đơn vị:

Chọn phím F4

FAST Danh mục tài khoản ngân hàng. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, F5-Tim theo

| Tk | Tk_nh | Ten_nh |
|----|-------|--------|
|----|-------|--------|

Them Tk ngân hàng

Thông tin TKNH | Thông tin trường tự do

Tài khoản: 1121DAB *Phải tạo danh mục tài khoản*

Tài khoản ngân hàng: 1900123456

Tên ngân hàng: Ngân hàng Đông Á

Tên ngân hàng 2: Đông Á Bank

Tỉnh thành: Hồ Chí Minh

Điện thoại: 08 88888888

Fax:

Email:

Home Page:

Đối tác:

Mã số thuế:

Ghi chú:

Nhận | Hủy bỏ

2.4 Danh mục khách hàng, nhà cung cấp:

- ✓ Danh mục khách hàng, nhà cung cấp: khai báo các thông tin về khách hàng và nhà cung cấp.
- ✓ Danh mục phân nhóm các khách hàng, nhà cung cấp: để phân loại khách hàng, nhà cung cấp theo vùng địa lý; theo khách đại lý và khách lẻ hoặc theo mức độ ưu tiên đối với khách hàng.

2.4.1- Danh mục phân nhóm khách hàng:

Nhiệm vụ: tạo danh mục phân nhóm khách hàng của công ty ABC như sau:

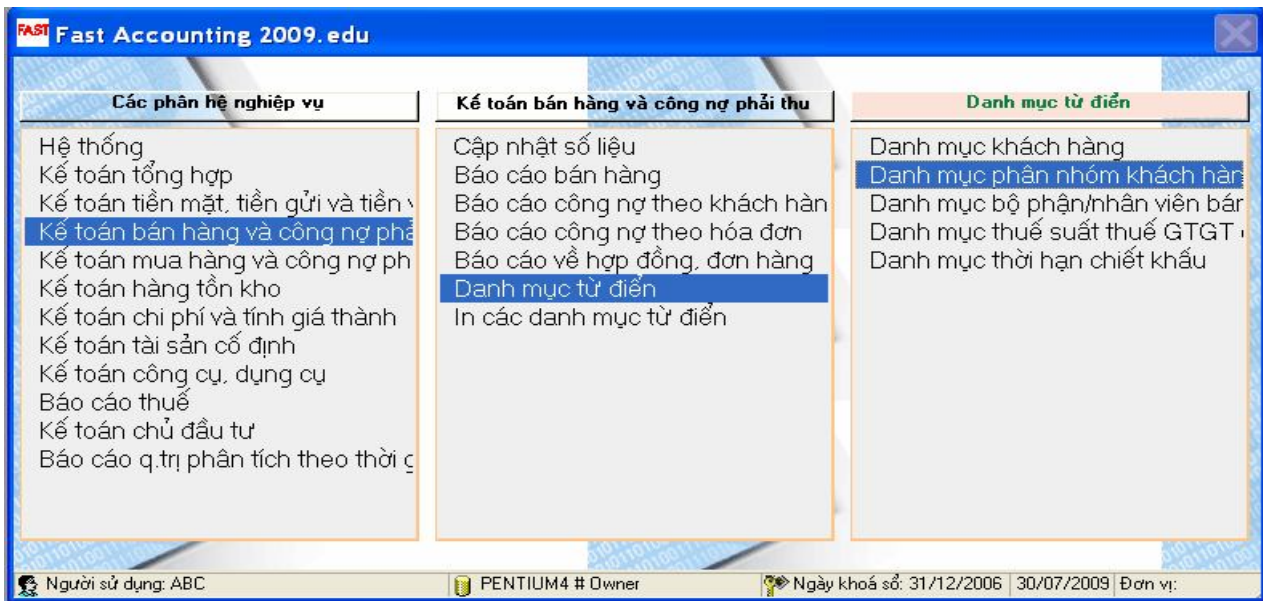
| Loại nhóm | Mã nhóm | Tên nhóm |
|-----------|---------|--------------|
| 1 | MB | Miền Bắc |
| 1 | MT | Miền Trung |
| 1 | MN | Miền Nam |
| 2 | HN | Hà Nội |
| 2 | DN | Đà Nẵng |
| 2 | HCM | Hồ Chí Minh |
| 3 | BD | Quận Ba Đình |
| 3 | NHS | Ngũ Hành Sơn |
| 3 | VVT | Võ Văn Tần |

Thực hiện 2 bước sau:

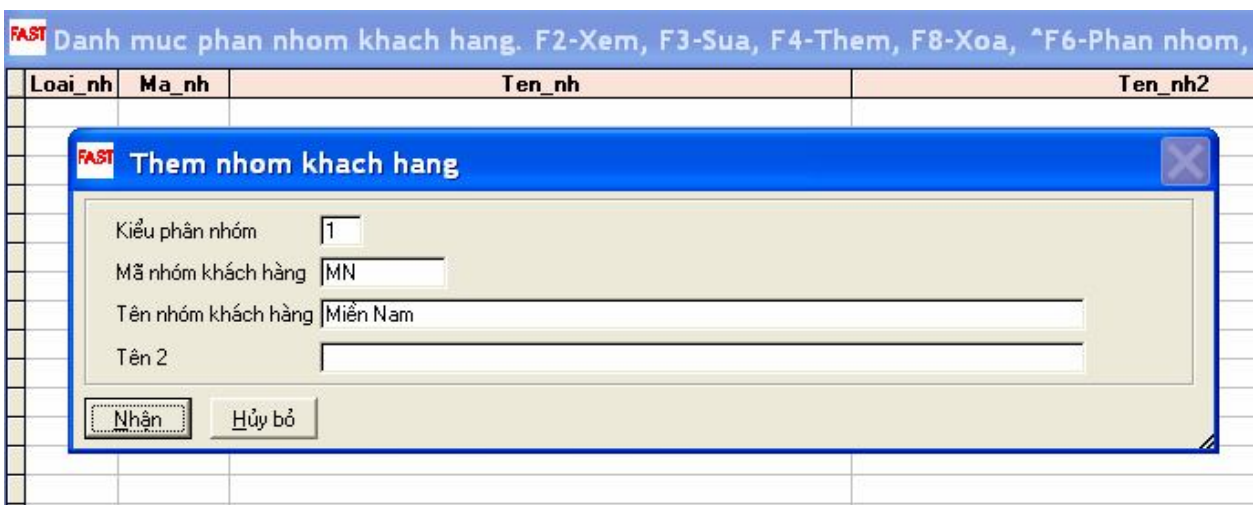
(1) Chọn chức năng phân nhóm khách hàng:

* Kế toán bán hàng và công nợ phải thu/ Danh mục từ điển / Danh mục phân nhóm khách hàng.

Hoặc * Kế toán mua hàng và công nợ phải trả/ Danh mục từ điển / Danh mục phân nhóm nhà cung cấp.



(2) Chọn phím chức năng F4



2.4.2- Danh mục khách hàng và nhà cung cấp:

* Kế toán bán hàng và công nợ phải thu/ Danh mục từ điển / D.mục khách hàng

Hoặc Kế toán mua hàng và công nợ phải trả/ Danh mục từ điển / D.mục nhà cung cấp

* Chọn phím F4

Cách xây dựng mã hóa:

Khách hàng -----> KH**

Nhà cung cấp hàng hoá, dịch vụ -----> NB**

Nhân viên trong cty -----> NV**

Nghiệp vụ: tạo danh mục khách hàng và nhà cung cấp của công ty ABC như sau:

| Mã | Tên khách | Địa chỉ | Nhóm 1 | Nhóm 2 | MST | TK Ng.định |
|-------|---------------------|---------------------------|--------|--------|-------------|------------|
| KHHML | Cty Hoa Mộc Lan | 1 Trương Định, Q3 | MN | HCM | 0100000001 | 131111 |
| KHN03 | Cửa hàng số 3 | 2 Ngũ Hành Sơn, ĐN | MT | DN | 0200000002 | 131111 |
| KHIMC | Import Co | Hong Kong | NN | HK | xxxxxxxxxxx | 131111 |
| KHN02 | Khách hàng số 2 | 7 Châu Văn Liêm, Q5 | MN | HCM | 0300000100 | 131111 |
| NBDLC | Công ty điện lực | 3 Châu Văn Liêm, Q5 | MN | HCM | 0300000003 | 331111 |
| NBS03 | Nhà cung cấp số 3 | 25 Giảng Võ, Hà Nội | MB | HN | 0400000004 | 331111 |
| NBS04 | Nhà cung cấp số 4 | 5 Đinh Tiên Hoàng, Mỹ Tho | MN | MT | 0500000005 | 331111 |
| NHDAB | Ngân hàng Đông Á | 8 Su Vạn Hạnh, Q10 | MN | HCM | 0600000006 | 1121DAB |
| NBAVA | Công ty QC Ảnh Việt | 68 Lê Thị Riêng, Q1 | MN | HCM | 0300000009 | 331111 |
| NBVCC | Cty Vận Chuyển | 1 Hồ Văn Huê, QPN | MN | HCM | 0700000007 | 331111 |
| NBXKC | Export Co | SG Little, USA | NN | USA | xxxxxxxxxxx | 331111 |
| NVLH | Nhân viên Lê Hùng | Phòng Quảng cáo | - | - | xxxxxxxxxxx | 141 |
| NVMD | Nhân viên Mai Đào | Phòng Kinh Doanh | - | - | xxxxxxxxxxx | 141 |

- Ⓜ KT mua hàng và công nợ phải trả/ Danh mục tự diễn / Danh mục nhà cung cấp
- Ⓜ Chọn phím F4

2.5- Danh mục thuế suất:

2.5.1 Danh mục thuế suất đầu ra

Nhiệm vụ: tạo danh mục thuế suất thuế giá trị gia tăng đầu ra là 10%

Kế toán BH và công nợ phải thu \ Danh mục tự diễn \ Danh mục thuế suất đầu ra

Phím F4

FAST Danh mục thuế suất thuế GTGT đầu ra. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, ^F/G-Tim, Esc-Q

| Ma_thue | Ten_thue | Thuế_suat | Tk_thue_co | Tk_thue_no |
|---------|----------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 00 | Hàng hóa, dịch vụ thuế suất GTGT 0% | | 33311 | 33313 |
| 05 | Hàng hóa, dịch vụ thuế suất GTGT 5% | 5,00 | 33311 | 33313 |
| 10 | Hàng hóa, dịch vụ thuế suất GTGT 10% | 10,00 | 33311 | 33313 |
| KT | Hàng hóa, dịch vụ không chịu thuế GTGT | | | |

FAST Thêm thuế suất

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Mã thuế | <input type="text" value="10"/> |
| Tên thuế | <input type="text" value="Hàng hóa, dịch vụ thuế suất GTGT 10%"/> |
| Tên 2 | <input type="text" value="Goods, Services with VAT Rate 10%"/> |
| Thuế suất | <input type="text" value="10,00"/> |
| Tài khoản GTGT đầu ra | <input type="text" value="33311"/> Thuế GTGT đầu ra phải nộp |
| Tài khoản GTGT đầu ra được giảm | <input type="text" value="33313"/> Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán |
| Stt in | <input type="text" value="4"/> |

Nhiệm vụ: tạo danh mục thuế suất thuế tiêu thụ đặc biệt là 25%:

FAST Thêm thuế suất

| | |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Mã thuế | <input type="text" value="TTDB25"/> |
| Tên thuế | <input type="text" value="Thuế suất thuế tiêu thụ đặc biệt"/> |
| Tên 2 | <input type="text"/> |
| Thuế suất | <input type="text" value="25,00"/> |
| Tài khoản GTGT trả lại NCC | <input type="text"/> |
| Tài khoản GTGT đầu vào | <input type="text"/> Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ |

2.5.2 Danh mục thuế suất đầu vào

Nhiệm vụ: tạo danh mục thuế suất thuế giá trị gia tăng đầu vào là 10%

Kế toán MH và công nợ phải trả \ Danh mục từ điển \ Danh mục thuế suất đầu vào

Phím F4

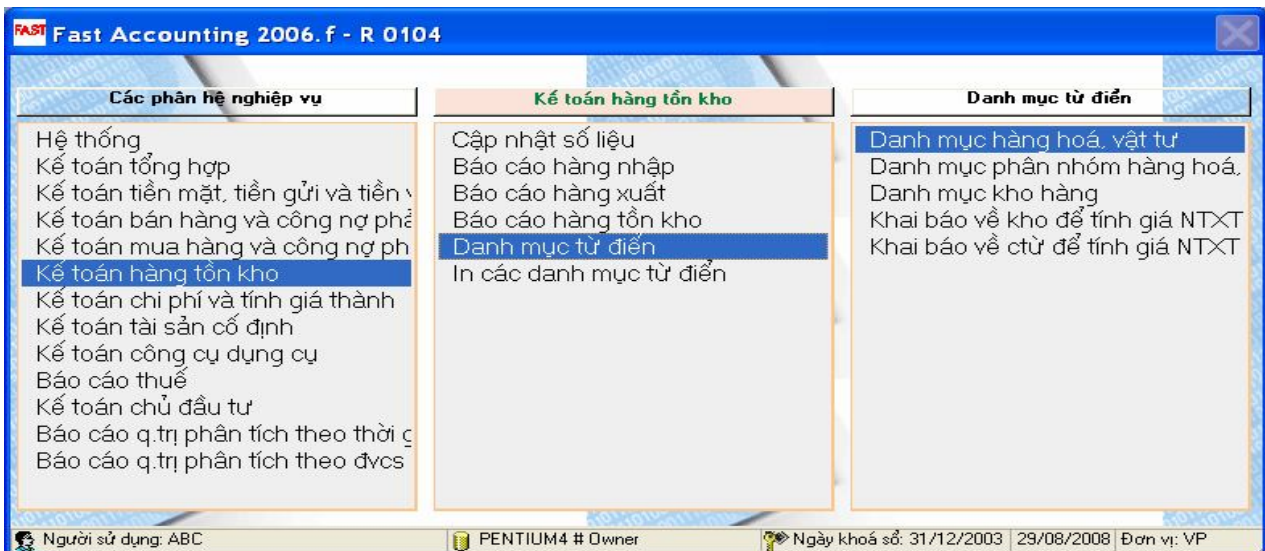
FAST Danh mục thuế suất thuế GTGT đầu vào. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, ^F/G-Tim, Es

| Ma_thue | Ten_thue | Thuế_suat | Tk_thue_co | Tk_thue_no |
|---------|--------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 00 | Thuế suất thuế GTGT hàng hóa dịch vụ mua vào 00% | | 13313 | 13311 |
| 05 | Thuế suất thuế GTGT hàng hóa dịch vụ mua vào 5% | 5,00 | 13313 | 13311 |
| 10 | Thuế suất thuế GTGT hàng hóa dịch vụ mua vào 10% | 10,00 | 13313 | 13311 |

FAST Thêm thuế suất

| | |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Mã thuế | <input type="text" value="05"/> |
| Tên thuế | <input type="text" value="Thuế suất thuế GTGT hàng hóa dịch vụ mua vào 5%"/> |
| Tên 2 | <input type="text"/> |
| Thuế suất | <input type="text" value="5,00"/> |
| Tài khoản GTGT trả lại NCC | <input type="text" value="13313"/> Thuế GTGT trả lại nhà cung cấp, giảm giá hàng mua |
| Tài khoản GTGT đầu vào | <input type="text" value="13311"/> Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ |

2.6 Danh mục hàng tồn kho

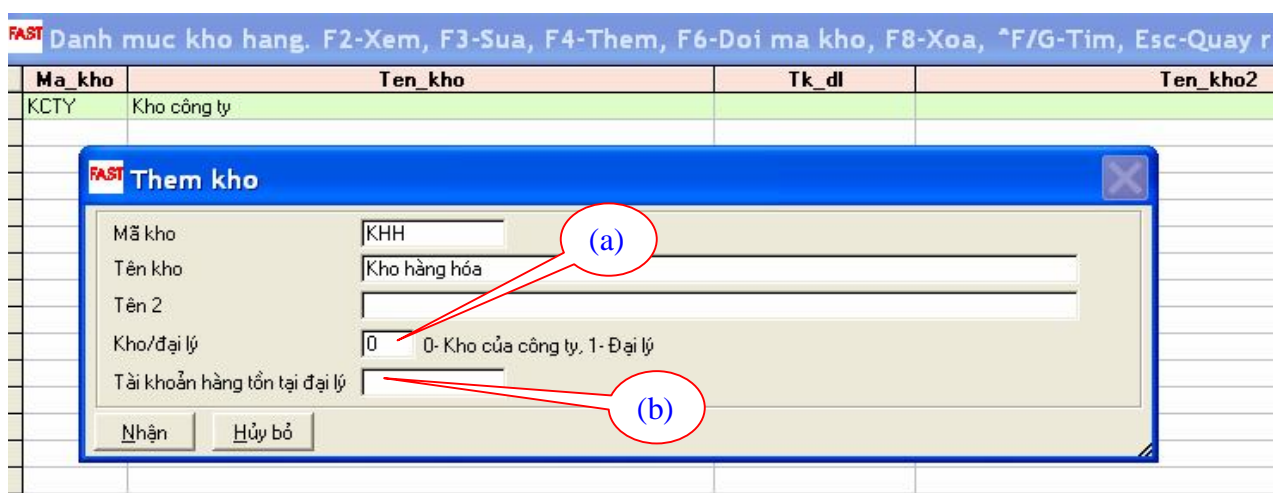


2.6.1 Danh mục kho hàng:

Kế toán hàng tồn kho/ Danh mục từ điển/ Danh mục kho hàng: để tạo danh mục các kho hàng hóa, vật tư, sản phẩm, kho của công ty hay kho đại lý, ...

Nhiệm vụ: tạo danh mục kho hàng hoá, vật tư của công ty ABC như sau:

| Mã kho | Tên kho | Kho công ty / Đại lý |
|--------|-----------------------|----------------------|
| KVLC | Kho vật liệu chính | Kho công ty |
| KNL | Kho nhiên liệu | Kho công ty |
| KTP | Kho thành phẩm | Kho công ty |
| KHH | Kho hàng hóa | Kho công ty |
| KDL1 | Kho đại lý 1 | Kho đại lý |
| KDLH1 | Kho của khách hàng H1 | Kho đại lý |



Lưu ý: Nếu kho hàng không phải là kho của công ty thì phải khai báo (a) và (b)

(a) nhập số 1 (mặc định là số 0)

(b) nhập số hiệu tài khoản 1571

→ Xem màn hình nhập liệu sau

2.6.2 Danh mục phân nhóm hàng hóa, vật tư:

Để phân loại vật tư, hàng hoá ta dùng danh mục phân nhóm vật tư, hàng hoá. Phân nhóm 1 theo mục đích sử dụng; phân nhóm 2 theo nước sản xuất, phân nhóm 3 theo tính chất của hàng hóa vật tư.

Kế toán hàng tồn kho/ Danh mục từ điển/ Danh mục phân nhóm hàng hóa, vật tư

2.6.3 Danh mục hàng hoá, vật tư:

Kế toán hàng tồn kho/Danh mục từ điển/ Danh mục hàng hóa, vật tư : để tạo danh mục hàng hóa, vật tư, sản phẩm, ... tại đơn vị.

Nhiệm vụ: tạo danh mục hàng hoá, vật tư của công ty ABC như sau:

| Mã | Tên | ĐVT | Cách tính giá tồn kho |
|------|------------------|-----|-----------------------|
| VLC1 | Vật liệu chính 1 | Kg | Trung bình tháng |
| VLC2 | Vật liệu chính 2 | Kg | Trung bình tháng |
| CC1 | Công cụ 1 | Cái | Đích danh |
| SPA | Sản phẩm A | ĐV | NTXT |
| SPB | Sản phẩm B | ĐV | NTXT |
| HHA | Hàng hóa A | KG | Trung bình tháng |
| HHB | Hàng hóa B | KG | NTXT |

FAST Danh mục hàng hóa, vật tư. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, F6-Doi ma, F10-Sap xep, F5-Tim

| Ma_vt | Part_no | Ten_vt | Dvt | Vt_ton_kho | Gia_ton | Tk_vt |
|-------|---------|--------|-----|------------|---------|-------|
| | | | | | | |

FAST **Them vat tu**

Thông tin vật tư | Thông tin trường tự do

Mã vật tư: HHA Mã phụ: Mã tra cứu:

Tên vật tư: Hàng hóa A

Tên 2:

Đơn vị tính: cái

Theo dõi tồn kho: 1 1 - Theo dõi tồn kho, 0 - Không theo dõi tồn kho

Cách tính giá tồn kho: 1 Trung bình tháng

Loại vật tư: 61 hàng hóa

Tk kho: 1561 Giá mua hàng hóa

Sửa Tk kho: 0 1 - Được sửa, 0 - Không được sửa

Tk doanh thu: 51111 Tk hàng bán bị trả lại: 5311

Tk doanh thu nội bộ: 5121 Tk chênh lệch giá vt: 6321

Tk chiết khấu: 5211 Tk nguyên vật liệu:

Tk giá vốn: 6321 Tk sản phẩm dở dang:

Tk cp khuyến mại: 6428

Nhóm vật tư 1, 2, 3:

Số lượng tồn tối thiểu: 0,00 Số lượng tồn tối đa: 0,00

Ghi chú:

Nhận Hủy bỏ

Lưu ý:

- + Cần phải khai báo đầy đủ các chỉ tiêu trong màn hình thêm mới hàng hóa vật tư để thuận lợi trong quá trình cập nhật số liệu phát sinh.
- + Khi khai báo mã vật tư là sản phẩm, hàng hóa thì phải khai báo đầy đủ, và chi tiết các TK doanh thu, TK doanh thu nội bộ, TK chiết khấu, TK giá vốn, TK hàng bán bị trả lại.

2.7 Danh mục tài sản cố định:

Kế toán tài sản cố định / Danh mục từ điển / ...

Danh mục nguồn vốn: Phân nhóm theo vốn ngân sách, vốn vay, vốn góp...

Nhiệm vụ: tạo danh mục nguồn vốn của công ty ABC như sau:

| Mã nguồn vốn | Tên nguồn vốn | Mã nguồn vốn | Tên nguồn vốn |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| N1 | Vốn tự có | N3 | Vốn vay |
| N2 | Vốn ngân sách | N9 | Vốn khác |

FAST Danh mục nguồn vốn. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, Esc-Quay ra

| Ma_nv | Ten_nv | Ten_nv2 | Date | Time | User_id | Dat |
|-------|------------------------|---------|------------|----------|---------|--------|
| N1 | Vốn tự có | | 28/07/2006 | 15:51:49 | 1 | 28/07. |
| N2 | Vốn vay ngân hàng | | 28/07/2006 | 15:52:11 | 1 | 28/07. |
| N3 | Vốn ngân sách nhà nước | | 28/07/2006 | 15:52:24 | 1 | 28/07. |
| | | | | | 1 | 28/07. |

FAST **Them nguon von**

Mã nguồn vốn: N9

Tên nguồn vốn: Vốn khác

Tên 2:

Nhận Hủy bỏ

Danh mục lý do tăng, giảm TSCĐ:

Nhiệm vụ: tạo danh mục lý do tăng, giảm TSCĐ của công ty ABC như sau:

| Loại tăng / giảm | Lý do tăng / giảm | Loại tăng / giảm | Lý do tăng / giảm |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1 | Mua sắm | 2 | Nhượng bán |
| 1 | Trao đổi | 2 | Thanh lý |
| 1 | Nhận góp vốn | 2 | Kiểm k |

FAST Danh mục lý do tăng giảm TSCĐ. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, Esc-Quay ra

| Loai_tg_ts | Ma_tg_ts | Ten_tg_ts | Ten_tg_ts2 | Date |
|------------|----------|-----------|------------|------------|
| 1 | T1 | Mua mới | | 19/01/2006 |
| 2 | G1 | Thanh lý | | 19/01/2006 |

FAST Thêm lý do tăng giảm tài sản

Loại tăng giảm TS: 1 - Tăng tài sản; 2 - Giảm tài sản

Mã lý do tăng giảm TS:

Tên lý do tăng giảm TS:

Tên 2:

Danh mục loại tài sản: Phân loại theo nhà cửa, vật kiến trúc, phương tiện vận tải, thiết bị quản lý...

Nhiệm vụ: tạo danh mục loại TSCĐ của công ty ABC như sau:

| Mã loại | Tên loại |
|---------|------------------------|
| L01 | Nhà cửa, vật kiến trúc |
| L02 | Máy móc, thiết bị |
| L03 | Phương tiện vận tải |
| | |

| Mã loại | Tên loại |
|---------|--------------------------|
| L04 | Thiết bị dụng cụ quản lý |
| L05 | TSCĐ hữu hình khác |
| L06 | TSCĐ vô hình |
| L07 | TSCĐ thuê tài chính |

FAST Danh mục loại tài sản. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, Esc-Quay ra

| Ma_loai | Ten_loai | Ten_loai2 | Date2 | Time2 | User_id2 | Date0 |
|---------|------------------------|-----------|------------|----------|----------|------------|
| L01 | Nhà cửa, vật kiến trúc | House | 28/07/2006 | 15:54:18 | 1 | 04/08/2006 |

FAST Thông tin nhóm tài sản

Mã nhóm tài sản:

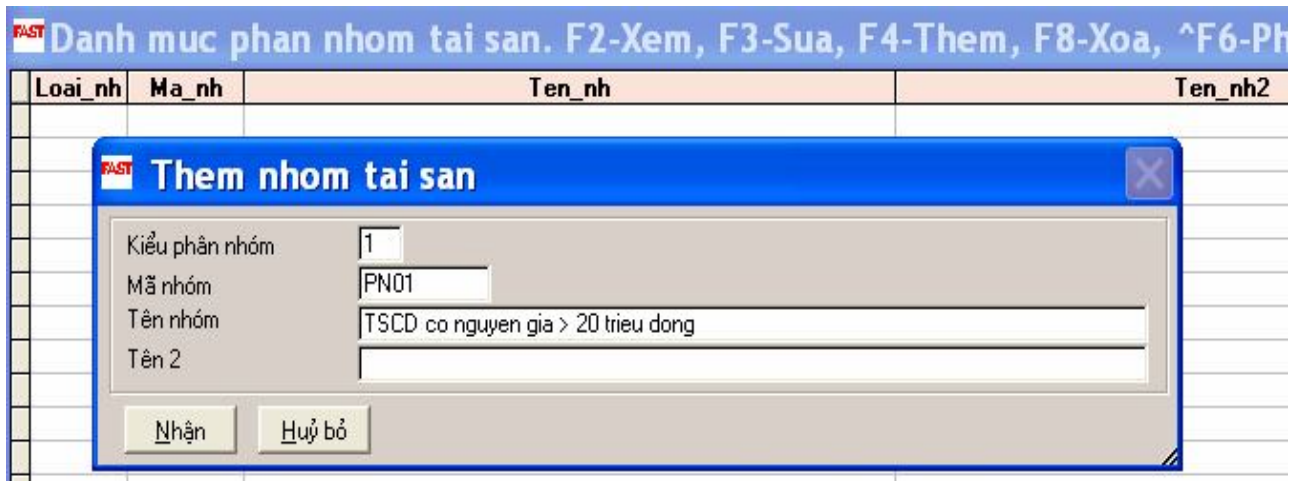
Tên:

Tên 2:

Danh mục phân nhóm TSCĐ: Phân loại các TSCĐ

Nhiệm vụ: tạo danh mục phân nhóm TSCĐ của công ty ABC như sau:

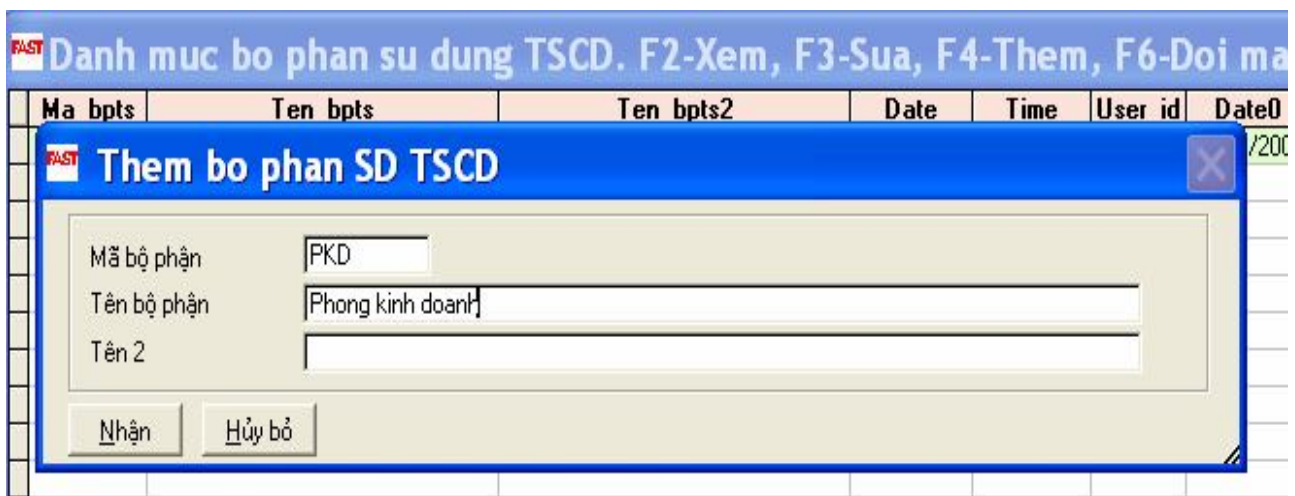
| Loại nhóm | Mã | Tên |
|-----------|------|-------------------------------|
| 1 | PN01 | TSCĐ có nguyên giá > 20 triệu |
| 1 | PN02 | TSCĐ có nguyên giá < 20 triệu |
| 2 | CT | TSCĐ ở công ty mẹ |
| 2 | CN | TSCĐ ở chi nhánh |



Danh mục bộ phận sử dụng TSCĐ: phân loại bộ phận sử dụng TSCĐ như bộ phận văn phòng, bộ phận kinh doanh...

Nhiệm vụ: tạo danh mục bộ phận sử dụng TSCĐ của công ty ABC như sau:

| Mã bộ phận | Tên bộ phận |
|------------|------------------|
| PKT | Phòng kế toán |
| PKD | Phòng kinh doanh |
| PX | Phân xưởng |



2.8. Một số lưu ý khi xây dựng hệ thống mã hóa

- Mã phải là duy nhất trong danh mục
- Mã phải dễ nhớ để tiện cho việc cập nhật và tra cứu
- Mã của vật tư hàng hóa tối đa là 16 ký tự, mã của khách hàng tối đa là 8 ký tự
- Trong trường hợp danh điểm có phát sinh theo thời gian thì khi xây dựng hệ thống mã phải tính đến vấn đề mã hóa cho các danh điểm sẽ phát sinh.
- Không nên để mã của một danh điểm này lại là một phần trong mã của một danh điểm khác. Ví dụ không được mã KLABC và KLABC1. Trong trường hợp này phải mã là KLABC1 và KLABC2. Nên mã hoá sao cho các mã đều có độ dài bằng nhau.

Một số gợi ý về cách thức xây dựng hệ thống mã hóa của các danh mục.

- Có thể dùng phương pháp đánh số lần lượt tăng dần theo phát sinh của các danh điểm mới bắt đầu từ 00001. Phương pháp này tiện lợi trong trường hợp số lượng danh điểm lớn. Một tiện lợi khác của phương pháp này là các phát sinh mới bao giờ cũng nằm ở phía dưới khi liệt kê theo vần ABC.
- Trong trường hợp số lượng danh điểm không nhiều thì có thể mã hóa theo cách dễ gợi nhớ đến tên của danh điểm. Ví dụ đối với khách hàng ta có thể mã hóa theo tên giao dịch của khách hàng: Cty ABC có mã là ABC, Cty XYZ có mã XYZ...
- Trong trường hợp doanh nghiệp có nhiều đơn vị thành viên và số liệu được cập nhật tại các đơn vị thành viên sau đó được gửi về và tổng hợp toàn công ty thì đối với một số danh mục từ điển phải thống nhất trong toàn công ty, còn một số danh mục từ điển phải xây dựng để tránh trùng lặp giữa các đơn vị thành viên.

CHƯƠNG 3: CẬP NHẬT SỐ DƯ

Lưu ý:

- Nếu sử dụng chương trình không phải bắt đầu từ đầu năm tài chính thì ngoài việc nhập số dư đầu kỳ còn phải nhập số dư đầu năm để có thể lên được bảng cân đối kế toán. Trong trường hợp này số dư đầu năm của các tài khoản công nợ được nhập cả dư nợ và dư có đồng thời trên một tài khoản.
- Khi nhập số dư của các tài khoản ngoại tệ thì phải nhập cả số dư ngoại tệ.
- Đối với các tài khoản hàng tồn kho người sử dụng phải nhập số lượng tồn kho bên phân hệ kế toán hàng tồn kho, chương trình không tự động chuyển từ số dư chi tiết của từng vật tư.

Nhiệm vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ công ty ABC như sau:

| Tài khoản | Ngoại tệ | Dư nợ VND | Dư nợ ngoại tệ | Dư có VND | Dư có ngoại tệ | Ghi chú |
|-----------|----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------------------------------|
| 1111 | | 500.000.000 | | | | |
| 1121DAB | | 200.000.000 | | | | |
| 1122DAB | USD | 19.000.000 | 1.000 | | | |
| 131111 | | 125.000.000 | | | | KHHML |
| 1561 | | 150.000.000 | | | | 5.000kg HHA x 10.000 5.000kg HHB x 20.000 |
| 3111DAB | | | | 90.000.000 | | |
| 331111 | | | | 200.000.000 | | NBS03 |
| 141 | | 6.000.000 | | | | Lê Hùng |
| 41111 | | | | 570.000.000 | | |
| TC | | 1.000.000.000 | | 1.000.000.000 | | |

❖ Tài liệu bổ sung:

Số dư hóa đơn phải thu đầu kỳ (TK 131111)

Hoá đơn 4001 – AB/10 ngày 25/03/10: 55.000.000

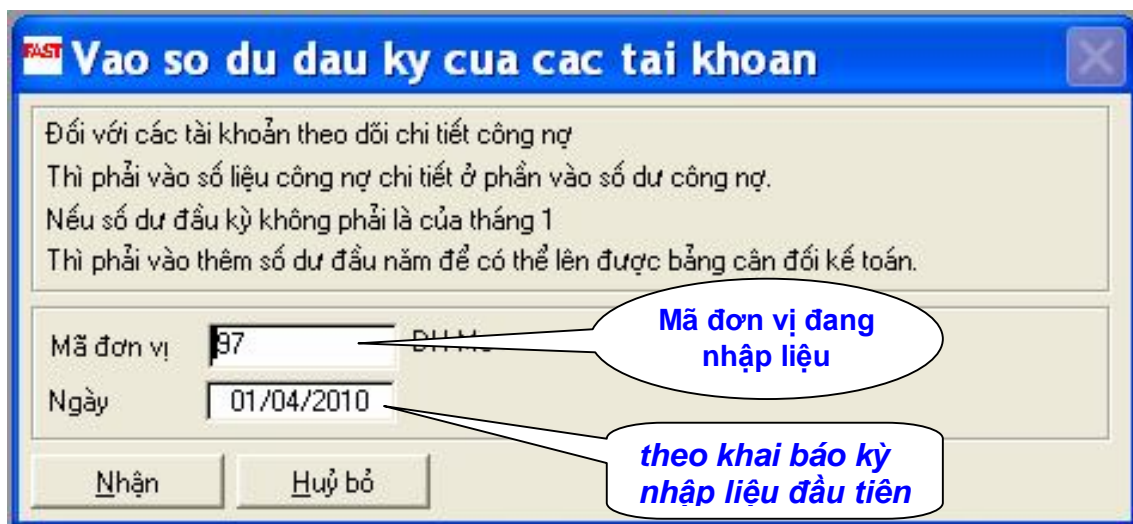
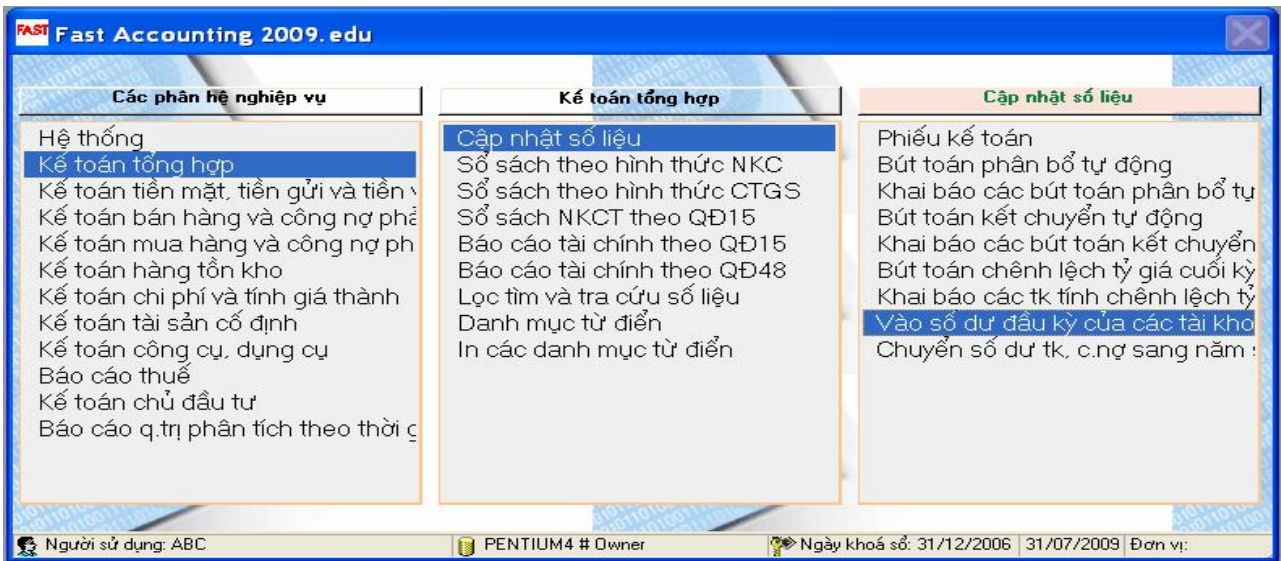
Hoá đơn 4002 – AB/10 ngày 30/03/10 : 70.000.000

❖ Số dư hóa đơn phải trả đầu kỳ (TK 331111)

Hoá đơn 50001 – BB/10 ngày 15/03/10

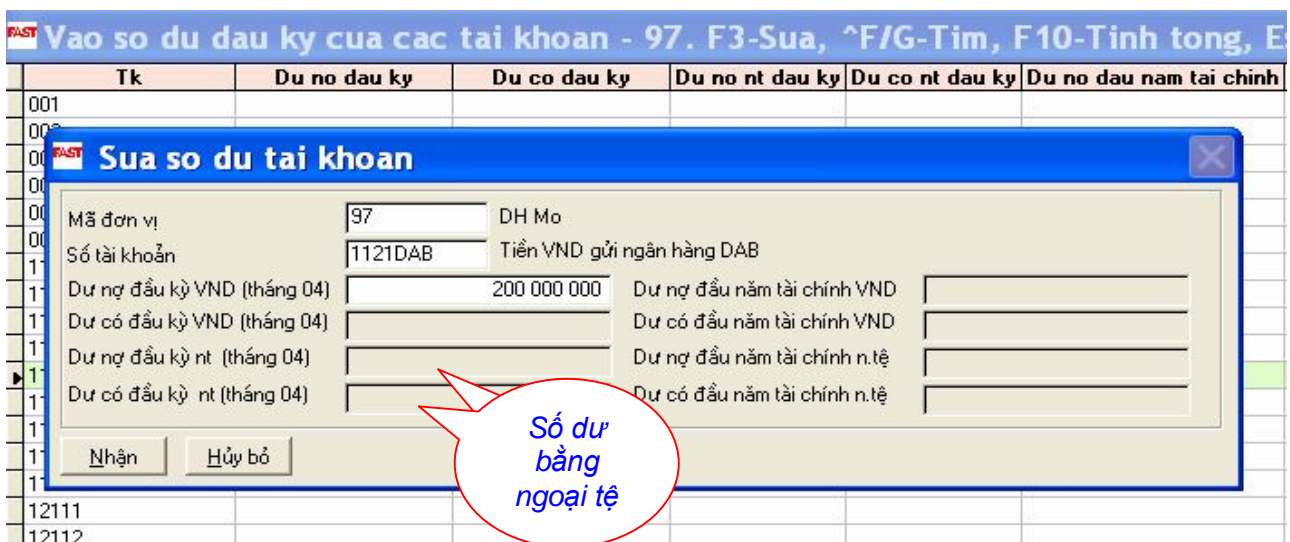
3.1- Cập nhật số dư của các tài khoản:

Kế toán tổng hợp / Cập nhật số liệu / Vào số dư đầu kỳ của các tài khoản: để cập nhật số dư đầu kỳ hay đầu năm của các tài khoản không phải là tài khoản công nợ.



Chọn tài khoản cần nhập số dư và bấm phím F3

Nghiệp vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ của tài khoản 1121DAB

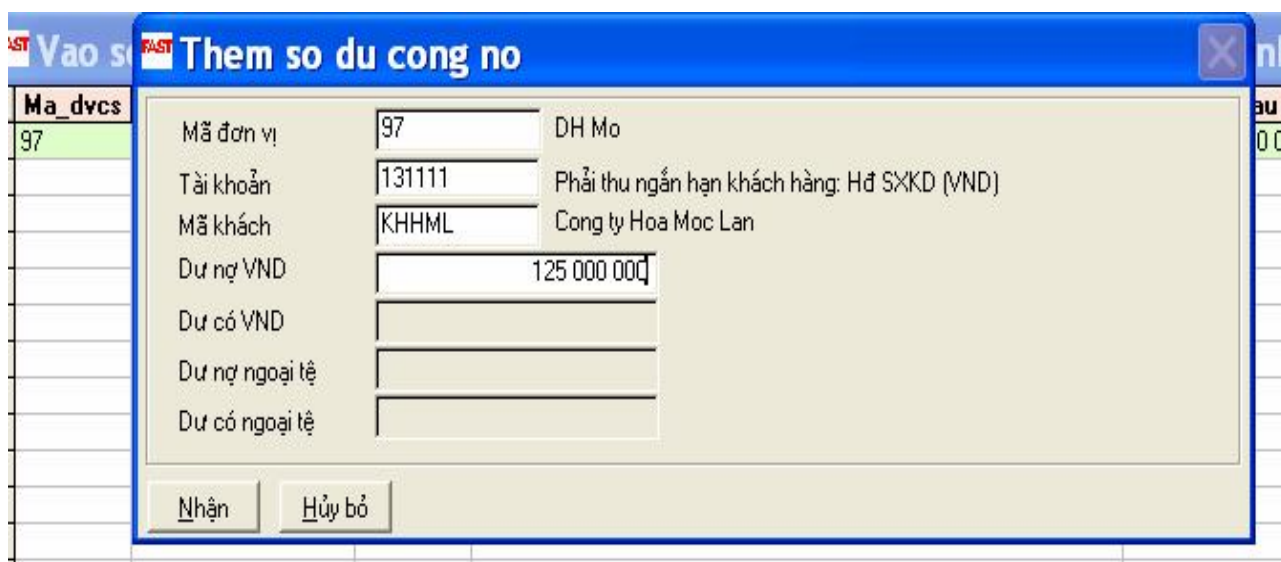
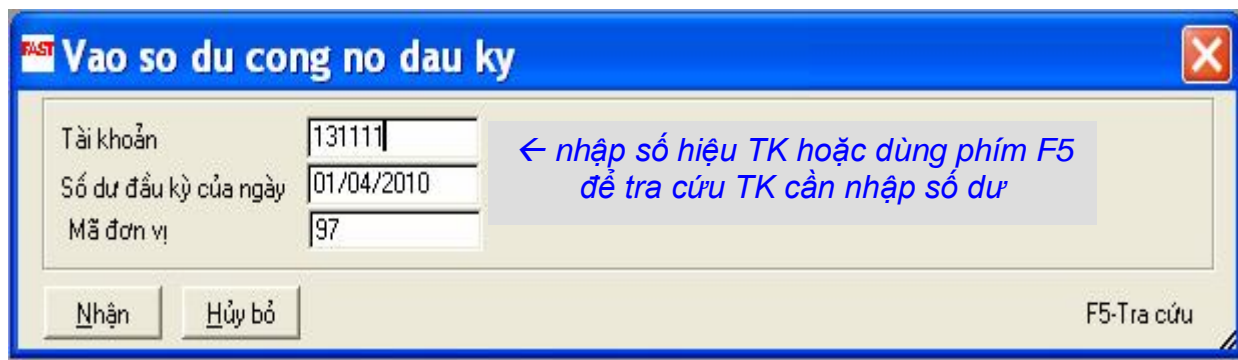


3.2- Cập nhật số dư công nợ phải thu, phải trả:

Người sử dụng có thể chọn 1 trong 2 màn hình nghiệp vụ sau:

Kế toán BH và công nợ PT/ Cập nhật số liệu / Vào số dư công nợ phải thu đầu kỳ
Hoặc *Kế toán MH và công nợ PT/ Cập nhật số liệu / Vào số dư công nợ đầu kỳ*

Nghiệp vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ của tài khoản 131111



3.3 Cập nhật số dư đầu kỳ của các hóa đơn:

☉ Cập nhật số dư của các hoá đơn còn phải thu đầu kỳ, phải chọn chức năng :

Kế toán bán hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / Vào số dư đầu kỳ của các hoá đơn

☉ Cập nhật số dư của các hoá đơn còn phải trả đầu kỳ, phải chọn chức năng :

Kế toán mua hàng và công nợ phải trả / Cập nhật số liệu / Vào số dư đầu kỳ của các hoá đơn

Nghiệp vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ của các hoá đơn mà khách hàng (KHHML) còn nợ. Bao gồm: Hoá đơn 4001 – Số sê ri AB/10 ngày 25/03/10: 55.000.000 và Hoá đơn 4002 – Số sê ri AB/10 ngày 30/03/10 : 70.000.000

- **Thực hiện chức năng:** *Kế toán bán hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / Vào sổ dư đầu kỳ của các hoá đơn*

Vao so du dau ky cua cac hoa don

Từ ngày: 01/04/2010 } ← Chọn thời gian để nhập hóa đơn
 Đến ngày: 30/04/2010
 Khách hàng: KHHML ← Chọn mã khách
 Mã đơn vị: 97

Nhập Hủy bỏ F5-Tra cứu

Bấm phím F4

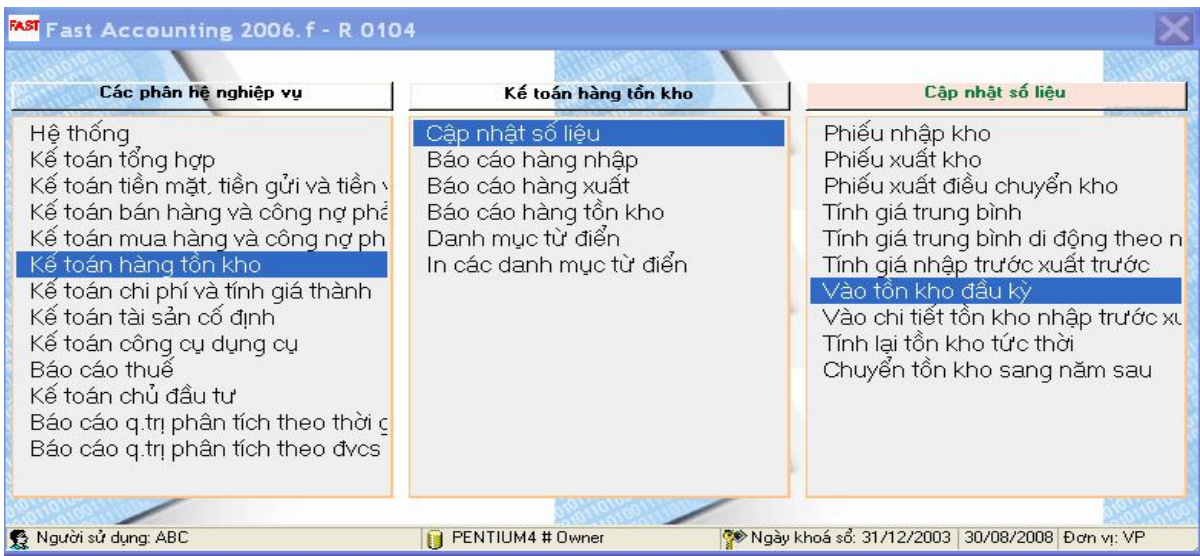
Them hoa don dau ky

Mã đơn vị: 97 DH Mo
 Ngày chử: 23/03/2010
 Số chử: 4001
 Khách hàng: KHHML Công ty Hoa Moc Lan
 TK công nợ: 131111 Phải thu ngắn hạn khách hàng: Hđ SXKD (VND)
 Diễn giải: Hoa don phai thu dau ky
 Loại tiền: VND Đồng Viet nam
 Tổng tiền trên hoá đơn VND
 Tỷ giá: 1,00
 Tổng tiền VND: 55 000 000 ←
 Tổng tiền phải thu VND: 55 000 000,00 ←
 Số tiền đã thu VND
 Số tiền còn phải thu VND: 55 000 000,00
 Hạn thanh toán
 Tắt toán: 0 0 - Chưa tắt toán, 1 - Đã tắt toán

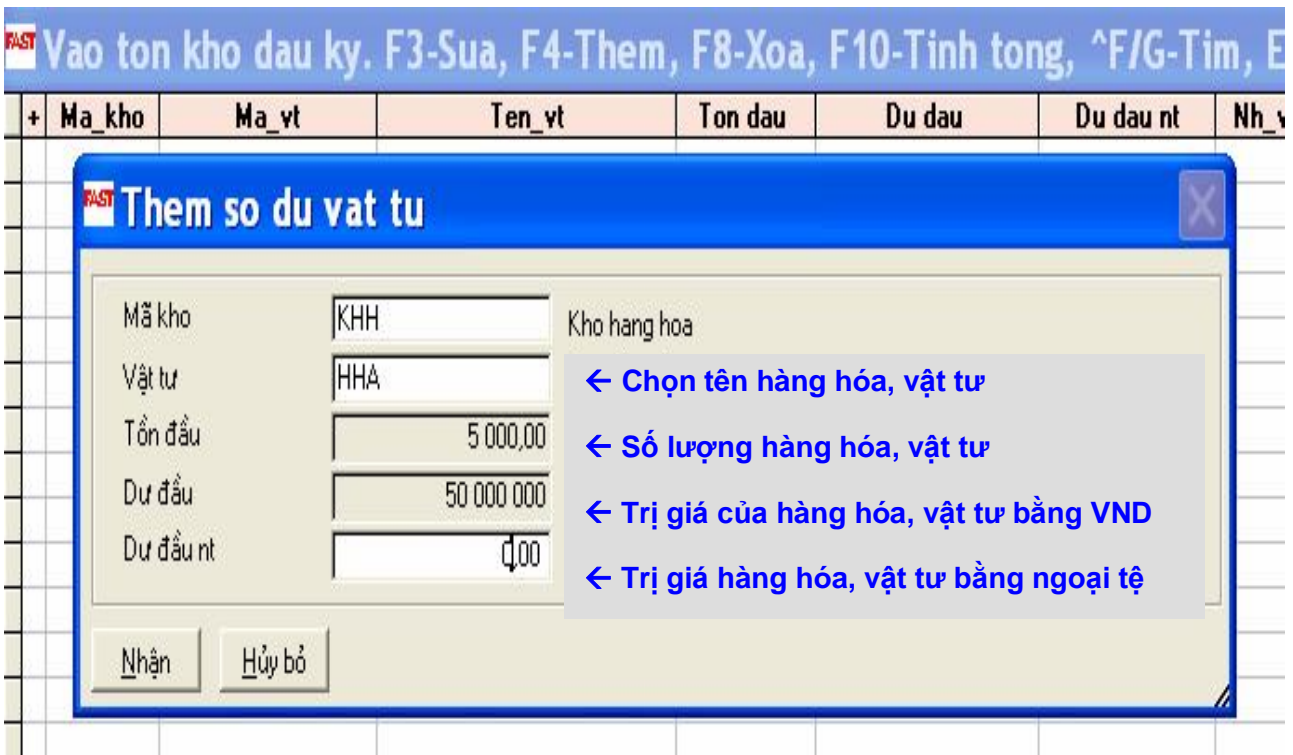
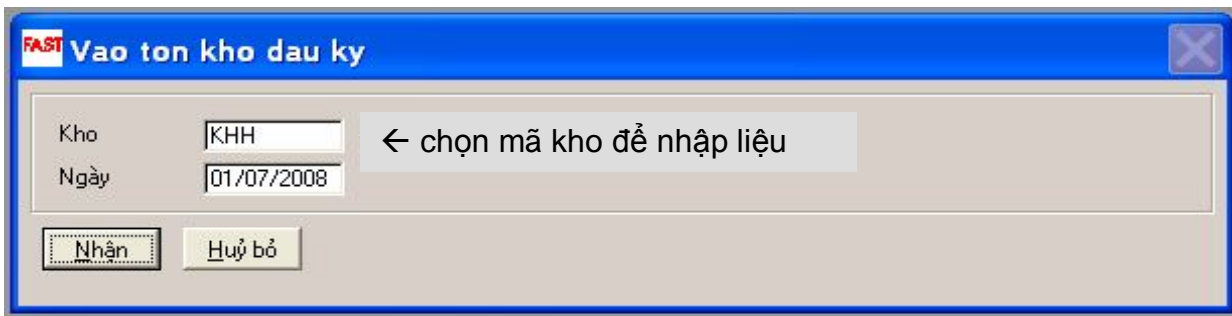
Nhập Hủy bỏ

3.5- Cập nhật số lượng tồn kho đầu kỳ:

Kế toán Hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Vào tồn kho đầu kỳ



Nghiệp vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ của hàng hóa A



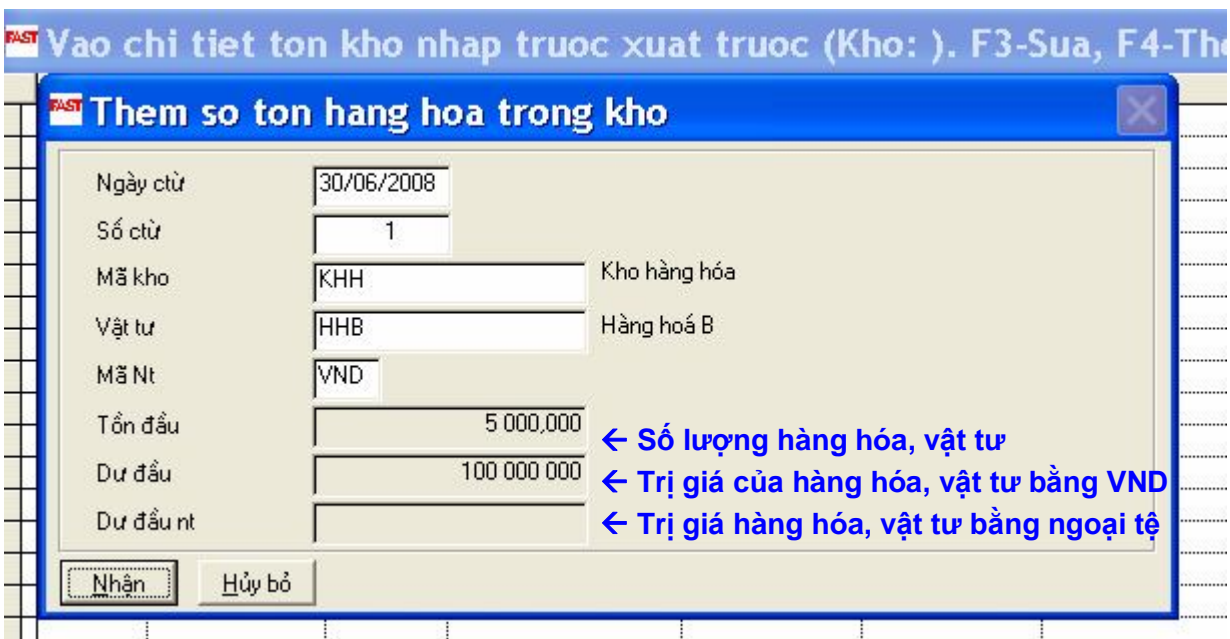
- Đối với các vật tư tính giá tồn kho theo phương pháp nhập trước xuất trước ta phải khai báo số tồn đầu (về số lượng và giá trị) của từng phiếu nhập mà chưa xuất hết.

Trường hợp lần đầu tiên sử dụng chương trình, có thể coi toàn bộ số tồn kho đầu kỳ là một phiếu nhập chưa xuất hết và nhập một phiếu đầu kỳ duy nhất.

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Vào chi tiết tồn kho NTXT



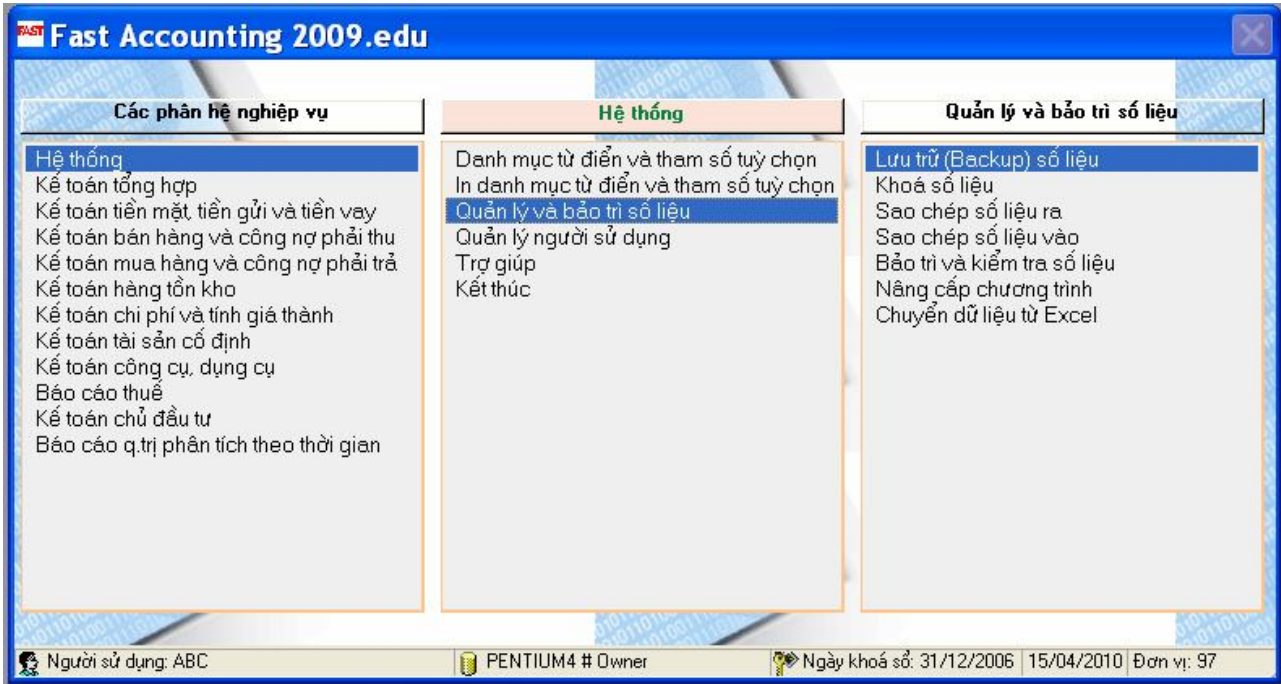
Nghiệp vụ: Cập nhật số dư đầu kỳ của hàng hóa B



CHƯƠNG 4: CÁC PHẦN HỆ NGHIỆP VỤ

4.1 Hệ thống

4.1.1 Quản lý và bảo trì số liệu:



- **Lưu trữ (backup) số liệu:**

Lưu trữ (backup) số liệu là vấn đề rất quan trọng. Số liệu có thể bị mất do nhiều nguyên nhân như hỏng ổ cứng, bị virus phá... Chương trình cho phép lưu trữ số liệu định kỳ hàng tuần. Mỗi khi thoát khỏi chương trình nếu chưa lưu trữ thì chương trình sẽ nhắc nhở người sử dụng lưu trữ số liệu. Số liệu được lưu trữ dưới dạng các tệp nén bằng chương trình WinZip với tên tệp là ngày lưu số liệu.

Trong trường hợp mất số liệu thì ta có thể khôi phục lại số liệu trên cơ sở số liệu được lưu trữ trước đó bằng chương trình giải nén UnZip và sao các tệp đã giải nén vào các thư mục tương ứng.

Nên chọn ổ đĩa để back up số liệu khác với ổ đĩa cài đặt chương trình Fast (ví dụ ổ đĩa để cài đặt Fast là C:\ thì chọn ổ đĩa back up số liệu là D:\)

- **Khóa số liệu:**

Dùng để khóa số liệu từ một ngày nào đó. Sau khi ta khóa số liệu thì số liệu trước ngày bị khóa sẽ không được sửa hoặc xóa. Trong trường hợp cần phải sửa lại số liệu đã bị khóa ta phải khai báo ngày khóa số liệu nhỏ hơn ngày của số liệu cần phải sửa đổi.

- **Sao chép số liệu ra:** dùng để gửi số liệu cho đơn vị mẹ hoặc để lưu trữ (backup) số liệu.
- **Sao chép số liệu vào:** để copy số liệu được gửi từ các đơn vị cấp dưới vào trong chương trình tại đơn vị cấp trên.
- **Bảo trì và kiểm tra số liệu:** thực hiện chức năng này trong các trường hợp:

Khi chỉ dẫn của một bảng nào đó bị sai lệch hoặc bị mất thì khi xử lý số liệu chương trình sẽ đưa ra các thông báo như: "Out of Range", "Index Tag Not Found", "Not a table/DBF",...

Khi số liệu giữa các bảng bị mất đồng bộ thì lên báo cáo sẽ bị sai.

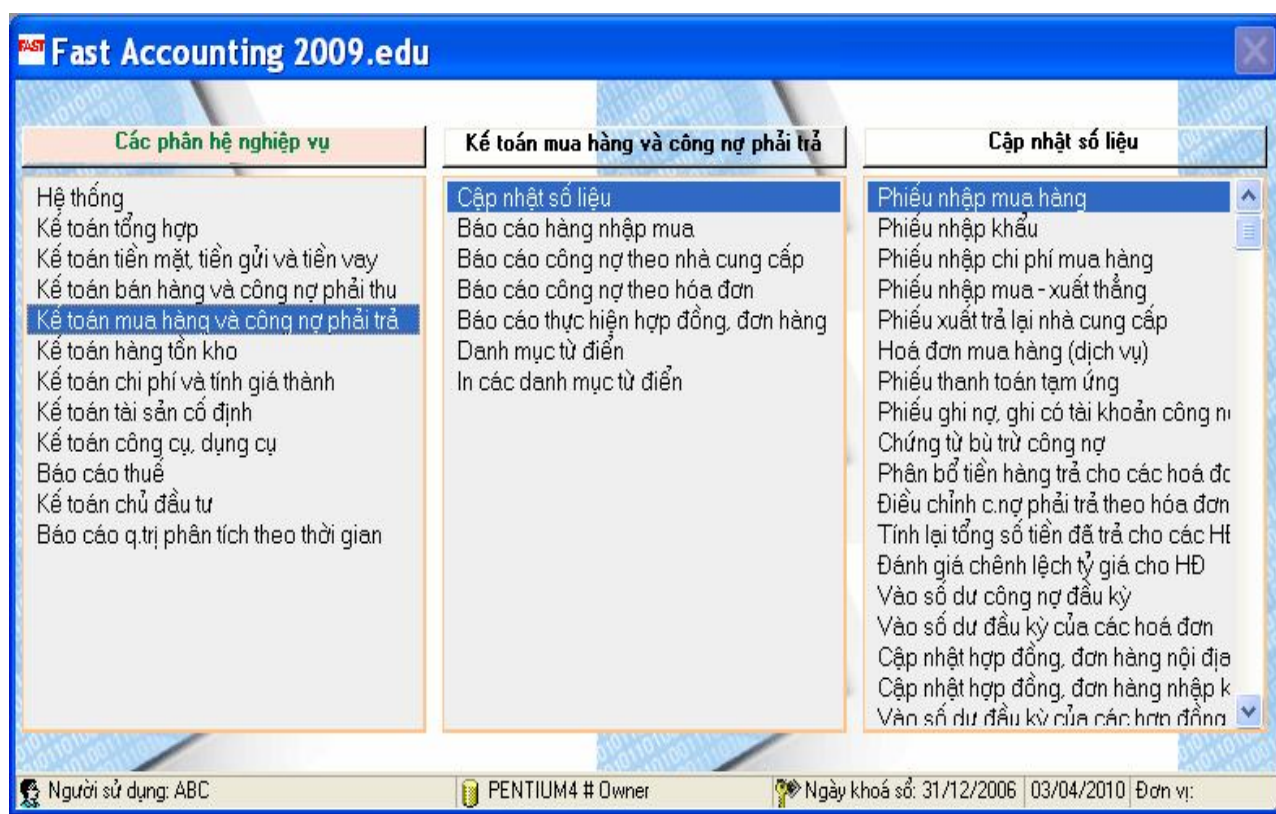
Khi ta xoá số liệu thì số liệu chưa bị xoá hẳn mà chỉ bị đánh dấu xoá và sẽ không tham gia vào các tính toán. Cùng với thời gian những số liệu bị xoá có thể rất nhiều và sẽ ảnh hưởng đến tốc độ xử lý. Vì vậy, định kỳ khoảng một tháng một lần nên thực hiện chức năng bảo trì và kiểm tra số liệu để chương trình xoá hẳn các bản ghi bị đánh dấu xoá ra khỏi chương trình.

Một trường hợp nữa dẫn đến sai số liệu là do chương trình và người sử dụng. Chương trình hiện tại chưa kiểm soát hết mọi nhầm lẫn của khách hàng khi nhập liệu nên sẽ xảy ra trường hợp số liệu không đồng bộ hoặc không chuẩn xác. Khi chạy chức năng bảo trì và kiểm tra số liệu chương trình sẽ kiểm tra các số liệu không đồng bộ hoặc không chuẩn xác. Tất nhiên không phải tất cả các trường hợp không đồng bộ đều được phát hiện mà chỉ có một số trường hợp nhầm lẫn thường gặp được phát hiện và được thông báo cho người sử dụng biết để thực hiện sửa chữa.

- **Nâng cấp chương trình:**

Chức năng này được sử dụng mỗi khi nhà cung cấp – Công ty FAST gửi đến cho doanh nghiệp các chương trình nâng cấp, sửa đổi theo yêu cầu đặc thù, sửa lỗi chương trình...

4.2- Kế toán mua hàng và công nợ phải trả:



4.2.1 Phiếu nhập mua hàng:

Nhiệm vụ: Nhập kho hàng A, chưa trả tiền cho người bán (NBS03) : 30 tấn, đơn giá mua chưa có thuế GTGT 10% là 12.000đ/kg. (Hoá đơn 100005- Sê ri: AD/10)

Chọn chức năng:

Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phiếu nhập mua hàng

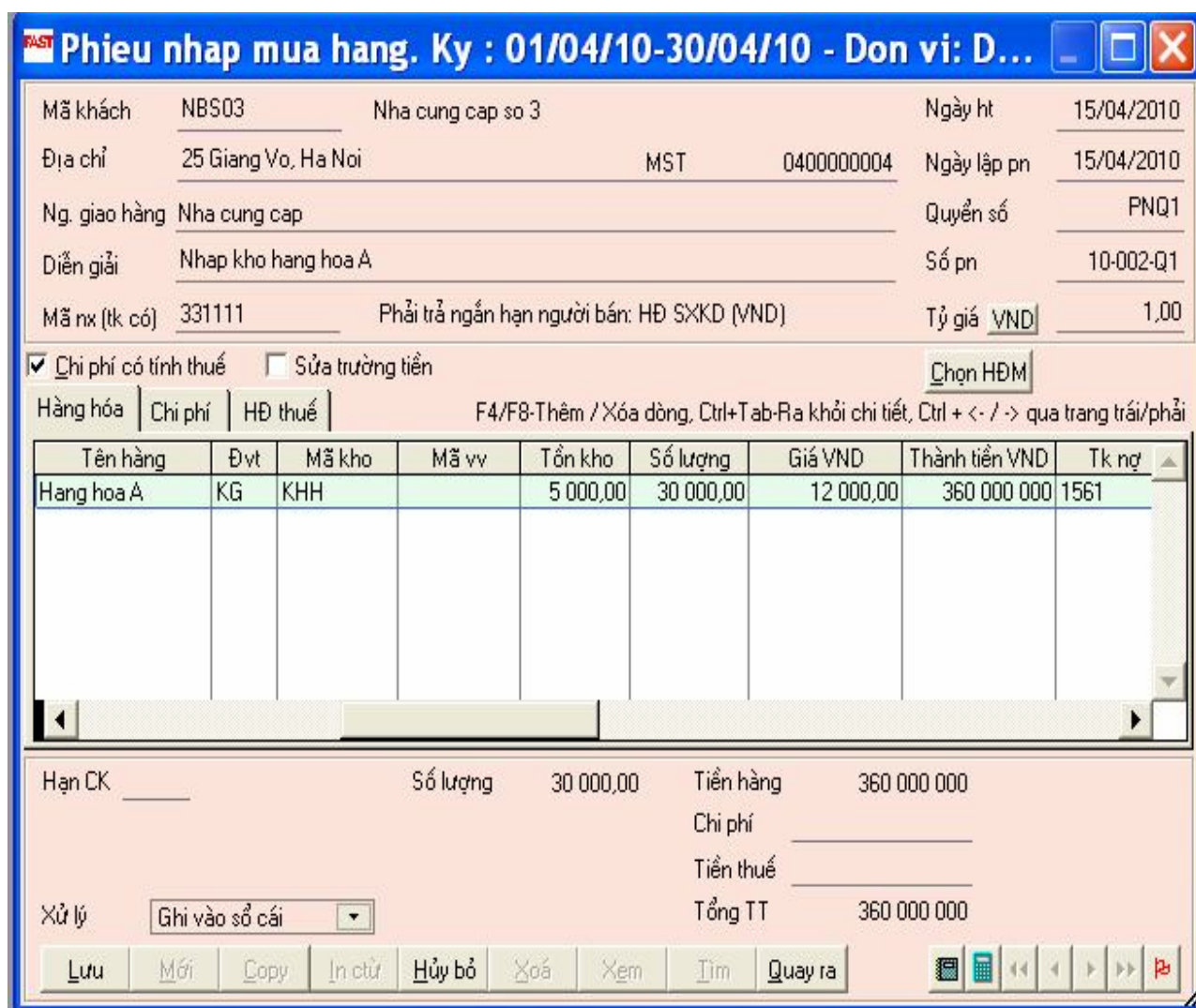
Chọn thời gian làm việc



Thời gian làm việc phụ thuộc vào thời gian hiện hành

Chọn Tab “Mới” để tiến hành nhập liệu

Nhập liệu trên Tab “Hàng hoá” như sau:



| Tên hàng | Đvt | Mã kho | Mã vv | Tồn kho | Số lượng | Giá VND | Thành tiền VND | Tk nợ |
|------------|-----|--------|-------|----------|-----------|-----------|----------------|-------|
| Hang hoa A | KG | KHH | | 5 000,00 | 30 000,00 | 12 000,00 | 360 000 000 | 1561 |

Hạn CK _____ Số lượng 30 000,00 Tiền hàng 360 000 000
Chi phí _____
Tiền thuế _____
Tổng TT 360 000 000

Xử lý: Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In chữ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

Nhập liệu trên Tab “HĐ thuế” như sau:

Phiếu nhập mua hàng. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

| | | | | | |
|---------------|---------------------|--------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| Mã khách | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Ngày ht | 15/04/2010 | |
| Địa chỉ | 25 Giang Vo, Ha Noi | MST | 0400000004 | Ngày lập pn | 15/04/2010 |
| Ng. giao hàng | Nha cung cap | Quyển số | PNQ1 | | |
| Diễn giải | Nhap kho hang hoa A | Số pn | 10-002-Q1 | | |
| Mã nx (tk có) | 331111 | Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) | Tỷ giá | VND | 1,00 |

Chi phí có tính thuế Sửa trường tiền

Hàng hóa | Chi phí | HĐ thuế F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

| Số seri 0 | Ngày ctừ 0 | Mã khách | Tên khách | Địa chỉ | Mã số thuế | Đơn vị | Loại | Tiền hàng VND | Mã thuế | % | Tiền thuế VND |
|-----------|------------|----------|------------|------------|------------|--------|-------|----------------|---------|-------|---------------|
| AD/11 | 15/04/2010 | NBS03 | Nha cung c | 25 Giang V | 0400000004 | KH | Hà,00 | 360 000 000,00 | 10 | 10,00 | 36 000 000,00 |

Hạn CK _____ Số lượng 30 000,00 Tiền hàng 360 000 000

Chi phí _____

Tiền thuế 36 000 000

Tổng TT 396 000 000

Xử lý Ghi vào sổ cái

Chọn nút “Lưu” để lưu chứng từ

Sau khi lưu, muốn sửa chứng từ thì chọn chứng từ - chọn nút “sửa”

4.2.2 Phiếu nhập khẩu:

Nhiệm vụ: Nhập khẩu hàng A, chưa trả tiền cho người bán (NBXKC) : 5 tấn, đơn giá nhập là 0,5usd/kg; tỷ giá giao dịch 20.000đ/usd; thuế suất thuế nhập khẩu 5%, thuế suất thuế GTGT 10% (Invoice G10065- Sê ri: AD/10)

Chọn chức năng:

Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phiếu nhập khẩu

Chọn Tab “Mới” để tiến hành nhập liệu

Nhập liệu trên Tab “Hàng hoá” như sau:

FAST Phiếu nhập khẩu. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

Mã khách NBXKC Export Co Ngày ht 22/04/2010
 Địa chỉ SG Little, USA MST XXXXXXXXXXXX Ngày lập pn 22/04/2010
 Ng. giao hàng Nha cung cap Quyền số
 Diễn giải Nhập khẩu hàng hoa A Số pn 1
 Mã nx (tk có) 331111 Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) Tỷ giá USD 20 000,00

Chi phí có tính thuế Sửa trường tiền

Hàng hóa Chi phí HĐ thuế F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

| Mã hàng | Tên hàng | Đvt | Mã kho | Tồn kho | Số lượng | Giá USD | Thành tiền USD | Thuế suất Nk | Thuế NK US |
|---------|------------|-----|--------|-----------|-----------|---------|----------------|--------------|------------|
| HHA | Hàng hoa A | KG | KHH | 40 000,00 | 5 000,000 | 0,5000 | 2 500,00 | 5,00 | 125,0 |

Hạn CK _____ Số lượng 5 000,00 Tiền hàng 2 500,00 50 000 000
 Chi phí _____ 0
 Tổng TT 2 500,00 50 000 000
 Tk thuế Nk 33332 Thuế nk 125,00 2 500 000
 Tk thuế GTGT 13311 / 33312 Tổng cộng 2 625,00 52 500 000
 Xử lý Ghi vào sổ cái Thuế ggt 262,50 5 250 000

Nhập liệu trên Tab “HĐ thuế” như sau:

FAST Phiếu nhập khẩu. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

Mã khách NBXKC Export Co Ngày ht 22/04/2010
 Địa chỉ SG Little, USA MST XXXXXXXXXXXX Ngày lập pn 22/04/2010
 Ng. giao hàng Nha cung cap Quyền số
 Diễn giải Nhập khẩu hàng hoa A Số pn 1
 Mã nx (tk có) 331111 Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) Tỷ giá USD 20 000,00

Chi phí có tính thuế Sửa trường tiền

Hàng hóa Chi phí HĐ thuế F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

| Số lượng | Giá USD | Giá VND | Tiền hàng USD | Tiền hàng VND | Mã thuế | % | Tiền thuế USD | thuế |
|----------|---------|---------|---------------|---------------|---------|-------|---------------|-------|
| 0,00 | | 0,00 | 2 625,00 | 52 500 000 | 10 | 10,00 | 262,50 | 0 000 |

Hạn CK _____ Số lượng 5 000,00 Tiền hàng 2 500,00 50 000 000
 Chi phí _____ 0
 Tổng TT 2 500,00 50 000 000
 Tk thuế Nk 33332 Thuế nk 125,00 2 500 000
 Tk thuế GTGT 13311 / 33312 Tổng cộng 2 625,00 52 500 000
 Xử lý Ghi vào sổ cái Thuế ggt 262,50 5 250 000

Một số lưu ý khi lập Phiếu nhập mua hàng và Phiếu nhập khẩu:

- Sau khi nhập liệu, chương trình sẽ tạo ra phiếu nhập kho đồng thời tự hạch toán vào sổ cái và cập nhật vào các sổ chi tiết có liên quan.
- Liên quan đến hạch toán tài khoản nợ (tài khoản vật tư) thì chương trình sẽ tự động hạch toán dựa trên khai báo tài khoản vật tư của mặt hàng trong danh mục hàng hóa, vật tư ở phân hệ kế toán hàng tồn kho.
- Trong một số trường hợp doanh nghiệp thường xuất hàng cho khách nhưng lại chỉ xuất hóa đơn vào cuối kỳ. Khi này thì nhập hàng trong kỳ mà chưa có hóa đơn thì phải tạo ra một kho tạm thời để nhập kho. Khi đã có hóa đơn thì làm phiếu xuất kho từ kho tạm và làm phiếu nhập vào kho chính thức. Việc nhập kho ở kho tạm được thực hiện ở phần quản lý hàng tồn kho. Để việc nhập xuất ở kho tạm không làm ảnh hưởng đến hạch toán thì ở phần tài khoản đối ứng phải nhập tài khoản là tài khoản kho.

4.2.3 Phiếu nhập chi phí mua hàng:

Nhiệm vụ: Chi phí vận chuyển hàng A nhập kho chưa có thuế GTGT 5% là 5.000.000đ, chưa trả tiền cho người bán (NBVCC) – Số hoá đơn 100007 – Sê ri AB/10 (Hàng mua của NBS03)

Chọn chức năng:

Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phiếu nhập chi phí mua hàng

Chọn Tab “Mới” để tiến hành nhập liệu

Nhập liệu ở Tab “Chi phí” như sau:

Phiếu nhập chi phí mua hàng. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Do...

| | | | | | |
|---------------|---------------------------|--------------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Mã khách | NBVCC | Cong ty Van Chuyen | Ngày ht | 15/04/2010 | |
| Địa chỉ | 1 Ho Van Hue, QPN | MST | 0700000007 | Ngày lập ctừ | 15/04/2010 |
| Ng. giao hàng | Nha cung cap | Quyển số | | | |
| Diễn giải | Chi phi van chuyen hang A | Số ctừ | 1 | | |
| Mã nx (tk có) | 331111 | Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) | Tỷ giá | VND | 1,00 |
| Số pn mua | 10-002-Q1 | Ngày pn mua | 15/04/2010 | Chọn PN | |

Chi phí | HĐ thuế | F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

Tổng chi phí 5 000 000 PB.tự.động

| Tên hàng | Đvt | Mã kho | Mã vv | Tiền hàng VND | Chi phí VND | Tk nợ |
|------------|-----|--------|-------|----------------|-------------|-------|
| Hang hoa A | KG | KHH | | 360 000 000,00 | 5 000 000 | 1561 |

Sửa trường tiền

| | |
|-----------|-----------|
| Chi phí | 5 000 000 |
| Tiền thuế | |
| Tổng TT | 5 000 000 |

Xử lý Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In chữ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

Nhập liệu ở Tab “HD thuế” như sau:

FAST Phieu nhap chi phi mua hang. Ky : 01/04/10-30/04/10 - Do...

| | | | | | |
|---------------|---------------------------|--------------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Mã khách | NBVCC | Cong ty Van Chuyen | Ngày ht | 15/04/2010 | |
| Địa chỉ | 1 Ho Van Hue, QPN | MST | 0700000007 | Ngày lập ctừ | 15/04/2010 |
| Ng. giao hàng | Nha cung cap | Quyển số | | | |
| Diễn giải | Chi phi van chuyen hang A | Số ctừ | 1 | | |
| Mã nx (tk có) | 331111 | Phải trả ngắn hạn người bán: HD SXKD (VND) | Tỷ giá | VND | 1,00 |
| Số pn mua | 10-002-Q1 | Ngày pn mua | 15/04/2010 | Chọn PN | |

Chi phí HD thuế F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + < / -> qua trang trái/phải

| Mã số thuế | Mã kho | Mã vv | Hàng hoá, dịch vụ | Tiền hàng | Mã thuế | % | Tiền thuế |
|------------|--------|-------|------------------------|--------------|---------|------|------------|
| 0700000007 | KHH | | Chi phi van chuyen han | 5 000 000,00 | 05 | 5,00 | 250 000,00 |

Sửa trường tiền

| | |
|-----------|-----------|
| Chi phí | 5 000 000 |
| Tiền thuế | 250 000 |
| Tổng TT | 5 250 000 |

Xử lý Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

4.2.4 Phiếu xuất trả lại hàng hóa, vật tư cho nhà cung cấp:

Lập phiếu này khi phát sinh nghiệp vụ trả hàng lại nhà cung cấp. Trong trường hợp này bảng kê thuế GTGT đầu vào sẽ ghi âm giá trị hàng mua vào và số tiền thuế GTGT được khấu trừ. Số hóa đơn là số hóa đơn của doanh nghiệp xuất trả lại cho nhà cung cấp, còn cột ghi chú sẽ ghi số hóa đơn mà nhà cung cấp đã xuất ra trước đó cho doanh nghiệp.

Nghiệp vụ: Trả lại 5 tấn hàng A cho NBS03

Chọn chức năng:

Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phiếu xuất trả lại nhà cung cấp

Chọn Tab “Mới” để tiến hành nhập liệu

FAST Phiếu xuất trả lại nhà cung cấp. Ky : 01/04/10-30/04/10 -...

| | | | | | |
|---------------|---------------------|--------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| Mã khách | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Ngày ht | 15/04/2010 | |
| Địa chỉ | 25 Giang Vo, Ha Noi | MST | 0400000004 | Ngày lập hđ | 15/04/2010 |
| Ng. giao hàng | Nha cung cap | Quyển số | | | |
| Diễn giải | Tra lai hang A | Số seri | | | |
| Mã nx (tk nợ) | 331111 | Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) | Số hđ | 1 | |
| Ghi chú | | Nhóm hàng | Tỷ giá | VND 1,00 | |

Sửa trường tiền F4-Thêm dòng, F5 -Xem PN, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Mã hàng | Tên hàng | Đvt | Mã kho | Mã vv | Tồn kho | Số lượng | Giá VND | tiền |
|---------|------------|-----|--------|-------|-----------|----------|-----------|------|
| HHA | Hang hoa A | KG | KHH | | 40 000,00 | 5 000,00 | 12 000,00 | 00 |

Bấm phím F5 để xem phiếu nhập

Mẫu 3 Mã TC 1 Số lượng 5 000,00 Tiền hàng 60 000 000
 Mã thuế 10 Thuế suất 10,00 Tk thuế 13313 Tiền thuế 6 000 000
 Cục thuế Tổng TT 66 000 000 Hạn TT 30

Xử lý Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In cũ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

FAST Hang hoa A

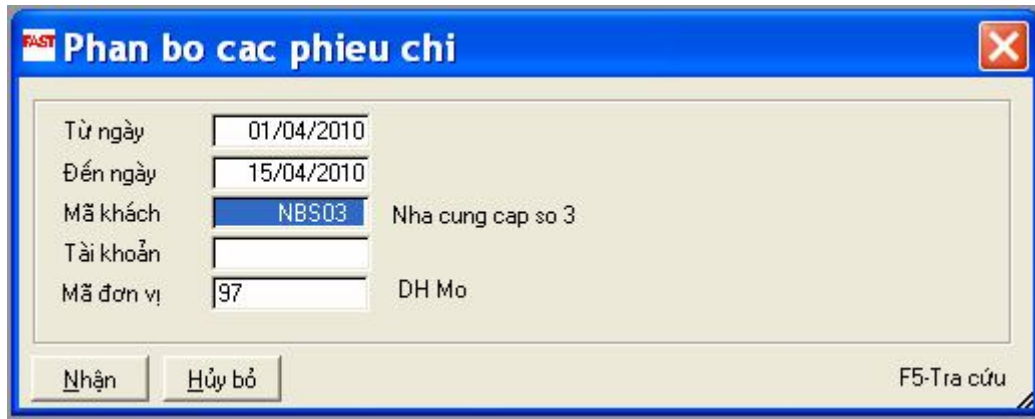
| Số lượng | Giá | Ngày chứng từ | Số chứng từ | Diễn giải | Mã khách | Mã kho | Vụ việc |
|-----------|-----------|---------------|-------------|-----------------|----------|--------|---------|
| 30 000,00 | 12 000,00 | 15/04/2010 | 10-002-Q1 | Nhap kho hang | NBS03 | KHH | |
| 0,00 | 0,00 | 15/04/2010 | 1 | Chi phi van chu | NBVCC | KHH | |

Nhận Hủy

Chọn hoá đơn trả lại hàng – Chọn nút “Nhận”

Đồng thời thực hiện chức năng Phân bổ tiền hàng trả cho các hoá đơn

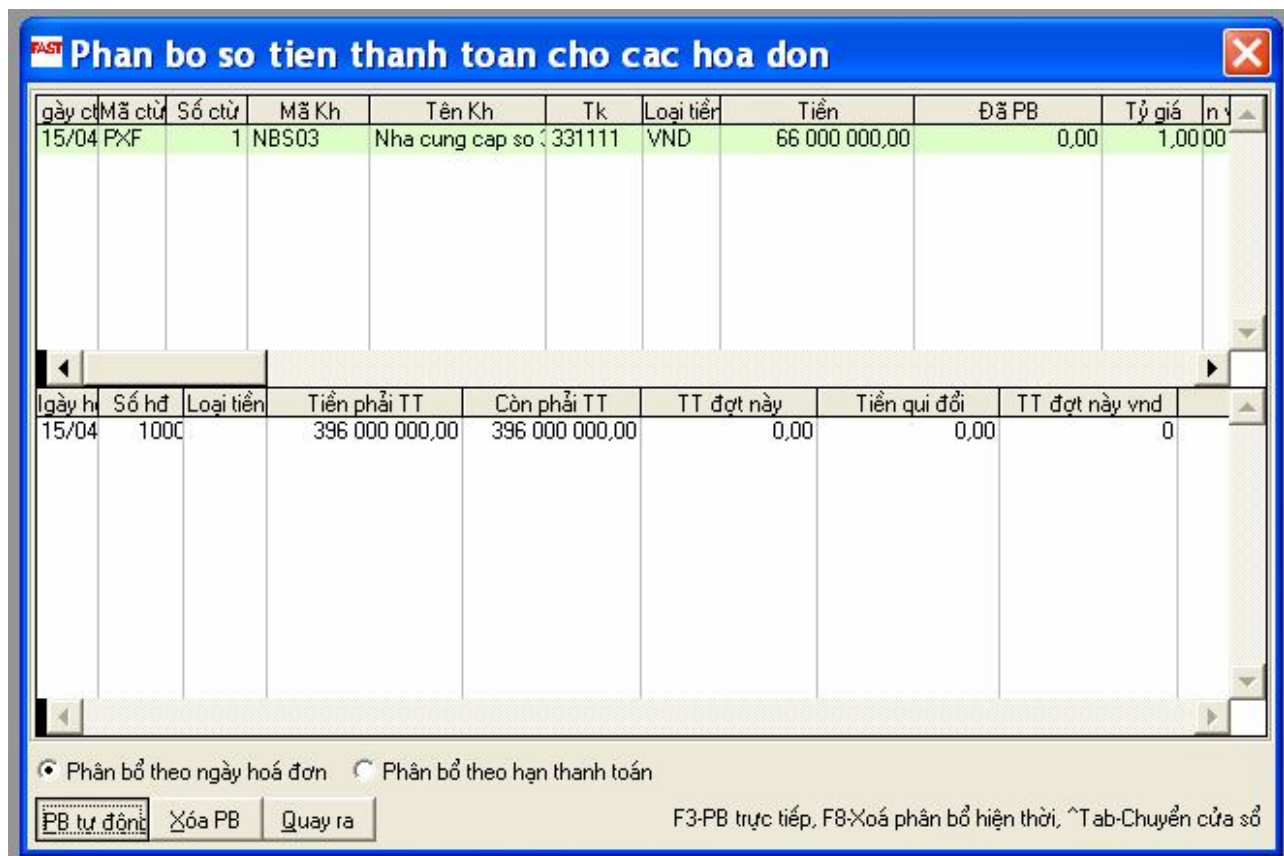
Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phân bổ tiền hàng trả cho các hoá đơn



FAST Phan bo cac phieu chi

Từ ngày: 01/04/2010
Đến ngày: 15/04/2010
Mã khách: NBS03 (Nhà cung cấp số 3)
Tài khoản:
Mã đơn vị: 97 (DH Mo)

F5-Tra cứu



FAST Phan bo so tien thanh toan cho cac hoa don

| Ngày ct | Mã ctừ | Số ctừ | Mã Kh | Tên Kh | Tk | Loại tiền | Tiền | Đã PB | Tỷ giá | h |
|---------|--------|--------|-------|-------------------|--------|-----------|---------------|-------|--------|---|
| 15/04 | PXF | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | 331111 | VND | 66 000 000,00 | 0,00 | 1,0000 | |

| Ngày h | Số h | Loại tiền | Tiền phải TT | Còn phải TT | TT đợt này | Tiền qui đổi | TT đợt này vnd |
|--------|------|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 15/04 | 1000 | | 396 000 000,00 | 396 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

Phân bổ theo ngày hoá đơn Phân bổ theo hạn thanh toán

F3-PB trực tiếp, F8-Xóa phân bổ hiện thời, ^Tab-Chuyển cửa sổ

4.2.6 Hóa đơn mua dịch vụ:

Việc cập hóa đơn dịch vụ cũng tương tự như việc cập nhật phiếu nhập mua hàng nhưng không phải nhập chi tiết từng mặt hàng mà hạch toán trực tiếp vào các tài khoản chi phí.

Nghiệp vụ: Dịch vụ mua ngoài là điện sử dụng cho bộ phận bán hàng 4.000.000đ, chưa có thuế GTGT 10%, chưa trả tiền cho nhà cung cấp (NBDLC) - (Hoá đơn 100008- S ri: AH/10)

Chọn chức năng:

Kế toán mua hàng và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Hoá đơn mua hàng (dịch vụ)

Chọn nút “Mới” để tiến hành nhập liệu

Nhập liệu ở Tab “Hạch toán” như sau:

Mã khách NBDLC Công ty Dien Luc Ngày ht 15/04/2010
Địa chỉ 3 Chau Van Liem, Q5 MST 03000000003 Ngày lập ctừ 15/04/2010
Ng. giao hàng Nguoi ban Quyển số
Diễn giải chung Dien su dung o van phong Số ctừ 1
Tk có 331111 Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) Tỷ giá VND 1.00

Hạch toán | HĐ thuế | F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

| Tk nợ | Tên tài khoản | Mã vv | Thành tiền VND | Diễn giải | HD |
|-------|---------------------------|-------|----------------|--------------------------|----|
| 6417 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 4 000 000 | Dien su dung o van phong | |

Sửa trường tiền Tiền hàng 4 000 000
Hạn CK Tk thuế Tiền thuế
Xử lý Ghi vào sổ cái Tổng TT 4 000 000

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

Nhập liệu ở Tab “HĐ thuế” như sau:

Mã khách NBDLC Công ty Dien Luc Ngày ht 15/04/2010
Địa chỉ 3 Chau Van Liem, Q5 MST 03000000003 Ngày lập ctừ 15/04/2010
Ng. giao hàng Nguoi ban Quyển số
Diễn giải chung Dien su dung o van phong Số ctừ 1
Tk có 331111 Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) Tỷ giá VND 1.00

Hạch toán | HĐ thuế | F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + <- / -> qua trang trái/phải

| Số ctừ 0 | Số seri 0 | Ngày ctừ 0 | Mã khách | Tên khách | Hàng hoá, dịch vụ | Tiền hàng VND | Mã thuế | % |
|----------|-----------|------------|----------|------------------|------------------------|---------------|---------|------|
| 100008 | AH/11 | 15/04/2010 | NBDLC | Cong ty Dien Luc | Dien su dung o van pho | 4 000 000,00 | 10 | 0,00 |

Sửa trường tiền Tiền hàng 4 000 000
Hạn CK Tk thuế 13311 Tiền thuế 400 000
Xử lý Ghi vào sổ cái Tổng TT 4 400 000

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

4.2.7 Phiếu thanh toán tạm ứng:

Phiếu thanh toán tạm ứng dùng để cập nhật các chứng từ có liên quan đến việc nhân viên thanh toán các khoản tạm ứng trước đó. Phiếu thanh toán tạm ứng được cập nhật giống như phiếu chi tiền thanh toán cho các chi phí.

Nhiệm vụ: Nhân viên Lê Hùng thanh toán tạm ứng tiền công tác phí, số tiền 2.200.000đ (đã có thuế GTGT 10%) - Hoá đơn 100009- Sê ri: AH/10

Chọn chức năng:

Kế toán MH và CN phải trả / Cập nhật số liệu / Phiếu thanh toán tạm ứng

Chọn nút “Mới” để tiến hành nhập liệu

Nhập liệu ở Tab “Hạch toán” như sau:

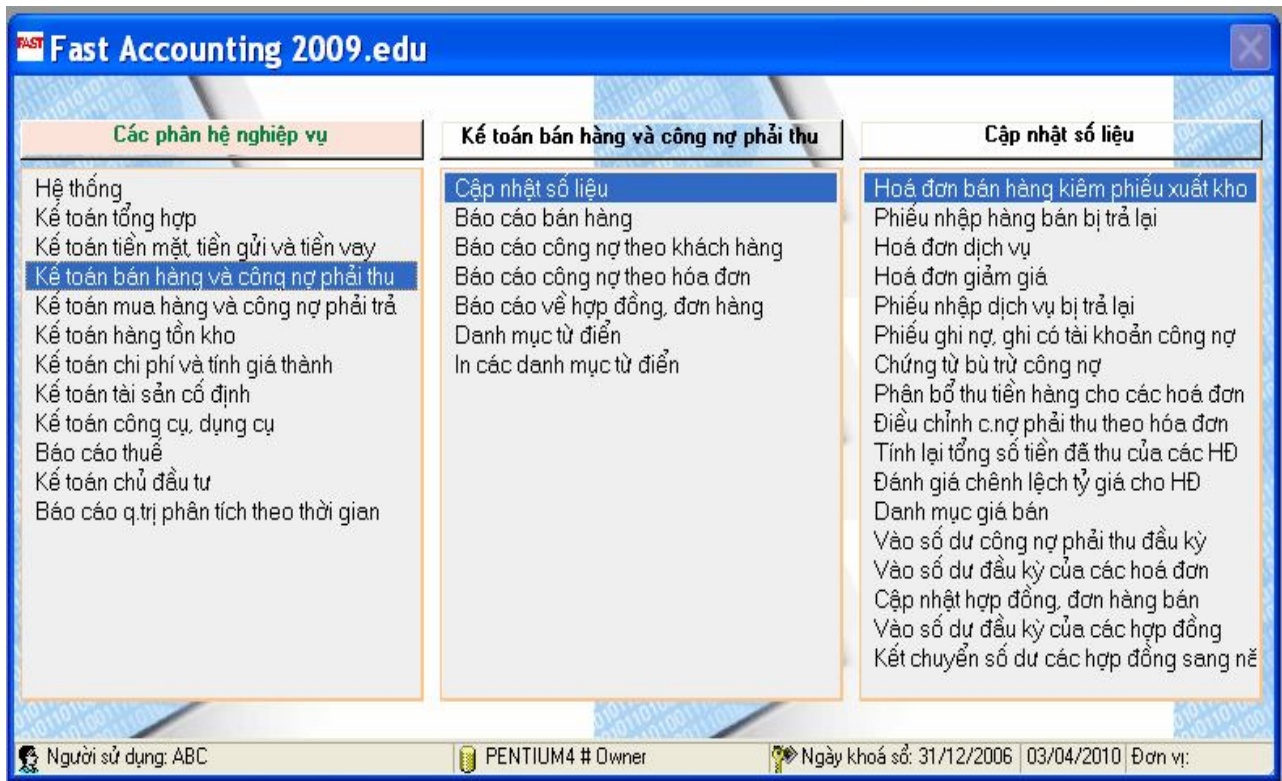
| Tk nợ | Tên tài khoản | Tiền VND | HĐ | Mẫu bc | Mã TC | Ngày hđ | Số Seri | Số hđ | Mã thuế |
|-------|------------------------|-----------|----|--------|-------|------------|---------|--------|---------|
| 6428 | Chi phí bằng tiền khác | 2 200 000 | 2 | 3 | 1 | 15/04/2010 | AH/10 | 100009 | 10 |

Nhập liệu ở Tab “HĐ thuế” như sau:

| Mẫu bc | Mã TC | Số ctừ 0 | Số seri 0 | Ngày ctừ 0 | Tiền hàng VND | Mã thuế | % | Tiền thuế VND | Tt VND | th |
|--------|-------|----------|-----------|------------|---------------|---------|-------|---------------|--------------|----|
| 3 | 1 | 10000 | AH/11 | 15/04/2010 | 2 000 000,00 | 10 | 10,00 | 200 000,00 | 2 400 000,00 | 1 |

4.3 Kế toán bán hàng và công nợ phải thu

Kế toán bán hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / ...



4.3.1 Hóa đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho:

- Khi cập nhật chương trình sẽ xử lý cả 2 nghiệp vụ: bán hàng (tăng doanh số và công nợ phải thu) và xuất hàng từ kho (giảm hàng tồn kho và tăng giá vốn).
- Chương trình sẽ tự động hạch toán tài khoản vật tư, tài khoản doanh thu, tài khoản giá vốn, tài khoản chiết khấu, ... dựa trên khai báo các tài khoản này cho từng mặt hàng trong danh mục hàng hóa vật tư.
- Các thông tin liên quan đến hóa đơn và khách hàng sẽ được chuyển vào bảng kê hóa đơn đầu ra.

Nghiệp vụ: Xuất bán hàng A, chưa thu tiền cho khách hàng (KHHML) : 5 tấn hàng A, đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 20.000đ/kg.

Chọn chức năng:

Kế toán BH và CN phải thu / Cập nhật số liệu / HĐ bán hàng kiêm phiếu XK

Chọn nút "Mới" để tiến hành nhập liệu

FAST Hoa đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho. Ky : 01/04/10-30/...

Loại hoá đơn 1 Xuất bán Ngày ht 15/04/2010
Mã khách KHHML Công ty Hoa Mọc Lan Ngày lập ct 15/04/2010
Địa chỉ 1 Trương Đình, Q3 Quyền số GTGTQ1
Ng. mua hàng Khách hàng MST 0100000001 Số seri AA/10
Diễn giải Xuất bán hàng hoa A Số hđ 10-2-Q1
Mã nx (tk nợ) 131111 BPKD Nhóm hàng Tỷ giá VND 1,00

Sửa trường tiền Xuất theo giá vốn đích danh cho VT giá TBF4-Thêm dòng, F8-Xóa dòng, F5-Xem PN, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Mã hàng | Tên hàng | Đvt | Mã kho | Tồn kho | Số lượng | Giá bán VND | Thành tiền VND | Tk dt | Giá vốn VND | Giá vốn VT |
|---------|------------|-----|--------|-----------|----------|-------------|----------------|-------|-------------|------------|
| HHA | Hàng hoa A | KG | KHH | 35 000,00 | 5 000,00 | 20 000,00 | 100 000 000 | 51111 | 0,00 | 0 |

Tính thuế theo giá trước chiết khấu

Số lượng 5 000,00 Tiền hàng VND 100 000 000
Mã thuế 10 10,00% Tk thuế 131111 / 33311 Tiền ck
Cục thuế Ghi chú Tiền sau ck 100 000 000
Tiền thuế VND 10 000 000
Xử lý Ghi vào sổ cái Tổng tiền Tổng TT 110 000 000
Hạn TT 0
Hạn CK

4.3.2 Phiếu nhập hàng bán bị trả lại:

- Trên bảng kê thuế GTGT đầu ra sẽ ghi âm doanh số và ghi âm số tiền thuế GTGT phải nộp. Số hóa đơn là số hóa đơn của người mua xuất trả lại, trường ghi chú sẽ ghi số hóa đơn của phiếu xuất bán số hàng đó. Thông tin của trường ghi chú sẽ được chuyển vào cột ghi chú của bảng kê hóa đơn đầu ra.
- Nếu doanh nghiệp có theo dõi thanh toán chi tiết cho từng hóa đơn, chứng từ này được dùng để điều chỉnh số tiền còn phải thu của các hóa đơn bán hàng đã xuất ra khi lên các báo cáo chi tiết công nợ theo hóa đơn. Việc điều chỉnh này được thực hiện ở menu "*Kế toán bán hàng và công nợ phải thu/ Cập nhật số liệu/ Phiếu nhập hàng bán bị trả lại cho các hóa đơn*".

Nhiệm vụ: Khách hàng (KHHML) trả lại 1 tấn hàng A. Hoá đơn khách hàng xuất trả lại 100010 – AD/10.

Chọn chức năng:

Kế toán BH và CN phải thu / Cập nhật số liệu / Phiếu nhập hàng bán bị trả lại

Chọn nút "Mới" để tiến hành nhập liệu

FAST Phiếu nhập hàng bán bị tra lại. Ky : 01/04/10-30/04/10 - D...

Mã khách KHHML Cong ty Hoa Moc Lan Ngày ht 15/04/2010
 Địa chỉ 1 Truong Dinh, Q3 Ngày lập pn 15/04/2010
 Ng. giao hàng Khách hàng MST 0100000001 Quyền số PNQ1
 Diễn giải Tra lai hang A Số pn 10-003-Q1
 Mã nx (tk có) 131111 BPKD Tỷ giá VND 1,00
 Số hđ 100010 Số seri AD/10 Ngày hđ / / Ghi chú
 Nhóm hàng

Sửa trường tiền Nhập theo giá TB cho VT tính giá TB F4-Thêm dòng, F8-Xóa dòng, F5-Xem HĐ, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Mã hàng | Tên hàng | Đvt | Mã kho | Tồn kho | Số lượng | Giá bán VND | Tiền bán VND | Tk hbt | Giá vốn VND |
|---------|------------|-----|--------|-----------|----------|-------------|--------------|--------|-------------|
| HHA | Hàng hoa A | KG | KHH | 30 000,00 | 1 000,00 | 20 000,00 | 20 000 000 | 5311 | 0,00 |

Số lượng 1 000,00 Tiền vốn
 Tiền hàng VND 20 000 000
 Mã thuế 10 10,00% Tk thuế 33313 / 131111 Tiền thuế 2 000 000
 Cục thuế
 Xử lý Ghi vào sổ cái Tổng tiền
 Sửa HT thuế
 Sửa tiền thuế

Lưu Mới Copy In chữ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

Bấm phím F5 để xem HĐ

Cuối kỳ thực hiện chức năng tính giá vốn

Đồng thời thực hiện chức năng “Phân bổ thu tiền hàng cho các hoá đơn”

FAST Phân bổ thu tiền hàng cho các hoá đơn

Từ ngày 01/04/2010
 Đến ngày 30/04/2010
 Mã khách KHHML
 Tài khoản
 Mã đơn vị 97 DH Mo

Nhận Hủy bỏ F5-Tra cứu

FAST Phân bổ số tiền thanh toán cho các hoá đơn

| Ngày ct | Mã ctừ | Số ctừ | Mã Kh | Tên Kh | Tk | Loại tiền | Tiền | Đã PB | Tỷ giá | In |
|---------|--------|----------|-------|-----------------|--------|-----------|---------------|-------|--------|----|
| 15/04 | PNF | 1-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc | 131111 | VND | 22 000 000,00 | 0,00 | 1,0000 | |

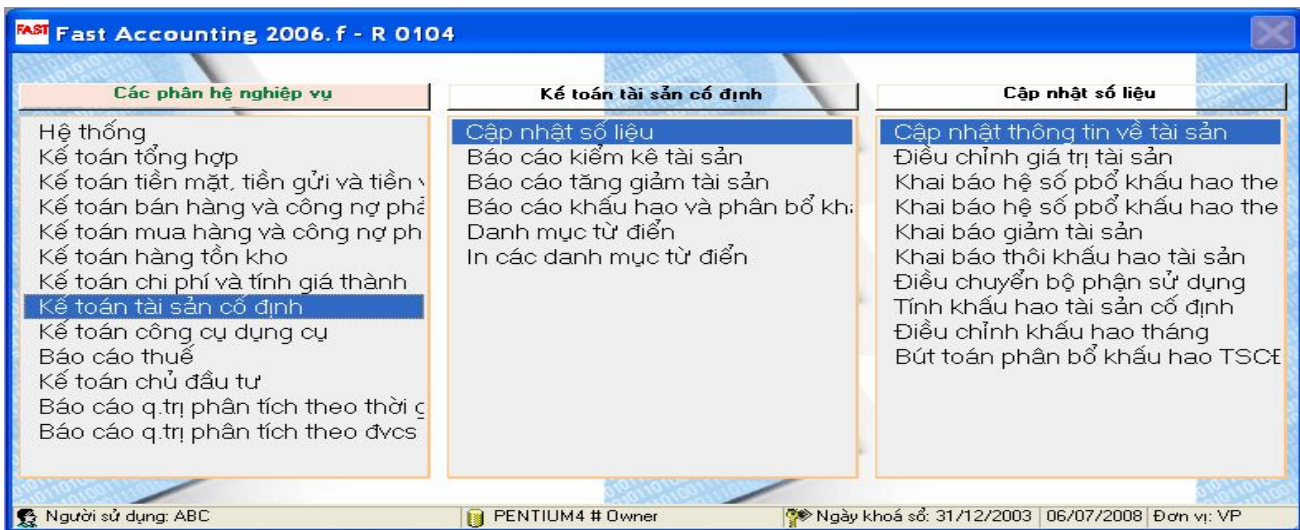
| Ngày ht | Số hđ | Loại tiền | Tiền phải TT | Còn phải TT | TT đợt này | Tiền qui đổi | TT đợt này vnd |
|---------|-------|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 15/04 | 10-2- | | 110 000 000,00 | 110 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

Phân bổ theo ngày hoá đơn Phân bổ theo hạn thanh toán

FB tự động Xóa PB Quay ra F3-PB trực tiếp, F8-Xóa phân bổ hiện thời, ^Tab-Chuyển cửa sổ

4.4 Kế toán tài sản cố định

Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / ...



4.4.1 Cập nhật thông tin về tài sản:

Nghiệp vụ: Ngày 15/4: Nhập mua máy tính sử dụng ở bộ phận kế toán, chưa trả tiền người bán (NBS04), Hoá đơn GTGT 100012- Số Sê ri AH/10, thuế GTGT 5%

+ Nguyên giá 14.400.000đ

- Mã thiết bị: TBQL001

+ Số kỳ khấu hao: 24

+ Ngày bắt đầu sử dụng: 21/4

❖ **Thực hiện chức năng:** Kế toán mua hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / Hoá đơn mua hàng (dịch vụ)

Nhập liệu trên Tab "Hạch toán" như sau



Nhập liệu trên Tab “HĐ thuê” như sau

FAST Hoa đơn mua hàng (dịch vụ). Ky : 01/04/10-30/04/10

Mã khách: NBS04 Nhà cung cấp số 4 Ngày ht: 15/04/2010
 Địa chỉ: 5 Đinh Tiên Hoàng, TP My Tho, Tiền Giang MST: 0500000005 Ngày lập ctừ: 15/04/2010
 Ng. giao hàng: Người bán Quyền số: _____
 Diễn giải chung: Mua máy vi tính Số ctừ: 1
 Tk có: 331111 Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) Tỷ giá: VND 1,00

Hạch toán: HĐ thuê F4/F8-Thêm / Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết, Ctrl + < / > qua trang trái/phải

| Mã số thuế | Mã kho | Mã vv | Hàng hoá, dịch vụ | Tiền hàng VND | Mã thuế | % | Tiền thuế VND |
|------------|--------|-------|-------------------|---------------|---------|------|---------------|
| 0500000005 | | | Mua máy vi tính | 14 400 000,00 | 05 | 5,00 | 720 000,00 |

Sửa trường tiền Tiền hàng: 14 400 000
 Hạn CK: _____ Tk thuế: 13311 Tiền thuế: 720 000
 Xử lý: Ghi vào sổ cái Tổng TT: 15 120 000

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

❖ **Thực hiện chức năng: Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Cập nhật thông tin về tài sản**

Phím F4

FAST Cập nhật thông tin về tài sản. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F5-Copy, F6-Doi ma, F8-Xoa

| Ma ts | Ma ts | Ten ts | Ma tra_cuu | So_hieu_ts | Ma_dvcs | Nuoc_sx | Nam_sx | Nh_ts1 | Nh |
|---------|-------|--------|------------|------------|---------|---------|--------|--------|----|
| TBQL001 | | | | | | | | | |

FAST Sửa tài sản cố định

Thông tin chính | Thông tin phụ

Mã tài sản: TBQL001 Mã tra cứu: _____ BP hạch toán: _____
 Tên tài sản: Máy vi tính Bộ phận sử dụng: PKT
 Nhóm tài sản: L02 Máy móc, thiết bị Tk tài sản: 2114
 Lý do tăng: T1 Mua mới Tk khấu hao: 21411
 Ngày tăng ts: 15/04/2010 Tk chi phí: 6424
 Ngày tính kh: 21/04/2010 Phân nhóm 1: PN01
 Số kỳ khấu hao: 24 Phân nhóm 2: _____
 Giá trị làm tròn: 0 Phân nhóm 3: _____

Chi tiết nguồn vốn | Phụ tùng kèm theo F4 - Thêm, F8 - Xóa

| Ngày ct | Số ct | Nguyên giá | Giá trị đã kh | Giá trị còn lại | Giá trị kh 1 kỳ | Diễn giải |
|----------|--------|------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 15/04/21 | 100012 | 14 400 000 | 0 | 14 400 000 | 600 000 | Mua mới |

Tổng cộng: 14 400 000 0 14 400 000 600 000

Nhận Hủy bỏ

4.4.2 Tính khấu hao tài sản cố định

Mỗi tháng ta phải tính một lần và chương trình sẽ lưu giá trị này trong tệp số liệu.

- ↻ Nếu có sự thay đổi gì thì phải tính lại.
- ↻ Giá trị khấu hao do máy tính ra dựa trên số liệu và cách tính mà ta đã khai báo ở phần thông tin về tài sản. Tuy nhiên giá trị này có thể thay đổi theo ý muốn của người sử dụng ở phần “Điều chỉnh khấu hao tháng”. Việc điều chỉnh giá trị khấu hao có thể do giá trị còn lại rất nhỏ nên ta muốn chỉnh hết giá trị còn lại vào số khấu hao của tháng hiện thời.
- ↻ Fast Accounting cho phép tính khấu hao theo nguyên giá hoặc theo giá trị còn lại và có thể tính dựa trên khai báo số tháng mà tài sản sẽ khấu hao hết hoặc dựa trên tỷ lệ khấu hao tháng. Khai báo về cách thức tính này được thực hiện trong phần “Khai báo các tham số hệ thống”.
- ↻ Chương trình cho phép tự cộng tạo bút toán hạch toán phân bổ khấu hao để chuyển vào sổ cái.

🔗 Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Tính khấu hao tài sản cố định

FAST **Tính khấu hao tài sản cố định**

Tháng: 4
Năm: 2010
Mã TSCĐ: TBQL001 (Máy vi tính)

Nếu chọn Mã TSCĐ thì chương trình chỉ tính khấu hao cho TSCĐ được chọn.

Nhận Hủy bỏ

🔗 Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Bút toán phân bổ khấu hao TSCĐ

FAST **Tạo bút toán phân bổ khấu hao TSCĐ**

Tháng: 4
Năm: 2010
Phân bổ theo BPHT: 0 (0 - Không, 1 - Có)
Phân bổ theo tài khoản: 1 (0 - Không, 1 - Có)
Phân bổ theo vụ việc: 0 (0 - Không, 1 - Có)

Nhận Hủy bỏ

FAST **Bút toán phân bổ khấu hao TSCĐ. F4-Tạo, F7- In, F8-Xóa bút toán khấu hao, ESC-Quay ra**

| Stt | Tk_kh | Tk_cp | Tien | Ma_dvcs |
|-----|-------|-------|---------|---------|
| 1 | 21411 | 6424 | 200.000 | 9 |

Bấm phím F4

Fast Accounting 2009.edu
Thưa Có, Chương trình đã thực hiện xong!
Nhận

4.4.3 Điều chỉnh giá trị tài sản:

- Trong trường tài sản có thay đổi tăng hoặc giảm thì ta phải thực hiện khai báo điều chỉnh giá trị tài sản.
- Các thông tin điều chỉnh giá trị tài sản gồm: năm, kỳ ngày chứng từ, số chứng từ, nguồn vốn, lý do tăng/ giảm, nguyên giá, giá trị đã khấu hao, giá trị còn lại, giá trị khấu hao kỳ, diễn giải, ghi chú.

Nhiệm vụ: Điều chỉnh tăng nguyên giá TSCĐ (TBQL001) do bổ sung chi phí vận chuyển là 720.000đ

- **Thực hiện chức năng: Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Điều chỉnh giá trị tài sản**

Chọn phím F4

Mã tài sản: TBQL001

Điều chỉnh tăng giá trị tài sản

| Năm | Kỳ | Ngày ct | Số ct | Nguồn vốn | Mã tăng | Nguyên giá |
|------|----|------------|--------|-----------|---------|------------|
| 2010 | 4 | 15/04/2010 | 100012 | N1 | T1 | 14 400 000 |

Thêm chi tiết tài sản

Kỳ: 4
Năm: 2010
Mã nguồn vốn: N1 (Vốn tự có)
Lý do tăng: T1 (Mua mới)
Ngày tăng: 15/04/2010
Ngày ct: 15/04/2010
Số ct: 20003
Nguyên giá: 720 000
Gt đã khấu hao: 0
Gt còn lại: 720 000
Số kỳ khấu hao: 24
Gt kh kỳ: 30 000
Diễn giải: Chi phí vận chuyển

Nhận Hủy bỏ

4.4.4 Khai báo giảm tài sản:

Trong trường hợp giảm tài sản thì ta khai báo giảm tài sản. Thông tin bao gồm: tài sản, lý do giảm, ngày giảm, diễn giải, ghi chú.

Nhiệm vụ: Ngày 31/03/10, Khai báo giảm tài sản cố định (TBQL02) sử dụng ở phòng kinh doanh; Nguyên giá 14.000.000đ; số kỳ khấu hao: 14; ngày mua 01/04/2009; ngày bắt đầu khấu hao 01/04/2009; đã khấu hao 12.000.000đ

- **Thực hiện chức năng: Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Khai báo giảm tài sản cố định**
- Chọn phím F4

| FAST Khai báo giảm tài sản. F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, Esc-Quay ra | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|------------|------------|
| Ma_ts | Ten_ts | Ngày_giam | Ma_giam_ts | Ngày kt kh |
| <div style="border: 1px solid blue; padding: 5px;"> <p>FAST Giảm tài sản cố định</p> <p>Mã tài sản: TBQL02 Máy photocopy</p> <p>Mã giảm: G1 Thanh lý</p> <p>Ngày giảm: 31/03/2010</p> <p>Ngày kết thúc kh: 31/03/2010</p> <p>Số chứng từ: TL04</p> <p>Lý do: Thanh lý máy photocopy</p> <p><input type="button" value="Nhấn"/> <input type="button" value="Hủy bỏ"/></p> </div> | | | | |

4.4.5 Khai báo thôi khấu hao tài sản:

Chỉ khai báo thôi khấu hao cho những tài sản không còn sử dụng nữa chờ thanh lý hoặc nhượng bán. Trường hợp tài sản tạm thôi tính khấu hao do sửa chữa, nâng cấp sau đó sử dụng lại thì sử dụng chức “điều chỉnh khấu hao tháng”.

Nhiệm vụ: Khai báo thôi khấu hao tài sản cố định (TBQL02) sử dụng ở phòng kinh doanh từ ngày 31/3/10

- **Thực hiện chức năng:** *Kế toán tài sản cố định / Cập nhật số liệu / Thôi khấu hao tài sản cố định*
- Phím F4

| FAST Khai báo thôi khấu hao tài sản. F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa, Esc-Quay ra | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| + Ma_ts | Ten_ts | Ngày_kh1 |
| <div style="border: 1px solid blue; padding: 5px;"> <p>FAST Thôi khấu hao tài sản cố định</p> <p>Mã tài sản: TBQL02 Máy photocopy</p> <p>Ngày thôi kh: 31/03/2010</p> <p><input type="button" value="Nhấn"/> <input type="button" value="Hủy bỏ"/></p> </div> | | |

4.5 Kế toán tiền mặt, tiền gửi, tiền vay

Kế toán tiền mặt, tiền gửi, tiền vay / Cập nhật số liệu / ...

4.5.1 Phiếu thu tiền mặt

Nhiệm vụ: Thu tiền khách hàng (KHHML) nợ đầu kỳ của Hoá đơn 4001 bằng tiền mặt

- **Thực hiện chức năng:** Kế toán TMTGTV / Cập nhật số liệu / Phiếu thu tiền mặt
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới” --> Chọn loại phiếu thu**

Chọn loại phiếu thu (có 8 loại)

| | | | | |
|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------|------------|
| Loại phiếu thu | 1 | Thu tiền chi tiết theo hoá đơn | Ngày ht | 15/04/2010 |
| Mã khách | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Ngày lập pt | 15/04/2010 |
| Địa chỉ | 1 Truong Dinh, Q3 | | Quyển số | |
| Ng. nộp tiền | Khach hang | | Số pt | 1 |
| Lý do nộp | Thu tien no dau ky (Hoa don 4001) | | TGGD | VND 1,00 |
| Tk nợ | 1111 | Tiền mặt Việt Nam | Hạn TT | 0 |

F4-Thêm dòng mới, F5-Tính tỷ giá ghi sổ, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Số HĐ | Ngày HĐ | N.tệ | Tk có | Tiền trên HĐ | Đã TT | Còn phải TT | Tt VND | TT QĐ |
|-------|------------|------|--------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 4001 | 23/03/2010 | | 131111 | 55 000 000,00 | 0,00 | 55 000 000,00 | 55 000 000,00 | 55 000 000,00 |

Chọn số hoá đơn để thu tiền

Khi chọn phiếu nhập, chương trình sẽ hiện ra màn hình sau

55 000 000

Tiền mặt Việt Nam

Xử lý:

FAST Danh sách các hoá đơn. Enter - Chọn

| So hd | Ngày hd | Ma nt | Diên_giai | Ty gia | Tong tt | Da tt | Con lai tt |
|---------|------------|-------|-------------------------|--------|----------------|---------------|---------------|
| 4001 | 23/03/2010 | | Hoa don phai thu dau ky | | 55 000 000,00 | | 55 000 000,00 |
| 4002 | 23/03/2010 | | Hoa don phai thu dau ky | | 70 000 000,00 | | 70 000 000,00 |
| 10-2-Q1 | | | Xuat ban hang hoa A | | 110 000 000,00 | 22 000 000,00 | 88 000 000,00 |

Chọn HĐ cần thu tiền rồi bấm phím ESC

4.5.2 Phiếu chi tiền mặt

Nhiệm vụ: Xuất quỹ tiền mặt 50.000.000đ để gửi vào tài khoản ngân hàng (1121DAB)

- **Thực hiện chức năng: Kế toán TMTGTV / Cập nhật số liệu / Phiếu chi tiền mặt**
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới” Chọn loại phiếu chi**

Chọn loại phiếu chi
(có 9 loại)

Phiếu chi tiền mặt. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

| | | | | |
|----------------|----------------------------|-------------------|-------------|------------|
| Loại phiếu chi | 5 | Chuyển/Rút | Ngày ht | 15/04/2010 |
| Mã khách | NHDAB | Ngan hang Dong A | Ngày lập pc | 15/04/2010 |
| Địa chỉ | 1 Su Van Hanh, Q10 | | Quyển số | |
| Ng. nhận tiền | Nha cung cap dich vu | | Số pc | 1 |
| Lý do chi | Nop tien vao tai khoan VND | | TGGS VND | 1,00 |
| Tk có | 1111 | Tiền mặt Việt Nam | Hạn TT | 0 |

Hạch toán | HĐ thuế | F4-Thêm dòng mới, F5-Tính tỷ giá ghi sổ, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Tk nợ | Tên tài khoản | Ps nợ VND | Diễn giải | Vụ việc |
|---------|----------------------------|------------|----------------------------|---------|
| 1121DAB | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | 50 000 000 | Nop tien vao tai khoan VND | |

Sửa trường tiền Sửa tỷ giá ghi sổ Sửa thông tin thuế Tiền hh, dv 50 000 000

Số HĐ Tiền thuế

Xử lý Ghi vào sổ cái Tổng TT 50 000 000

Lưu Mới Copy In chữ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

4.5.3 Giấy báo Có (thu) của ngân hàng

Nhiệm vụ: Khách hàng (KHHML) chuyển khoản trả tiền mua hàng 100.000.000đ vào TK VND ở Ngân hàng Đông Á.

- **Thực hiện chức năng:** Kế toán TMTGTV / Cập nhật số liệu / Giấy báo có (thu) của ngân hàng
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới” --> Chọn loại phiếu thu**

FAST Giấy báo có (thu) của ngân hàng. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 ...

| | | | | |
|----------------|-------------------|------------------------------|-------------|------------|
| Loại phiếu thu | 2 | Thu chi tiết theo khách hàng | Ngày ht | 15/04/2010 |
| Mã khách | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Ngày lập pt | 15/04/2010 |
| Địa chỉ | 1 Trương Đình, Q3 | | Quyển số | |
| Ng. nộp tiền | Khách hàng | | Số pt | 1 |
| Lý do nộp | Thu tiền hàng | | TGGD | VND 1,00 |
| Tk nợ | 1121DAB | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | Hạn TT | 0 |

F4-Thêm dòng mới, F5-Tính tỷ giá ghi sổ, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Tk có | Tên tài khoản | Ps có VND | Diễn giải | Vụ việc |
|--------|-------------------------------|-------------|---------------|---------|
| 131111 | Phải thu ngắn hạn khách hàng: | 100 000 000 | Thu tiền hàng | |

Nếu chọn phiếu loại 2 thì sau khi “Lưu” phải thực hiện chức năng phân bổ số tiền cho các hoá đơn bằng cách chọn tab “Số HD”, sẽ có màn hình sau:

Sửa trường tiền Sửa tỷ giá ghi sổ

Số HD: 100

Xử lý: Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In cũ Hủy bỏ Xem Tìm Quay ra

FAST Giấy báo có (thu) của ngân hàng. Kỳ : 01/04/10-30/04/10

FAST Phân bổ số tiền thanh toán cho các hoá đơn

| Ngày ct | Mã ct | Số ct | Mã Kh | Tên Kh | Tk | Loại tiền | Tiền | Đã PB | Tỷ giá | n |
|---------|-------|-------|-------|---------------------|--------|-----------|----------------|-------|--------|---|
| 15/04 | BC1 | 1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | 131111 | VND | 100 000 000,00 | 0,00 | 1,0000 | |

| Ngày ht | Số hđ | Loại tiền | Tiền phải TT | Còn phải TT | TT đợc này | Tiền qui đổi | TT đợc này vnd |
|---------|-------|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 30/03 | 400 | | 70 000 000,00 | 70 000 000,00 | 70 000 000,00 | 70 000 000,00 | 70 000 000 |
| 15/04 | 10-24 | | 110 000 000,00 | 88 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000 |

Phân bổ theo ngày hoá đơn Phân bổ theo hạn thanh toán

PB tự động Xóa PB Quay ra

F3-PB trực tiếp, F8-Xóa phân bổ hiện thời, ^Tab-Chuyển cửa sổ

4.5.4 Giấy báo Nợ (chi) của ngân hàng

Nhiệm vụ: Dùng tiền ở tài khoản VND để thanh toán phí ngân hàng là 200.000đ, thuế GTGT 5%. (số chứng từ là SP001 – Số Sê ri:NH/10.

- **Thực hiện chức năng:** Kế toán TMTGTV / Cập nhật số liệu / Giấy báo Nợ (chi) của ngân hàng
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới”**
- **Chọn loại phiếu chi**
- **Khai báo ở Tab “Hạch toán” như sau:**

FAST Giấy báo nợ (chi) của ngân hàng. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

| | | | | |
|----------------|------------------------|---------------------------------|-------------|------------|
| Loại phiếu chi | 8 | T/t chi phí trực tiếp bằng tiền | Ngày ht | 15/04/2010 |
| Mã khách | NHDAB | Ngân hàng Dong A | Ngày lập pc | 15/04/2010 |
| Địa chỉ | 1 Su Van Hanh, Q10 | | Quyển số | |
| Ng. nhận tiền | Nha cung cap dich vu | | Số pc | 1 |
| Lý do chi | Tra tien phi ngân hàng | | TGGS | VND 1,00 |
| Tk có | 1121DAB | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | Hạn TT | 0 |

Hạch toán | HĐ thuế | F4-Thêm dòng mới, F5-Tính tỷ giá ghi sổ, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Tk nợ | Tên tài khoản | Ps nợ VND | HĐ | Ngày hạch | Số Seri | Số HĐ | Mã thuế | Thuế suất | Thuế VND | Tk thuế |
|-------|------------------------|-----------|----|------------|---------|-------|---------|-----------|----------|---------|
| 6428 | Chi phí bằng tiền khác | 200 000 | 1 | 15/04/2010 | NH/10 | SP001 | 05 | 5,00 | 10 000 | 13311 |

Chọn loại hoá đơn (5 loại), sẽ có màn hình sau

Sửa trường tiền Sửa tỷ

Số HĐ

Xử lý: Ghi vào sổ cái

Tiền hh, dv: 200 000
 Tiền thuế: 10 000
 Tổng TT: 210 000

Lưu Mới Copy In cũ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

FAST Danh mục loại hoá đơn. ^F/G-Tìm, Enter-Chọn, F5-Tìm theo tên

| Loại_hđ | Tên_Loại |
|---------|-------------------------------|
| 0 | Không có HĐ |
| 1 | HĐ GTGT giá chưa bao gồm thuế |
| 2 | HĐ GTGT đã bao gồm thuế |
| 4 | HĐ bán hàng thông thường |
| 5 | Nhiều HĐ |

Các loại phiếu thu - chi

| Các loại phiếu thu | Các loại phiếu chi |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Phiếu thu loại 1 - Thu tiền chi tiết theo từng hóa đơn</p> <ul style="list-style-type: none"> - Được sử dụng khi ta thu tiền bán hàng hoặc thu lại tiền cho vay hoặc tạm ứng trước đó và mong muốn khi nhập liệu phải chỉ rõ là thu tiền của hóa đơn nào hoặc của phiếu chi cho vay, tạm ứng cụ thể. - Trong trường hợp thu tiền của nhiều hóa đơn thì phải tách số tiền ra theo từng HĐ - Tài khoản đối ứng sẽ là tài khoản ghi trên hóa đơn và chương trình tự động lấy tài khoản này để hạch toán. - Khi loại tiền thu trên phiếu thu khác với loại tiền trên hóa đơn bán hàng thì phải nhập số tiền quy đổi tương ứng với loại tiền ghi trên hóa đơn. Khi này chương trình sẽ tự động hạch toán số tiền chênh lệch tỷ giá so với số tiền trên hóa đơn. <p>Phiếu thu loại 2 - Thu chi tiết theo khách hàng</p> <ul style="list-style-type: none"> - Được sử dụng khi ta thu tiền của các món công nợ phải thu nhưng chỉ quan tâm đến đối tượng công nợ (khách hàng, người vay tiền, tạm ứng) mà không cần phải chỉ rõ thu tiền của hóa đơn nào, phiếu chi nào ngay khi nhập liệu. - Việc phân bổ số tiền đã thu cho từng hóa đơn có thể thực hiện sau đó (sau khi đã lưu chứng từ, hoặc lọc chứng từ đã nhập trước đó) bằng cách click chuột vào nút "Số HĐ". <p>Phiếu thu loại 3 - Thu của nhiều khách hàng</p> <p>Được sử dụng khi ta thu tiền của nhiều đối tượng công nợ trên 1 phiếu thu.</p> <p>Phiếu thu loại 4 - Nhận tiền đi vay</p> <p>Được sử dụng đối với các khoản tiền đi vay mà ta muốn sau này khi chi trả vay ta sẽ chỉ rõ là chi trả cho số phiếu thu nào khi nhận tiền vay. Trong trường hợp không cần phải theo dõi trả vay chi tiết theo phiếu thu cụ thể thì ta có thể sử dụng loại phiếu thu bằng 9</p> | <p>Phiếu chi loại 1 - Chi trả chi tiết theo từng hóa đơn</p> <ul style="list-style-type: none"> - Loại phiếu chi này được sử dụng khi ta chi trả tiền mua hàng hoặc trả tiền đi vay trước đó và mong muốn khi nhập liệu phải chỉ rõ là chi tiền cho hóa đơn nào hoặc của phiếu thu đi vay cụ thể. - Trong trường hợp chi trả tiền cho nhiều hóa đơn thì phải tách số tiền ra theo từng hóa đơn. - Tài khoản đối ứng sẽ là tài khoản ghi trên hóa đơn và chương trình tự động lấy tài khoản này để hạch toán. - Số tiền đã chi trả cho hóa đơn hiện trên màn hình là tổng số tiền đã chi liên quan đến hóa đơn này trừ đi số tiền chi trên phiếu chi hiện tại. Trong trường hợp lọc chứng từ cũ ra sửa thì số tiền đã chi sẽ bao gồm cả các số tiền của các phiếu chi sau phiếu chi hiện thời. - Khi loại tiền chi trả trên phiếu chi khác với loại tiền trên hóa đơn mua hàng thì phải nhập số tiền quy đổi tương ứng với loại tiền ghi trên hóa đơn. Khi này chương trình sẽ tự động hạch toán số tiền chênh lệch tỷ giá so với số tiền trên hóa đơn. <p>Phiếu chi loại 2 - Chi trả cho nhà cung cấp</p> <ul style="list-style-type: none"> - Loại phiếu chi này được sử dụng khi ta chi trả tiền cho các món công nợ phải trả nhưng chỉ quan tâm đến đối tượng công nợ (người bán, người cho vay) mà không cần phải chỉ rõ chi trả tiền cho hóa đơn nào, phiếu thu nào ngay khi nhập liệu. - Việc phân bổ số tiền đã chi trả cho từng hóa đơn có thể thực hiện sau đó (sau khi đã lưu chứng từ, hoặc lọc chứng từ đã nhập trước đó) bằng cách click chuột vào nút "Số HĐ". <p>Phiếu chi loại 3 - Chi cho nhiều nhà cung cấp</p> <ul style="list-style-type: none"> - Loại phiếu chi này được sử dụng khi ta chi trả tiền cho nhiều đối tượng công nợ trên 1 phiếu thu. |

Phiếu thu loại 5 - Chuyển / Nộp tiền

Được sử dụng trong trường hợp chuyển tiền (rút tiền từ ngân hàng về nhập quỹ, nhận chuyển tiền từ ngân hàng B vào ngân hàng A)

Phiếu thu loại 6 - Mua ngoại tệ

- Loại phiếu thu này được sử dụng trong trường hợp mua ngoại tệ và định kỳ cuối tháng ta sử dụng chức năng cập nhật lại tỷ giá giao dịch được khai báo trong danh mục tỷ giá cho các phiếu thu ngoại tệ. Khi này, chương trình sẽ cập nhật lại tỷ giá giao dịch cho các phiếu thu ngoại tệ trừ các phiếu thu thuộc loại mua ngoại tệ (theo tỷ giá thỏa thuận với người bán ngoại tệ).
- Trong trường hợp mua ngoại tệ và tỷ giá giao dịch do người sử dụng tự cập nhật mà không sử dụng chức năng tự động cập nhật của chương trình thì có thể sử dụng loại phiếu thu bằng 9.

Phiếu thu loại 7 - Người mua trả tiền trước

- Loại phiếu thu này được sử dụng trong trường hợp ta muốn theo dõi thu tiền chi tiết theo hóa đơn và khi nhận tiền của người mua trả trước thì hạch toán qua tài khoản công nợ trung gian.
- Lưu ý là loại phiếu thu này thường được sử dụng trong trường hợp liên quan đến ngoại tệ và phải tính toán tỷ giá ghi sổ, hạch toán chênh lệch liên quan đến tỷ giá.
- Quy trình thực hiện như sau:
 - + Nhận (thu) tiền trả trước của người mua. Hạch toán qua tài khoản “Nhận tiền trả trước của khách hàng”.
 - + Sau khi xuất hóa đơn cho khách hàng thì làm bút toán bù trừ công nợ giữa tài khoản “Nhận tiền trả trước của khách hàng” và tài khoản “Công nợ phải thu”. Bút toán này được chi tiết cho từng hóa đơn.
- Trong trường hợp không liên quan đến ngoại tệ, chênh lệch tỷ giá ghi sổ và tỷ giá giao dịch thì có thể sử dụng loại phiếu thu bằng 9.

Phiếu chi loại 4 - Chi cho vay, tạm ứng

- Loại phiếu chi này được sử dụng đối với các khoản tiền cho vay, chi cho tạm ứng mà ta muốn sau này khi thu lại tiền cho đi vay, thu lại tiền tạm ứng hoặc thanh toán tạm ứng ta sẽ chỉ rõ là thu lại của (thanh toán cho) số phiếu chi nào chi ra trước đó.
- Trong trường hợp sau này không cần phải theo dõi thu lại tiền cho vay, tiền tạm ứng chi tiết theo số phiếu chi thì ta có thể sử dụng loại phiếu chi bằng 9.

Phiếu chi loại 5 - Chuyển / rút tiền

- Loại phiếu chi này được sử dụng trong trường hợp chuyển tiền (nộp tiền ngoại tệ vào ngân hàng, chuyển tiền từ ngân hàng A sang ngân hàng B)

Phiếu chi loại 6 - Bán ngoại tệ

- Loại phiếu chi này được sử dụng trong trường hợp bán ngoại tệ (Có thể sử dụng loại phiếu chi loại 9).

Phiếu chi loại 7 - Trả tiền trước cho người bán

- Loại phiếu chi này được sử dụng trong trường hợp ta muốn theo dõi chi trả tiền chi tiết cho hóa đơn và khi trả tiền trước cho nhà cung cấp thì hạch toán qua tài khoản công nợ trung gian.
- Lưu ý là loại phiếu chi này thường được sử dụng trong trường hợp liên quan đến ngoại tệ và phải tính toán tỷ giá ghi sổ, hạch toán chênh lệch liên quan đến tỷ giá.
- Quy trình thực hiện như sau:

Chi tiền trả trước cho người bán. Hạch toán qua tài khoản “Tiền trả trước cho người bán”.

Sau khi nhận hóa đơn từ nhà cung cấp thì làm bút toán bù trừ công nợ giữa tài khoản “Tiền trả trước cho người bán” và tài khoản “Công nợ phải trả”. Bút toán này được chi tiết cho từng hóa đơn.

Phiếu chi loại 8 - Chi thanh toán chi phí trực tiếp bằng tiền mặt

- Loại phiếu chi này được sử dụng trong trường hợp chi thanh toán các chi phí trực tiếp bằng tiền mặt.

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Phiếu thu loại 9 - Thu khác</p> <p>-Loại phiếu thu này đượcsử dụng trong các trường hợp còn lại, không thuộc các loại phiếu thu nêu trên.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Trong trường hợp chương trình cho phép cập nhập các thông tin liên quan đến hóa đơn thuế GTGT đầu vào để lên bảng kê hóa đơn thuế GTGT đầu vào. - Nếu hóa đơn thuế GTGT đầu vào không nhập trong chương trình thì có thể dùng loại phiếu chi bằng 9. <p>Phiếu chi loại 9 - Chi khác</p> <p>-Loại phiếu chi này đượcsử dụng trong các trường hợp còn lại, không thuộc các loại phiếu chi nêu trên</p> |
| <p>Lưu ý chung</p> <p><i>Sau khi đã nhập số liệu ở phần chi tiết thì không được sửa loại phiếu thu (chi) nữa. Để sửa được loại phiếu thu phải xóa hết các dòng chi tiết.</i></p> | |

4.6- Kế toán hàng tồn kho

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / ...



Các lưu ý chung trong phân hệ nghiệp vụ Kế toán hàng tồn kho:

- Về hạch toán tài khoản nợ (tài khoản vật tư) thì chương trình sẽ tự động hạch toán dựa trên khai báo tài khoản vật tư của mặt hàng trong danh mục hàng hóa vật tư.
- Chương trình không cho phép nhập số lượng bằng 0 trong trường hợp vật tư tính giá tồn kho theo phương pháp NTXT.
- Trong trường hợp đối với các vật tư tính giá tồn kho theo phương pháp trung bình nhưng lại xuất theo giá đích danh thì ta phải đánh dấu là phiếu xuất kho theo giá đích danh. Cuối tháng, khi tính giá trung bình, chương trình sẽ không cập nhật giá lại cho các phiếu xuất này.
- Chương trình còn cho phép tra cứu giá của các phiếu nhập để cập nhật giá cho phiếu xuất (dùng phím F5).

4.6.1 Phiếu nhập kho:

Dùng để cập nhật các phiếu nhập thành phẩm từ sản xuất, nhập trả lại các NVL từ sản xuất, nhập khác. Trong trường hợp điều chuyển kho qua 2 bước thì phiếu nhập điều chuyển được cập nhật ở menu này. Nếu thực hiện điều chuyển kho 1 bước thì phiếu nhập điều chuyển cập nhật ở menu phiếu xuất điều chuyển kho.

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Phiếu nhập kho

4.6.2 Phiếu xuất kho:

- Dùng để cập nhật các phiếu xuất NVL, CCLĐ...cho sản xuất, cho sử dụng và khác.
- Trong trường hợp điều chuyển kho qua 2 bước thì phiếu xuất điều chuyển được cập nhật ở menu này. Nếu thực hiện điều chuyển khi 1 bước thì phiếu xuất điều chuyển cập nhật ở menu phiếu xuất điều chuyển kho.
- Trong trường hợp nhập mua và xuất thẳng luôn thì sử dụng màn hình phiếu nhập xuất thẳng ở phân hệ kế toán mua hàng và công nợ phải trả.

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Phiếu xuất kho

4.6.3 Phiếu xuất điều chuyển kho:

- Phiếu xuất điều chuyển chỉ dùng trong trường hợp điều chuyển vật tư giữa các kho trong nội bộ đơn vị. Trường hợp điều chuyển giữa các kho thuộc 2 đơn vị cơ sở khác nhau thì phải dùng phiếu nhập kho và phiếu xuất kho để cập nhật.
- Trong trường hợp điều chuyển kho nội bộ (tài khoản nợ trùng với tài khoản có) chương trình sẽ không hạch toán. Nếu điều chuyển kho nội bộ sang kho đại lý hoặc từ kho đại lý về kho nội bộ thì chương trình sẽ hạch toán cho phiếu xuất và không hạch toán cho phiếu nhập. Tài khoản hàng tồn kho ở đại lý được khai báo trong danh mục kho hàng.

Nghiệp vụ: Gởi bán 1 tấn hàng A cho khách hàng (KHHML), đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 22.000đ/kg.

Chọn chức năng:

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Phiếu xuất điều chuyển kho

Chọn nút “Mới” để tiến hành nhập liệu

FAST Phiếu xuất điều chuyển kho. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: ...

| | | | | |
|---------------|---------------------|--------------|-------------|------------|
| Mã kho xuất | KHH | Kho hàng hoa | Ngày ht | 15/04/2010 |
| Mã kho nhập | KDL | Kho đại lý | Ngày lập px | 15/04/2010 |
| Ng. nhận hàng | Công ty Hoa Mộc Lan | | Quyển số | |
| Diễn giải | Goi hang di ban | | Số px | 1 |
| | | | Tỷ giá | VND 1,00 |

Sửa trường tiền Xuất theo giá đích danh cho VT tính giá TB F4-Thêm dòng, F8-Xóa dòng, F5-Xem pn, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Mã hàng | Tên hàng | Đvt | Mã Vv | Tồn kho | Số lượng | Giá VND | hành tiền VN | Tk nợ | Tk có |
|---------|------------|-----|-------|-----------|----------|---------|--------------|-------|-------|
| HHA | Hang hoa A | KG | | 31 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0 | 1571 | 1561 |

Số lượng: 1 000,00 Tổng tiền: 0

Xử lý: Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In chữ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

4.6.4 Tính giá và cập nhật giá hàng tồn kho:

Chương trình cho phép đánh giá hàng tồn kho theo 04 phương pháp khác nhau:

- Giá trung bình tháng,
- Giá trung bình di động (theo ngày),
- Giá nhập trước xuất trước.

Đối với các vật tư khác nhau có thể chọn các phương pháp đánh giá hàng tồn kho khác nhau.

Việc khai báo phương pháp tính giá của các vật tư tính giá được thực hiện ở phần khai báo các thông tin về vật tư.

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Tính giá trung bình

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Tính giá trung bình di động theo ngày

FAST Tính giá trung bình

| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Từ tháng | 4 | Năm | 2010 |
| Đến tháng | 4 | Năm | 2010 |
| Kho | KHH | Kho hàng hoa | |
| Vật tư | HHA | | |
| Tài khoản vật tư | 1561 | | |
| Nhóm vật tư 1 | | | |
| Nhóm vật tư 2 | | | |
| Nhóm vật tư 3 | | | |
| Tạo FX chênh lệch giá trị tồn kho | 0 | 0 - Không tạo FX chênh lệch 1 - Tạo FX chênh lệch cho 2 - Tạo FX chênh lệch cho tất cả các trường hợp sử dụng chênh lệch | |
| Cập nhật giá trung bình | 1 | 0 - Tính giá trung bình rồi cập nhật vào thẻ kho 1 - Tính giá trung bình rồi cập nhật vào thẻ kho và sổ cái 2 - Cập nhật giá trung bình đã tính vào sổ cái | |

Nếu có hàng gửi đi bán thì phải thực hiện nghiệp vụ "Tính giá trung bình" cho mã kho hàng gửi đi bán

Nhận Hủy bỏ In

F5-Tra cứu

Kế toán hàng tồn kho / Cập nhật số liệu / Tính giá nhập trước xuất trước

Từ tháng: 4
Đến tháng: 4
Năm: 2010
Vật tư: HHB
Nhóm vật tư 1:
Nhóm vật tư 2:
Nhóm vật tư 3:
Cập nhật giá NTXT: 0-Tính giá NTXT rồi cập nhật vào thẻ kho
1-Tính giá NTXT rồi cập nhật vào thẻ kho và sổ cái
2-Cập nhật giá NTXT đã tính vào sổ cái

Nhận Hủy bỏ F5-Tra cứu

4.7 Kế toán tổng hợp

- Phân hệ kế toán tổng hợp có thể dùng như một phân hệ cơ sở và độc lập hoặc liên kết thống nhất với tất cả các phân hệ khác của chương trình.
- Tại phân hệ kế toán tổng hợp ta có thể cập nhật các phiếu kế toán tổng quát, các bút toán phân bổ, kết chuyển cuối kỳ, các bút toán định kỳ và các bút toán điều chỉnh. Ngoài ra phân hệ kế toán tổng hợp thực hiện tổng hợp số liệu từ tất cả các phân hệ khác.
- Phân hệ kế toán tổng hợp thực hiện lên các sổ sách, báo cáo kế toán, báo cáo thuế.

| Các phân hệ nghiệp vụ | Kế toán tổng hợp | Cập nhật số liệu |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hệ thống Kế toán tổng hợp Kế toán tiền mặt, tiền gửi và tiền vay Kế toán bán hàng và công nợ phải thu Kế toán mua hàng và công nợ phải trả Kế toán hàng tồn kho Kế toán chi phí và tính giá thành Kế toán tài sản cố định Kế toán công cụ, dụng cụ Báo cáo thuế Kế toán chủ đầu tư Báo cáo q.trị phân tích theo thời gian | Cập nhật số liệu Sổ sách theo hình thức NKC Sổ sách theo hình thức CTGS Sổ sách NKCT theo QĐ15 Báo cáo tài chính theo QĐ15 Báo cáo tài chính theo QĐ48 Lọc tìm và tra cứu số liệu Danh mục từ điển In các danh mục từ điển | Phiếu kế toán Bút toán phân bổ tự động Khai báo các bút toán phân bổ tự động Bút toán kết chuyển tự động Khai báo các bút toán kết chuyển tự động Bút toán chênh lệch tỷ giá cuối kỳ Khai báo các tk tính chênh lệch tỷ giá cuối Vào sổ dự đầu kỳ của các tài khoản Chuyển số dư tk, c.nợ sang năm sau |

Người sử dụng: ABC PENTIUM4 # Owner Ngày khóa số: 31/12/2006 15/04/2010 Đơn vị: 97

4.7.1 Phiếu kế toán:

- Phiếu kế toán dùng để cập nhật các bút toán điều chỉnh, các bút toán phân bổ, kết chuyển cuối kỳ... Tại một số doanh nghiệp thì phiếu kế toán còn được dùng để nhập nhiều loại chứng từ khác do tính đặc thù về sự phân công công việc trong phòng kế toán.
- Nhóm định khoản:
 - Nhóm định khoản được sử dụng trong trường hợp cập nhật các chứng từ với định khoản nhiều nợ nhiều có.
 - Chương trình cho phép hạch toán nhiều nợ nhiều có trên cùng một chứng từ nhưng ta phải tách chúng thành các nhóm hạch toán đối ứng 1 nợ - nhiều có hoặc 1 có - nhiều nợ. Tương ứng với mỗi nhóm này ta phải mã hoá thành các nhóm định khoản khác nhau ở trường nhóm định khoản. Ví dụ ta có mã hoá từng nhóm định khoản khác nhau bằng cách đánh số: 1, 2, 3...
 - Trong trường hợp chỉ có 1 nhóm định khoản thì không cần phải cập nhật trường nhóm định khoản (để trống).

Nghiệp vụ: Thực hiện bút toán tính lương phải trả cho nhân viên bán hàng là 10.000.000đ và nhân viên văn phòng là 20.000.000đ.

- **Thực hiện chức năng** Kế toán tổng hợp / Cập nhật số liệu / Phiếu kế toán
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới”**

FAST Phiếu kế toán. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

Ngày ht 15/04/2010 Ngày lập ctừ 15/04/2010
Quyển số Số ctừ 1
Diễn giải chung Tinh lương phải trả cho NVBH và NWVP Tỷ giá VND 1,00

Hạch toán | HĐ thuế | F4-Thêm dòng mới, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Tk | Tên tài khoản | Ps nợ VND | Ps có VND | Diễn giải | Nhóm dk | Mã phí |
|------|----------------------|------------|------------|------------------------------|---------|--------|
| 6411 | Chi phí nhân viên | 10 000 000 | 0 | Tinh lương phải trả cho NVBH | | |
| 6421 | Chi phí nhân viên qu | 20 000 000 | 0 | Tinh lương phải trả cho NVBH | | |
| 3341 | F. trả công nhân | 0 | 30 000 000 | Tinh lương phải trả cho NVBH | | |

Nhập số hiệu tài khoản ghi Nợ, Có

Sửa trường tiền

30 000 000 30 000 000

Xử lý Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Quay ra

Nhiệm vụ: Thực hiện bút toán kết chuyển thuế GTGT hàng bán bị trả lại; kết chuyển thuế GTGT của hàng xuất trả lại nhà cung cấp; kết chuyển thuế GTGT được khấu trừ cuối kỳ.

- **Thực hiện chức năng** Kế toán tổng hợp / Cập nhật số liệu / Phiếu kế toán
- **Chọn “Thời gian làm việc” --> Chọn nút “Mới”**

FAST Phiếu kế toán. Kỳ : 01/04/10-30/04/10 - Đơn vị: DH Mo

Ngày ht 15/04/2010 Ngày lập ctừ 15/04/2010
 Quyền số Số ctừ 2
 Diễn giải chung Ket chuyen thue GTGT Tỷ giá VND 1,00

Hạch toán | HĐ thuế | F4-Thêm dòng mới, F8-Xóa dòng, Ctrl+Tab-Ra khỏi chi tiết

| Tk | Tên tài khoản | Ps nợ VND | Ps có VND | Diễn giải | ã | nhóm d |
|-------|----------------------------------|-----------|------------|------------------------------------|---|--------|
| 33311 | Thuế GTGT đầu ra phải nộp | 2 000 000 | 0 | KC thue GTGT hang ban bi tra lai | 1 | |
| 33313 | Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, g | 0 | 2 000 000 | KC thue GTGT hang ban bi tra lai | 1 | |
| 13313 | Thuế GTGT trả lại nhà cung cấp, | 6 000 000 | 0 | KC thue GTGT tra lai hang mua | 2 | |
| 13311 | Thuế GTGT được khấu trừ của t | 0 | 6 000 000 | KC thue GTGT tra lai hang mua | 2 | |
| 33311 | Thuế GTGT đầu ra phải nộp | 8 000 000 | 0 | KC thue GTGT duoc khấu tru cuoi ky | 3 | |
| 33312 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 5 250 000 | 0 | KC thue GTGT duoc khấu tru cuoi ky | 3 | |
| 13311 | Thuế GTGT được khấu trừ của t | 0 | 13 250 000 | KC thue GTGT duoc khấu tru cuoi ky | 3 | |

Sửa trường tiền

21 250 000 21 250 000

Xử lý Ghi vào sổ cái

Lưu Mới Copy In ctừ Hủy bỏ Xóa Xem Tìm Qu

Khi thực hiện bút toán nhiều TK ghi Nợ/ Có trên cùng 1 phiếu kế toán thì phải chọn nhóm định khoản

4.7.2 Tạo và thực hiện các bút toán kết chuyển tự động:

4.7.2.1 Khai báo các bút toán kết chuyển tự động

Cuối kỳ phải thực hiện các bút toán kết chuyển sau:

- Kết chuyển vốn hàng bán vào tài khoản kết quả kinh doanh
 - Kết chuyển doanh thu thuần vào tài khoản kết quả kinh doanh
 - Kết chuyển tài khoản chi phí bán hàng vào tài khoản kết quả kinh doanh
 - Kết chuyển tài khoản chi phí quản lý vào tài khoản kết quả kinh doanh
 - Kết chuyển khác...
- Trên cơ sở các bút toán kết chuyển nêu trên đều lặp lại giống nhau vào các cuối kỳ kế toán và cách lấy số liệu khá rõ ràng nên trong chương trình có chức năng cho phép thực hiện tự động sinh ra các bút toán kết chuyển cuối kỳ.
- Để thực hiện được việc kết chuyển tự động ta phải khai báo tài khoản “chuyển”, tài khoản “nhận” cho từng nhóm bút toán một và khai báo việc kết chuyển được thực hiện từ tài khoản ghi có sang tài khoản ghi nợ (ví dụ C642 - N911) hoặc ngược lại (ví dụ N511 - C911).
- Trong trường hợp kết chuyển được chi tiết hoá cho từng vụ việc thì khai báo là có kết chuyển theo vụ việc hay không. Chương trình cũng cho phép chỉ kết chuyển các phát sinh có vụ việc còn những phát sinh không có vụ việc thì không kết chuyển.
- Khi tạo bút toán kết chuyển: chương trình sẽ kết chuyển số tiền bằng tổng số phát sinh tăng trừ tổng số phát sinh giảm trong kỳ.
- Fast Accounting cho phép các khả năng khai báo sau:
- Khai báo kết chuyển từ một tài khoản chi tiết này sang một tài khoản chi tiết khác.
 - Khai báo kết chuyển từ một tài khoản tổng hợp sang một tài khoản chi tiết. Khi này Fast Accounting sẽ kết chuyển cho từng tài khoản chi tiết “chuyển” sang tài khoản “nhận”.
 - Khai báo kết chuyển từ một tài khoản tổng hợp sang một tài khoản tổng hợp khác. Khi này Fast Accounting sẽ kết chuyển tương ứng cho từng cặp tài khoản chi tiết “chuyển - nhận” có “đuôi” tiểu khoản giống nhau.

Nhiệm vụ: Thực hiện khai báo các bút toán kết chuyển cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

- **Thực hiện chức năng:** Kế toán tổng hợp / Cập nhật số liệu / Khai báo các bút toán kết chuyển tự động
- **Chọn phím F4**

FAST Danh sách các bút toán kết chuyển. F2-Xem, F3-Sua, F4-Them, F8-Xoa,

| Slt | ten_bt | Tk_Co | Tk_No | Loai kc | Kc_vv_yn.c |
|-----|-----------------------------------------|-------|-------|---------|------------|
| 1 | Ket chuyen hang ban bi tra lai | 5311 | 51111 | Co->No | 0 |
| 2 | Ket chuyen doanh thu thuan | 911 | 5111 | No->Co | 0 |
| 3 | Ket chuyen gia von hang ban | 632 | 911 | Co->No | 0 |
| 4 | Ket chuyen chi phi ban hang | 641 | 911 | Co->No | 0 |
| 5 | Ket chuyen chi phi quan ly doanh nghiep | 642 | 911 | Co->No | 0 |
| 6 | Ket chuyen ket qua hoat dong kinh doanh | 4212 | 911 | Tự động | 0 |

FAST Thông tin các bút toán kết chuyển tự động

Slt:

Tên bút toán:

Tk ghi nợ:

TK ghi có:

Loại k/c: 1-Kết chuyển từ Tk Có -> Tk Nợ, 2-Kết chuyển từ Tk Nợ -> Tk Có, 3 - Tự động

K/c theo vv: 1-Có, 0 - Không kết chuyển theo vụ việc

K/c theo bph: 1-Có, 0 - Không

K/c theo hd: 1-Có, 0 - Không

Chỉ kc ps theo ma_vv: 1-Có, 0 - Không

4.7.2.2 Thực hiện các bút toán kết chuyển tự động:

Trước khi tạo bút toán ta phải đánh dấu các bút toán cần tạo. Chương trình cho phép tạo nhiều bút toán cùng một lúc.

Bút toán kết chuyển tự động sau khi tạo có thể xóa đi tạo lại và in ra.

- **Thực hiện chức năng :** Kế toán tổng hợp / Cập nhật số liệu / **Bút toán kết chuyển tự động**
- **Chọn năm làm việc**
- **Đánh dấu chọn các bút toán cần kết chuyển (phím Spacebar hoặc bấm tổ hợp phím Ctrl + A)**
- **Bấm phím F4**

FAST Bút toán kết chuyển tự động

Kết chuyển từ kỳ: 01/04/2011

Đến kỳ: 30/04/2011

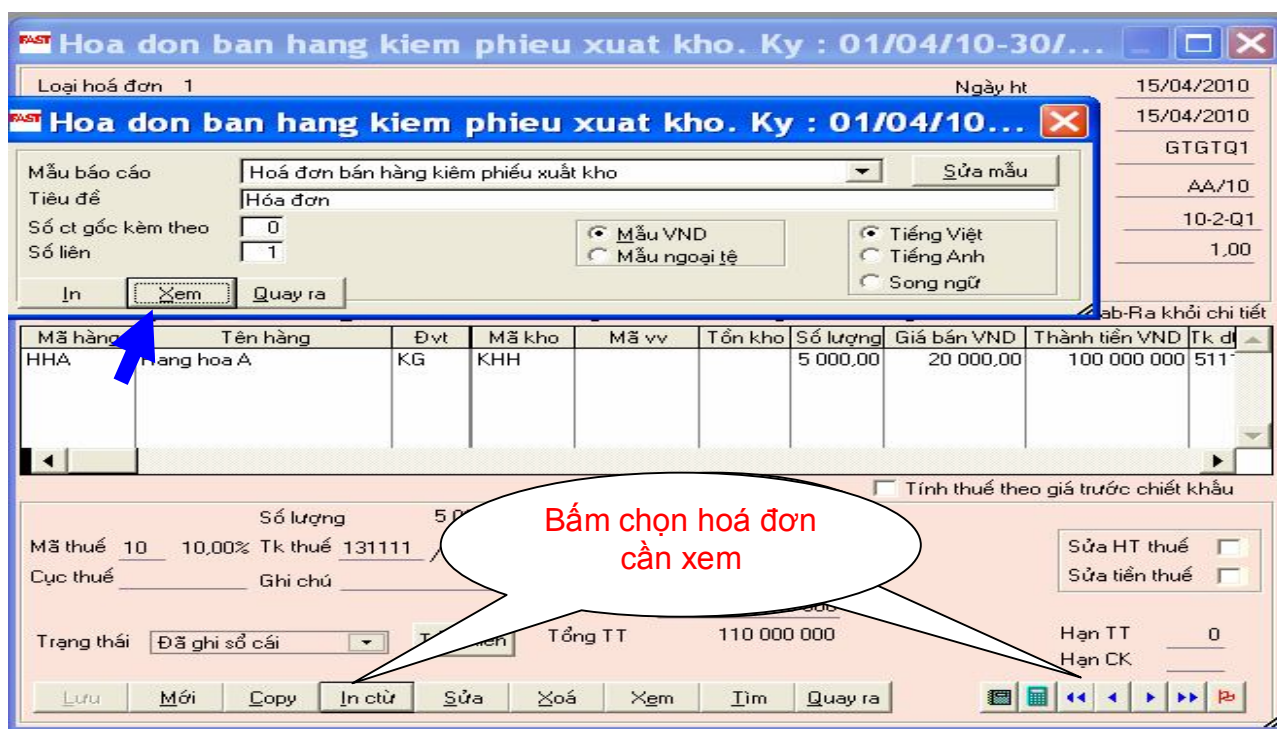
CHƯƠNG 5: XEM, IN CHỨNG TỪ, SỔ SÁCH, BÁO CÁO KẾ TOÁN VÀ TRÍCH XUẤT DỮ LIỆU

5.1 Xem chứng từ, sổ sách, báo cáo kế toán

▪ Xem chứng từ kế toán

Nhiệm vụ: Xem hoá đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho

- ☞ Thực hiện chức năng: Kế toán bán hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / Hoá đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho
- ☞ Bấm phím Esc
- ☞ Chọn nút « « « » » » để chọn chứng từ cần xem
- ☞ Chọn Tab “In chứng từ”
- ☞ Chọn nút “Xem”



HÓA ĐƠN
GIÁ TRỊ GIA TĂNG

mẫu số: 01/GTKT-3LL
AA/10
10-2-01

Liên 2 : Giao cho khách hàng
Ngày 15 tháng 4 năm 2010

Đơn vị bán hàng: Công ty cổ phần phần mềm QLDN Fast
Địa chỉ: 391A Nam Kỳ Khởi Nghĩa Q3 TPHCM
Số tài khoản:
Điện thoại: MS: 0 3 0 5 0 8 9 2 4 2

Họ tên người mua hàng: Khách hàng
Tên đơn vị: KHHML - Công ty Hoa Mộc Lan
Địa chỉ: 1 Truong Dinh, Q3
Số tài khoản:
Hình thức thanh toán: MS: 0 1 0 0 0 0 0 0 0 1

| Stt | Mã kho | Mã vt | Tên vật tư | Đvt | Số lượng | Đơn giá | Thành tiền |
|-----------------------------------|--------|-------|------------|-----|----------|---------|--------------------|
| 1 | KHH | HHA | Hàng hoa A | KG | 5 000,00 | 20 000 | 100 000 000 |
| Cộng tiền hàng: | | | | | | | 100 000 000 |
| Tiền thuế GTGT: | | | | | | | 10 000 000 |
| Tổng cộng tiền thanh toán: | | | | | | | 110 000 000 |

Bằng chữ: Một trăm mười triệu đồng chẵn

Người mua hàng
(Ký, họ tên)

Người bán hàng
(Ký, họ tên)

Thủ trưởng đơn vị
(Ký, họ tên)

- Xem sổ sách kế toán theo hình thức Nhật ký chung

Nhiệm vụ: Xem sổ Nhật ký chung

Thực hiện chức năng: Kế toán TH / Sổ sách theo hình thức NKC / Sổ Nhật ký chung

Fast Accounting 2009.edu

| Các phân hệ nghiệp vụ | Kế toán tổng hợp | Sổ sách theo hình thức NKC |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> Hệ thống Kế toán tổng hợp Kế toán tiền mặt, tiền gửi và tiền vay Kế toán bán hàng và công nợ phải thu Kế toán mua hàng và công nợ phải trả Kế toán hàng tồn kho Kế toán chi phí và tính giá thành Kế toán tài sản cố định Kế toán công cụ, dụng cụ Báo cáo thuế Kế toán chủ đầu tư Báo cáo q.trị phân tích theo thời gian | <ul style="list-style-type: none"> Cập nhật số liệu Sổ sách theo hình thức NKC Sổ sách theo hình thức CTGS Sổ sách NKCT theo QĐ15 Báo cáo tài chính theo QĐ15 Báo cáo tài chính theo QĐ48 Lọc tìm và tra cứu số liệu Danh mục từ điển In các danh mục từ điển | <ul style="list-style-type: none"> Sổ nhật ký chung Sổ nhật ký thu tiền Sổ nhật ký chi tiền Sổ nhật ký bán hàng Sổ nhật ký mua hàng Sổ cái của một tài khoản Sổ cái tài khoản (lên cho tất cả các tk) Sổ chi tiết của một tài khoản Sổ tổng hợp chữ T của một tài khoản Sổ tổng hợp chữ T (lên cho tất cả các tk) Bảng cân đối số ps của các tài khoản Bảng số dư cuối kỳ của các tài khoản Bảng số dư đầu kỳ của các tài khoản |

Người sử dụng: ABC PENTIUM4 # Owner Ngày khoá sổ: 31/12/2006 15/04/2010 Đơn vị: 97

Fast So nhật ký chung

Từ ngày: 01/04/2010 } Chọn thời gian
 Đến ngày: 30/04/2010
 Ngày mở sổ: / /
 Loại bỏ các chứng từ thuộc nhật ký chuyên dùng
 Mã đơn vị: 97 DH Mo
 Mẫu báo cáo: VND Ngoại tệ

 F5-Tra cứu

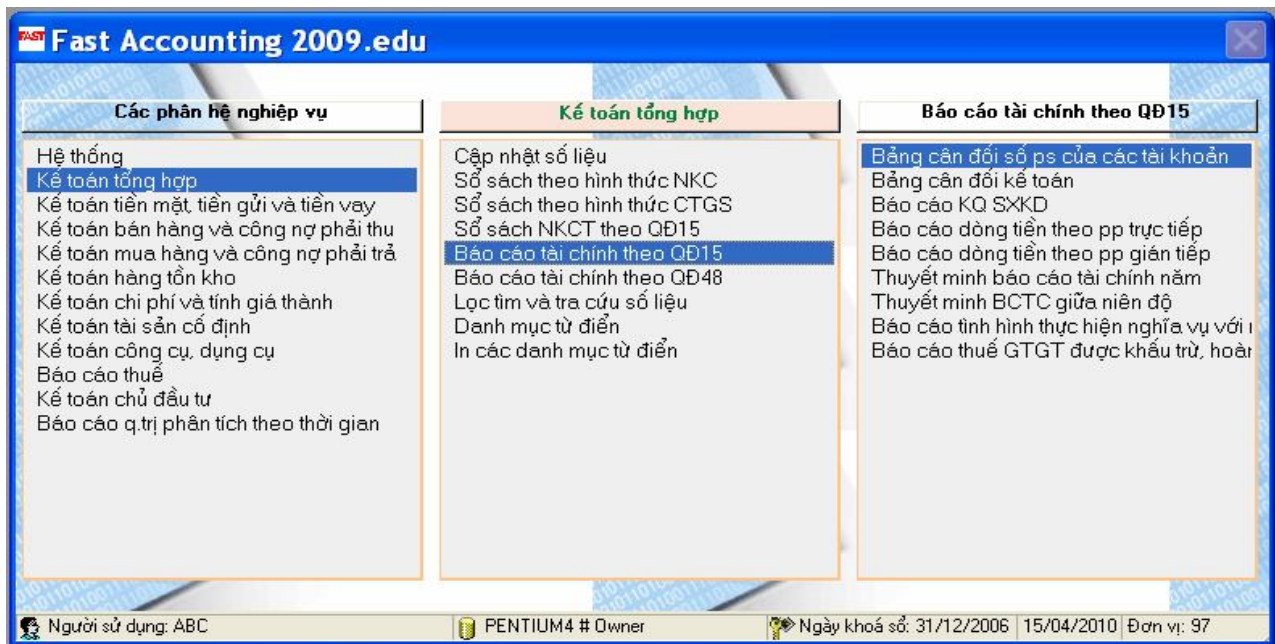
Fast So nhật ký chung. F7 - In, F10 - Tủy chọn, Esc - Quay ra

| Ngày_ct | Ngày_lct | Ma_ct | So_ct | Ma_kh | Ten_kh | Diễn_giai | Tk | Ps_no | Ps_co | a_v | Ten_tk | Ma_ct |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------------------|--------------------------------|---------|-------------|-------------|-----|-----------------------------------|-------|
| 15/04/201 | 15/04/201 | PC | 1 | NHDAB | Ngan hang Dong A | Nop tien vao tai khoan VND | 1121DAB | 50 000 000 | 50 000 000 | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | PC1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | BC | 1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Thu tien hang | 1121DAB | 100 000 000 | | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | BC1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | BC | 1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Thu tien hang | 131111 | | 100 000 000 | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: H | BC1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Cong ty so 1 | nhap kho hat nhua PP | 331111 | | 306 900 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Cong ty so 1 | hat nhua PP | 13311 | 27 900 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Cong ty so 1 | nhap kho hat nhua PP | 1561 | 279 000 000 | | | Giá mua hàng hóa | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Nhap kho hang hoa A | 331111 | | 396 000 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Hang hoa A | 13311 | 36 000 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Nhap kho hang hoa A | 1561 | 360 000 000 | | | Giá mua hàng hóa | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Cong ty Van Chuyen | Chi phi van chuyen hang A | 331111 | | 5 250 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Cong ty Van Chuyen | Chi phi van chuyen hang A | 13311 | 250 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Cong ty Van Chuyen | Chi phi van chuyen hang A | 1561 | 5 000 000 | | | Giá mua hàng hóa | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 5311 | 20 000 000 | | | Hàng bán bị trả lại: Hàng hóa | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 131111 | | 20 000 000 | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: H | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 1561 | | | | Giá mua hàng hóa | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 6321 | | | | Giá vốn hàng bán: hàng hoá, thà | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 33313 | 2 000 000 | | | Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, gi | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Tra lai hang A | 131111 | | 2 000 000 | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: H | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 131111 | 100 000 000 | | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: H | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 51111 | | 100 000 000 | | Doanh thu bán hàng hóa: Nội địa | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 6321 | 56 597 200 | | | Giá vốn hàng bán: hàng hoá, thà | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 1561 | | 56 597 200 | | Giá mua hàng hóa | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 131111 | 10 000 000 | | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: H | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Cong ty Hoa Moc Lan | Xuat ban hang hoa A | 33311 | | 10 000 000 | | Thuế GTGT đầu ra phải nộp | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | KDL | | Goi hang di ban | 1571 | 11 319 440 | | | Hàng gửi đi bán | PKX |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | KDL | | Goi hang di ban | 1561 | | 11 319 440 | | Giá mua hàng hóa | PKX |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 331111 | 66 000 000 | | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PKX |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 13313 | | 6 000 000 | | Thuế GTGT trả lại nhà cung cấp, | PKX |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 1561 | | 60 000 000 | | Giá mua hàng hóa | PKX |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Cong ty Dien Luc | dien su dung o bophan ban hang | 331111 | | | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PN1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Cong ty Dien Luc | dien su dung o bophan ban hang | 13311 | 150 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PN1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Cong ty Dien Luc | dien su dung o bophan ban hang | 6417 | | 3 000 000 | | Chi phí dịch vụ mua ngoài | PN1 |

▪ Xem Báo cáo tài chính

Nhiệm vụ: Xem bảng cân đối số phát sinh các tài khoản theo QĐ 15

Thực hiện chức năng: Kế toán tổng hợp / Báo cáo tài chính theo QĐ 15 / Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản



Nhiệm vụ: Xem bảng cân đối số phát sinh các tài khoản theo QĐ 15

Thực hiện chức năng: Kế toán tổng hợp / Báo cáo tài chính theo QĐ 15 / Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản



Bảng cân đối phát sinh các tài khoản. ^F5 - Xem tổng ps theo tk đối ứng, F5 - Xem số chi tiết

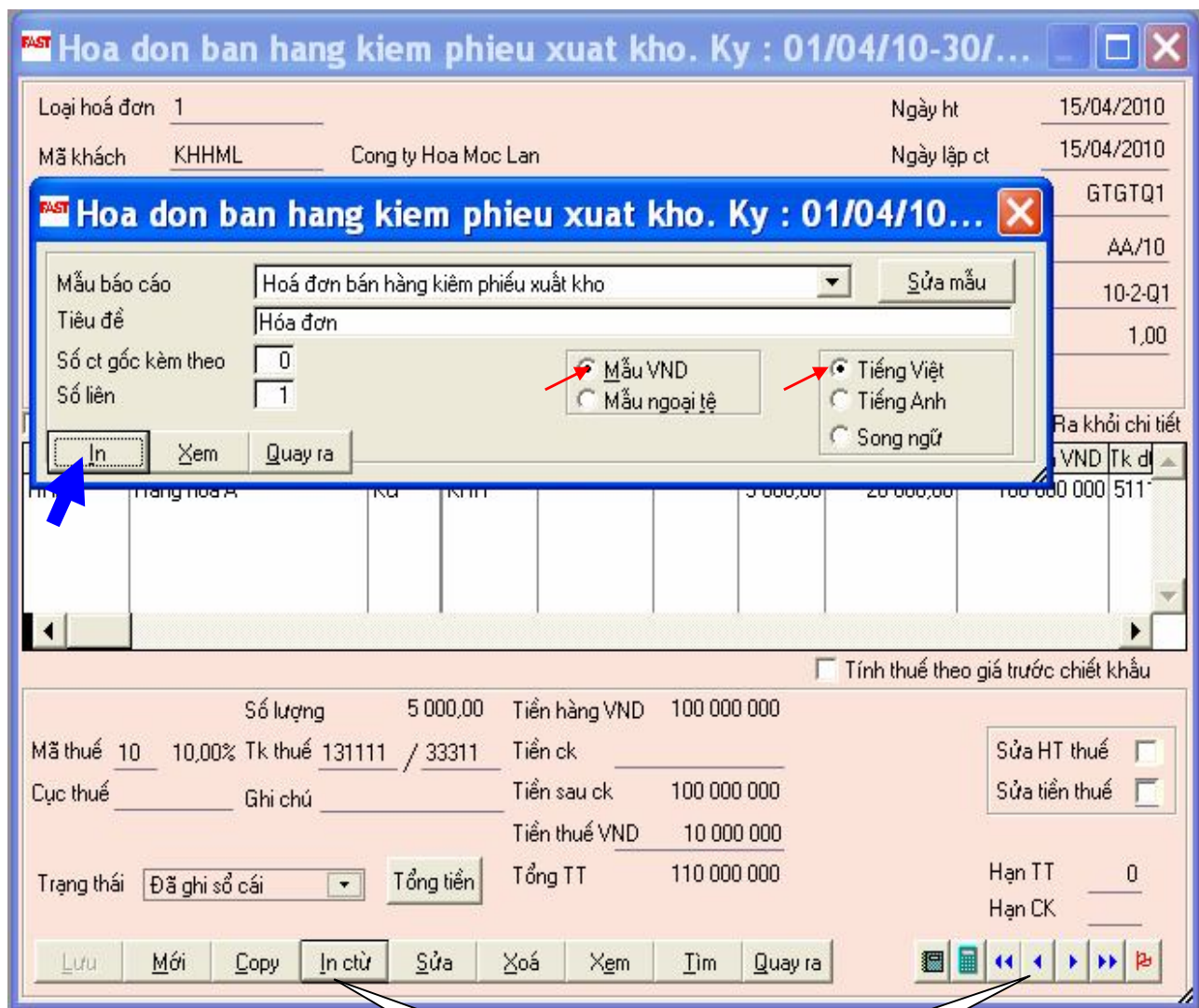
| + | Tk | No_dk | Co_dk | Ps_no | Ps_co | No_ck | Co_ck |
|---|---------|-------------|-------|-------------|-------------|---------------|------------|
| | 1111 | | | 145 000 000 | | 145 000 000 | |
| | -112 | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | -1121 | | | | 306 900 000 | | |
| | -1121 | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | 1121DAB | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | -131 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -1311 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -13111 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | 131111 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -133 | | | 76 760 000 | 25 250 000 | 51 510 000 | |
| | -1331 | | | 76 760 000 | 25 250 000 | 51 510 000 | |
| | 13311 | | | 70 760 000 | 19 250 000 | 51 510 000 | |
| | 13313 | | | 6 000 000 | 6 000 000 | | |
| | 141 | | | | 2 200 000 | | 2 200 000 |
| | -156 | 900 000 000 | | 696 500 000 | 127 916 640 | 1 468 583 360 | |
| | 1561 | 900 000 000 | | 696 500 000 | 127 916 640 | 1 468 583 360 | |
| | -157 | | | 11 319 440 | | 11 319 440 | |
| | 1571 | | | 11 319 440 | | 11 319 440 | |
| | -211 | | | 12 000 000 | | 12 000 000 | |
| | 2114 | | | 12 000 000 | | 12 000 000 | |

5.2 In chứng từ, sổ sách, báo cáo kế toán

▪ In chứng từ kế toán

Nhiệm vụ: In hoá đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho

- ~ Thực hiện chức năng: Kế toán bán hàng và công nợ phải thu / Cập nhật số liệu / Hoá đơn bán hàng kiêm phiếu xuất kho
- ~ Chọn nút « ◀ ▶ » để chọn chứng từ cần xem
- ~ Chọn Tab “In chứng từ”
- ~ Chọn nút “In”



Bấm chọn hoá đơn cần xem

▪ In sổ sách kế toán theo hình thức Nhật ký chung

Nhiệm vụ: In sổ Nhật ký chung

Thực hiện chức năng: Kế toán TH / Sổ sách theo hình thức NKC / Sổ Nhật ký chung

| Ngày_ct | Ngày_lct | la_ct | So_ct | Ma_kh | Ten_kh | Diên_giai | Tk | Ps_no | Ps_co | a_v | Ten_tk | Ma_ct |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------------------|--------------------------------|---------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------|-------|
| 15/04/201 | 15/04/201 | PC | 1 | NHDAB | Ngân hàng Đông Á | Nộp tiền vào tài khoản VND | 1121DAB | 50 000 000 | 50 000 000 | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | PC1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | BC | 1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Thu tiền hàng | 131111 | 100 000 000 | | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | BC1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Công ty số 1 | nhập kho hạt nhua PP | 331111 | | 306 900 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Công ty số 1 | hạt nhua PP | 13311 | 27 900 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBS01 | Công ty số 1 | nhập kho hạt nhua PP | 1561 | 279 000 000 | | | Giả mua hàng hóa | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Nhap kho hang hoa A | 331111 | | 396 000 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Hang hoa A | 13311 | 36 000 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-002-Q1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | Nhap kho hang hoa A | 1561 | 360 000 000 | | | Giả mua hàng hóa | PNA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Công ty Vạn Chuyen | Chi phí vận chuyển hàng A | 331111 | | 5 250 000 | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Công ty Vạn Chuyen | Chi phí vận chuyển hàng A | 13311 | 250 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 1 | NBVCC | Công ty Vạn Chuyen | Chi phí vận chuyển hàng A | 1561 | 5 000 000 | | | Giả mua hàng hóa | PNC |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 5311 | 20 000 000 | | | Hàng bán bị trả lại: Hàng hóa | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 131111 | | 20 000 000 | | Phải trả ngắn hạn khách hàng: H | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 1561 | | | | Giả mua hàng hóa | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 6321 | | | | Giả vốn hàng bán: hàng hoá, thà | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 33313 | 2 000 000 | | | Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, gi | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PN | 10-003-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Trả lại hàng A | 131111 | | 2 000 000 | | Phải trả ngắn hạn khách hàng: H | PNF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 131111 | 100 000 000 | | | Phải trả ngắn hạn khách hàng: H | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 51111 | | 100 000 000 | | Doanh thu bán hàng hóa: Nội địa | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 6321 | 56 597 200 | | | Giả vốn hàng bán: hàng hoá, thà | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 1561 | | 56 597 200 | | Giả mua hàng hóa | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 131111 | 10 000 000 | | | Phải trả ngắn hạn khách hàng: H | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | HD | 10-2-Q1 | KHHML | Công ty Hoa Mộc Lan | Xuất bán hàng hóa A | 33311 | | 10 000 000 | | Thuế GTGT đầu ra phải nộp | HDA |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | KDL | | Goi hang di ban | 1571 | 11 319 440 | | | Hàng gửi đi bán | PXE |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | KDL | | Goi hang di ban | 1561 | | 11 319 440 | | Giả mua hàng hóa | PXE |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 331111 | 66 000 000 | | | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PXF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 13313 | | 6 000 000 | | Thuế GTGT trả lại nhà cung cấp | PXF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PK | 1 | NBS03 | Nha cung cap so 3 | | 1561 | | 60 000 000 | | Giả mua hàng hóa | PXF |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Công ty Điện Lực | diện su dung o bophan ban hang | 331111 | | | 3 150 000 | Phải trả ngắn hạn người bán: HD | PN1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Công ty Điện Lực | diện su dung o bophan ban hang | 13311 | 150 000 | | | Thuế GTGT được khấu trừ của h | PN1 |
| 15/04/201 | 15/04/201 | PKT | 1 | NBDLC | Công ty Điện Lực | diện su dung o bophan ban hang | 6417 | | 3 000 000 | | Chi phí dịch vụ mua ngoài | PN1 |

~ Chọn phím F7

- ☞ Chọn nút “Preview” để xem thử
- ☞ Chọn nút “Máy in” để in

SỔ NHẬT KÝ CHUNG

Từ ngày: 01/04/2010 đến ngày: 30/04/2010

| Chứng từ | | Diễn giải | Tài khoản | Số phát sinh | |
|-------------------|----|----------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Ngày | Số | | | Nợ | Có |
| 15/04 | 1 | tra tien mua hang (Cong ty so 1) | | | |
| | | Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND) | 331111 | 306.900.000 | |
| | | Tiền VND gửi ngân hàng | 1121 | | 306.900.000 |
| Tổng cộng: | | | | 306.900.000 | 306.900.000 |
| 15/04 | 1 | Tra tien phi nhan hang (Ngan hang Dong A) | | | |
| | | Chi phí bằng tiền khác | 6428 | 200.000 | |
| | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | 1121DAB | | 200.000 |
| | | Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ | 13311 | 10.000 | |
| | | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | 1121DAB | | 10.000 |
| Tổng cộng: | | | | 210.000 | 210.000 |
| 15/04 | 1 | tin tien no dau ky (Khach hang so 1) | | | |
| | | Tiền mặt Việt Nam | 1111 | 90.000.000 | |
| | | Phải thu ngắn hạn khách hàng: HĐ SXKD (VND) | 131111 | | 90.000.000 |
| Tổng cộng: | | | | 90.000.000 | 90.000.000 |

- In báo cáo tài chính

Nhiệm vụ: In Bảng cân đối số phát sinh theo QĐ15

Thực hiện chức năng: Kế toán tổng hợp / Báo cáo tài chính theo QĐ 15 / Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản

Bảng cân đối phát sinh các tài khoản
✕

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Từ ngày | 01/04/2010 | | |
| Đến ngày | 30/04/2010 | | |
| Mã đơn vị | 97 | DH Mo | |
| Bù trừ số công nợ | 0 | 1-Có, 0-Không bù trừ số dư tk công nợ | |
| Bù trừ số | 0 | 1-Có, 0-Không bù trừ số dư tk | |
| Mẫu báo cáo | <input checked="" type="checkbox"/> VND <input type="checkbox"/> Ngoại tệ | | |

Nhấn
Hủy bỏ

FAST Bảng cân đối phát sinh các tài khoản. ^F5 - Xem tổng ps theo tk đối ứng, F5 - Xem số chi tiết

| + | Tk | No_dk | Co_dk | Ps_no | Ps_co | No_ck | Co_ck |
|---|---------|-------------|-------|-------------|-------------|---------------|------------|
| | 1111 | | | 145 000 000 | | 145 000 000 | |
| | -112 | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | -1121 | | | | 306 900 000 | | |
| | -1121 | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | 1121DAB | | | 150 000 000 | 50 210 000 | 99 790 000 | |
| | -131 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -1311 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -13111 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | 131111 | 90 000 000 | | 110 000 000 | 267 000 000 | | 67 000 000 |
| | -133 | | | 76 760 000 | 25 250 000 | 51 510 000 | |
| | -1331 | | | 76 760 000 | 25 250 000 | 51 510 000 | |
| | 13311 | | | 70 760 000 | 19 250 000 | 51 510 000 | |
| | 13313 | | | 6 000 000 | 6 000 000 | | |
| | 141 | | | | 2 200 000 | | 2 200 000 |
| | -156 | 900 000 000 | | 696 500 000 | 127 916 640 | 1 468 583 360 | |
| | 1561 | 900 000 000 | | 696 500 000 | 127 916 640 | 1 468 583 360 | |
| | -157 | | | 11 319 440 | | 11 319 440 | |
| | 1571 | | | 11 319 440 | | 11 319 440 | |
| | -211 | | | 12 000 000 | | 12 000 000 | |
| | 2114 | | | 12 000 000 | | 12 000 000 | |

⇒ Chọn phím F7

The screenshot shows a dialog box for report settings. The 'Đầu ra' (Output) section has radio buttons for 'Máy in', 'Preview', 'Tệp Dbf', 'Tệp Excel', and 'E-mail'. An orange arrow points to the 'Preview' option. Other sections include 'Mẫu báo cáo' (Report Template) with options 'Tiền VND', 'Ngoại tệ', and 'Báo cáo nhanh'; and 'Ngôn ngữ báo cáo' (Report Language) with options 'Tiếng Việt', 'Tiếng Anh', and 'Song ngữ'. Buttons at the bottom include 'Nhận', 'Quay ra', and 'Sửa mẫu'.

⇒ Chọn nút “Preview” để xem thử

⇒ Chọn nút “Máy in” để in

CÔNG TY CỔ PHẦN PHẦN MỀM QLDN FAST

Mẫu 806-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/04/2010 đến ngày: 30/04/2010

| Tài khoản | Tên tài khoản | Dư đầu kỳ | | Phát sinh | | Dư cuối kỳ | |
|-----------|------------------------------------------|------------|----|-------------|-------------|-------------|------------|
| | | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| 111 | Tiền mặt | | | 145.000.000 | | 145.000.000 | |
| 1111 | Tiền mặt Việt Nam | | | 145.000.000 | | 145.000.000 | |
| 112 | Tiền gửi ngân hàng | | | 150.000.000 | 50.210.000 | 99.790.000 | |
| 1121 | Tiền VND gửi ngân hàng | | | | 306.900.000 | | |
| 1121 | Tiền VND gửi ngân hàng | | | 150.000.000 | 50.210.000 | 99.790.000 | |
| 1121DA | Tiền VND gửi ngân hàng DAB | | | 150.000.000 | 50.210.000 | 99.790.000 | |
| 131 | Phải thu khách hàng | 90.000.000 | | | 267.000.000 | | 67.000.000 |
| 1311 | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 90.000.000 | | 110.000.000 | 267.000.000 | | 67.000.000 |
| 13111 | Phải thu ngắn hạn khách hàng : hoạt động | 90.000.000 | | 110.000.000 | 267.000.000 | | 67.000.000 |
| 131111 | Phải thu ngắn hạn khách hàng : Hd SXKD | 90.000.000 | | 110.000.000 | 267.000.000 | | 67.000.000 |
| 133 | Thuế GTGT được khấu trừ | | | 76.760.000 | 25.250.000 | 51.510.000 | |
| 1331 | Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá | | | 76.760.000 | 25.250.000 | 51.510.000 | |
| 13311 | Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá | | | 70.760.000 | 19.250.000 | 51.510.000 | |

5.3 Trích xuất dữ liệu qua excel

Cách 1:

Nhiệm vụ: trích xuất dữ liệu Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản theo QĐ15 thành file excel

Thực hiện chức năng: Kế toán tổng hợp / Báo cáo tài chính theo QĐ 15 / Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản

- ~ Chọn phím F7
- ~ Chọn nút “Tập Excel”
- ~ Chọn ổ đĩa để lưu
- ~ Đặt tên cho tập tin

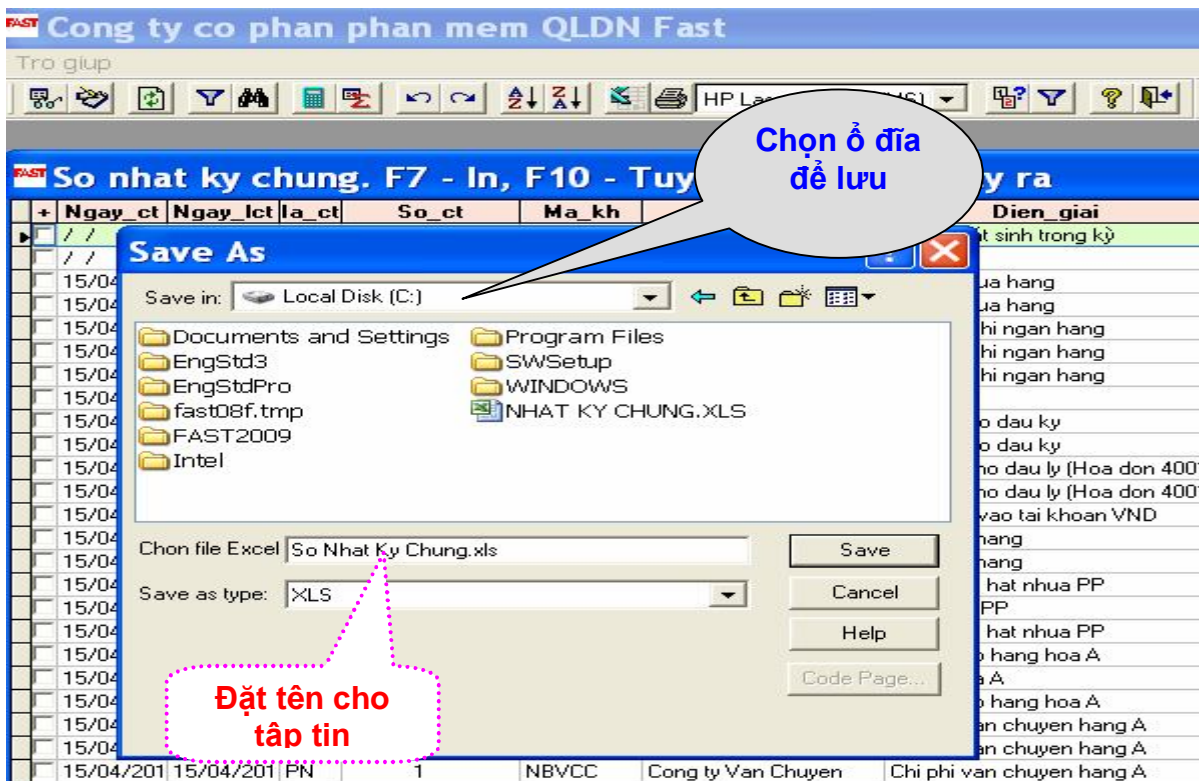
The screenshot displays the FAST software interface with two dialog boxes overlaid on a spreadsheet. The background spreadsheet has columns labeled Tk, No_dk, Co_dk, Ps_no, Ps_co, and No_ck. The 'Bang can doi phat sinh cac tai khoan' dialog box is open, showing options for 'Máy in', 'Preview', 'Tập Dbf', 'Tập Excel' (selected), and 'E-mail'. The 'Save As' dialog box is also open, showing the 'Save in' location as 'Local Disk (C:)' and the file name 'bang can doi so phat sinh thang 4.xls'. A blue arrow points to the 'Tập Excel' option in the first dialog box. A speech bubble points to the 'Local Disk (C:)' selection in the 'Save As' dialog box. A red dashed box highlights the file name field in the 'Save As' dialog box.

Cách 2:

Nhiệm vụ: trích xuất dữ liệu của Sổ Nhật ký chung thành file excel

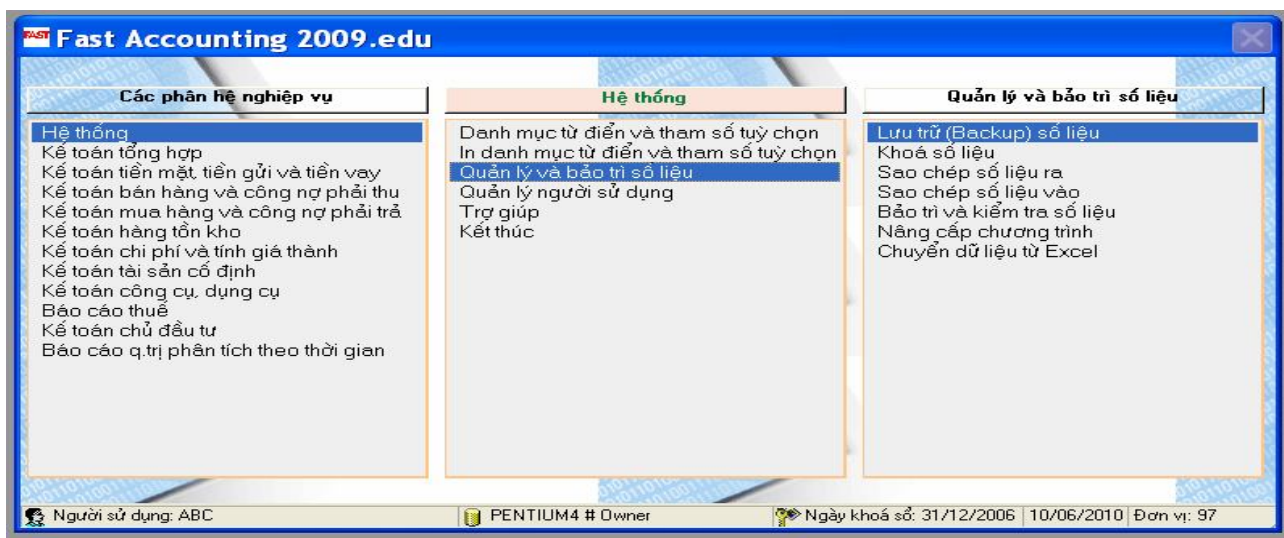
Thực hiện chức năng: Kế toán TH / Sổ sách theo hình thức NKC / Sổ Nhật ký chung

- Chọn phím F7
- Chọn nút “Tập Excel”
- Chọn ổ đĩa để lưu
- Đặt tên cho tập tin

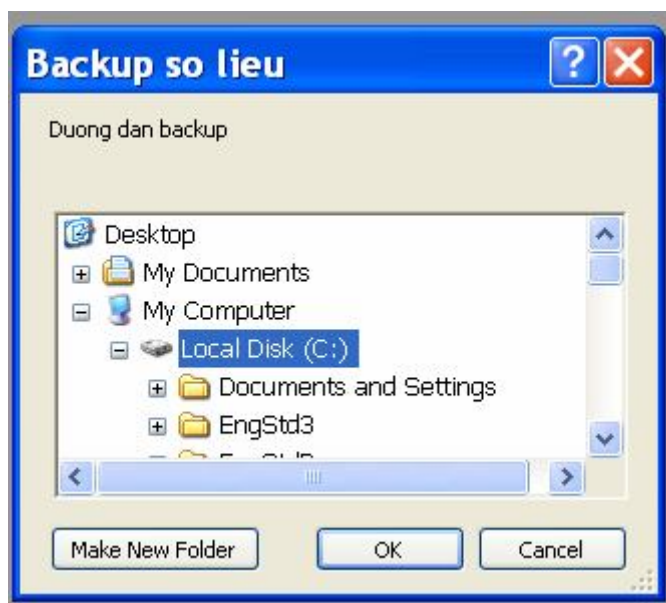


5.4 Back up dữ liệu

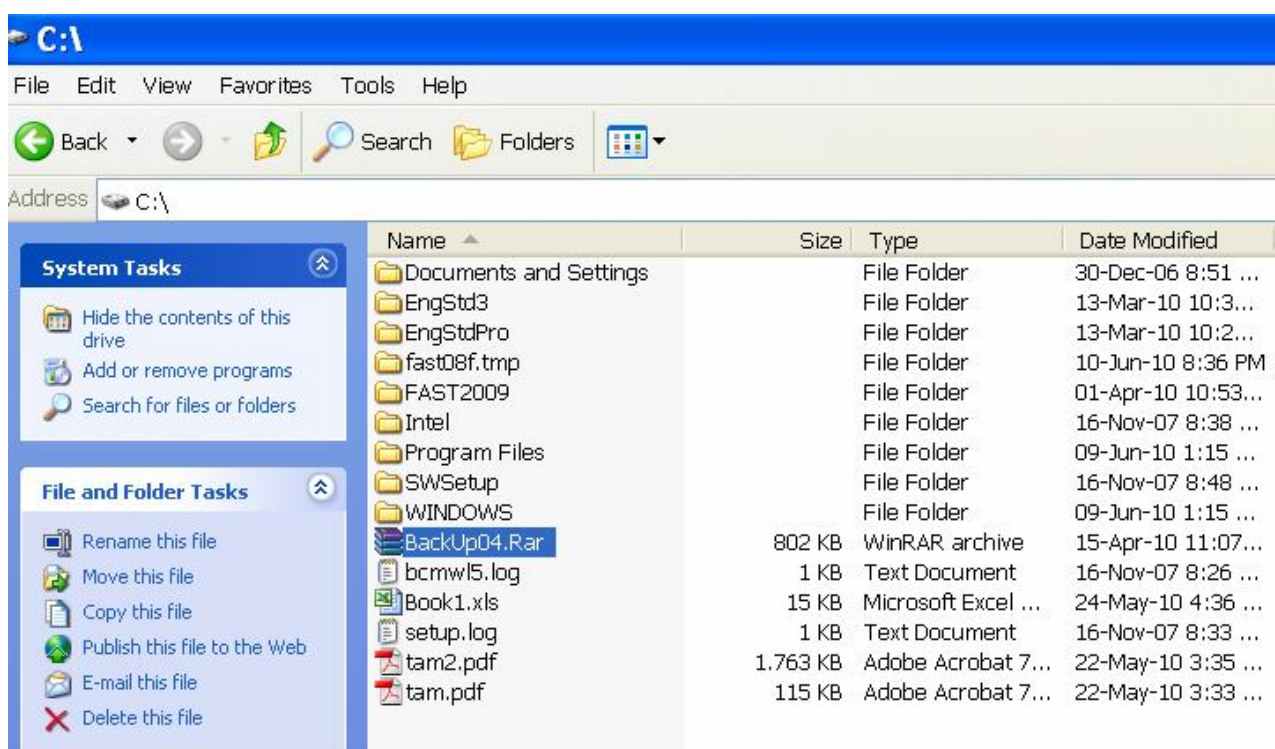
Thực hiện chức năng: Hệ thống / Quản lý và bảo trì số liệu / Lưu trữ (Back up số liệu)



- ☞ Chọn ổ đĩa để lưu dữ liệu (nên khác với ổ đĩa cài đặt chương trình)
- ☞ Chọn “OK”



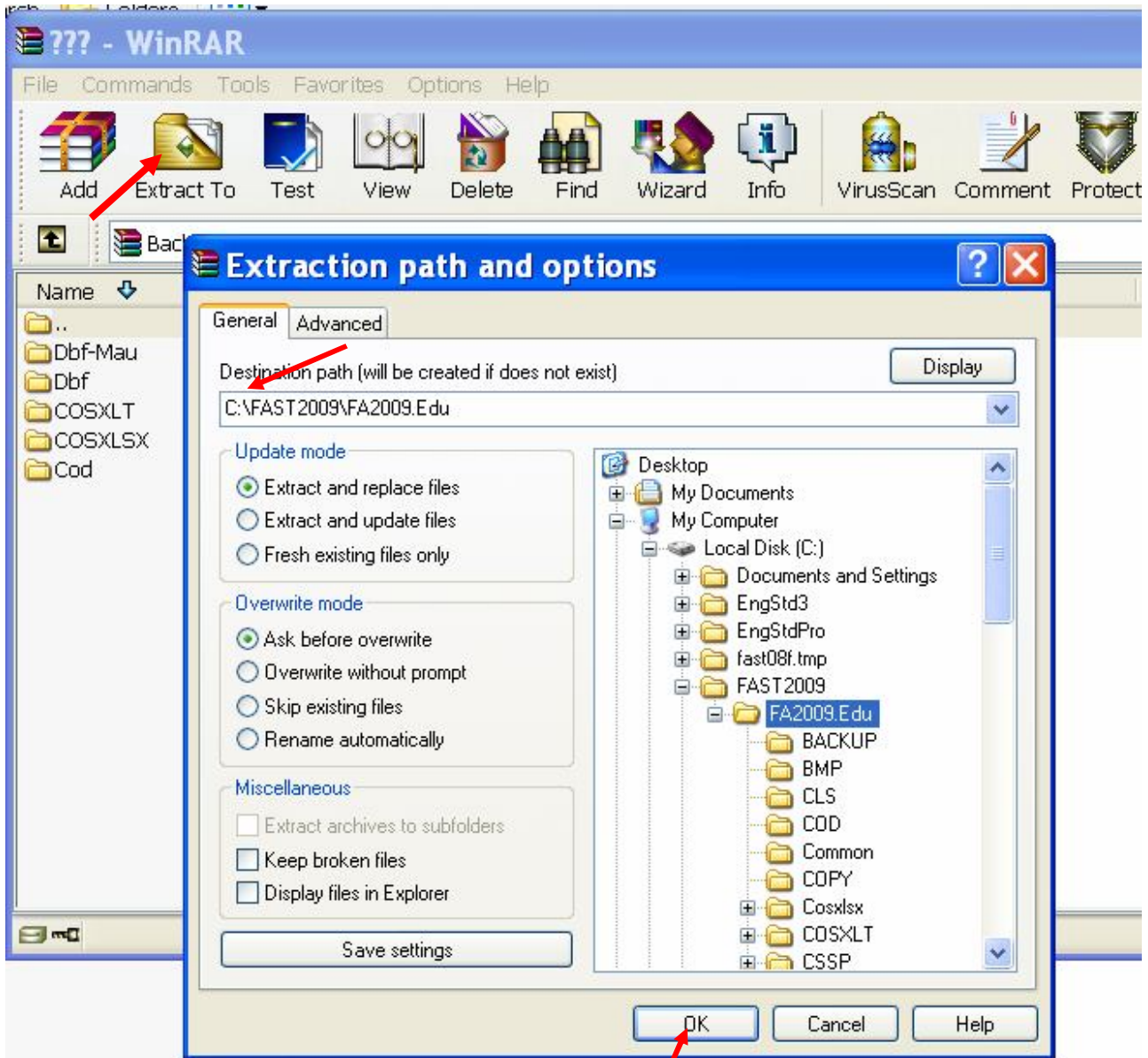
- ☞ Chương trình tự động thực hiện và lưu thành file có tên là “BackUp04.Rar”



- ☞ **Khi muốn sử dụng dữ liệu của file “BackUp04.Rar”** thì giải nén và sao chép đè lên các file tương tự trong hệ thống. Thực hiện như sau:

+ Mở file “BackUp04.Rar”

+ Chọn nút Extract To → Chọn ổ đĩa hệ thống của chương trình (ví dụ ổ C) → Chọn Folder chương trình (ví dụ FA2009.Edu) → Chọn OK



BÀI TẬP THỰC HÀNH

Thông tin về đơn vị kế toán như sau

Tên doanh nghiệp: Công ty thương mại ABC

Chế độ kế toán áp dụng: chế độ kế toán doanh nghiệp theo quyết định 15

Phương pháp kế toán thuế GTGT: phương pháp khấu trừ

Phương pháp kế toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Trung bình tháng

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp đường thẳng

Tài khoản tiền gửi VND và USD tại ngân hàng DAB

▪ SỐ DƯ ĐẦU KỲ CỦA CÁC TÀI KHOẢN

| Tài khoản | Ngoại tệ | Dư nợ VND | Dư nợ ngoại tệ | Dư có VND | Dư có ngoại tệ | Ghi chú |
|-----------|----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------------------------------|
| 1111 | | 500.000.000 | | | | |
| 1121DAB | | 200.000.000 | | | | |
| 1122DAB | USD | 19.000.000 | 1.000 | | | |
| 131111 | | 125.000.000 | | | | KHHML |
| 1561 | | 150.000.000 | | | | 5.000kg HHA x 10.000 5.000kg HHB x 20.000 |
| 3111DAB | | | | 90.000.000 | | |
| 331111 | | | | 200.000.000 | | NBS03 |
| 141 | | 6.000.000 | | | | Lê Hùng |
| 41111 | | | | 570.000.000 | | |
| TC | | 1.000.000.000 | | 1.000.000.000 | | |

▪ CÁC NGHIỆP VỤ PHÁT SINH TRONG KỲ:

- Nhập kho hàng A, chưa trả tiền cho người bán (NBS03) : 30 tấn, đơn giá mua chưa có thuế GTGT 10% là 12.000đ/kg. (Hoá đơn 100005- Sê ri: AD/10)
- Nhập khẩu hàng A, chưa trả tiền cho người bán (NBXKC) : 5 tấn, đơn giá nhập là 0,5usd/kg; tỷ giá giao dịch 20.000đ/usd; thuế suất thuế nhập khẩu 5%, thuế suất thuế GTGT 10% (Invoice G10065- Sê ri: AD/10)
- Chi phí vận chuyển hàng A nhập kho chưa có thuế GTGT 5% là 5.000.000đ, chưa trả tiền cho người bán (NBVCC) – Số hoá đơn 100007 – Sê ri AB/10 (Hàng mua của NBS03)
- Trả lại 5 tấn hàng A cho NBS03

5. Dịch vụ mua ngoài là điện sử dụng cho bộ phận bán hàng 4.000.000đ, chưa có thuế GTGT 10%, chưa trả tiền cho nhà cung cấp (NBDLC) - (Hoá đơn 100008- S ri: AH/10)
6. Nhân viên Lê Hùng thanh toán tạm ứng tiền công tác phí, số tiền 2.200.000đ (đã có thuế GTGT 10%) - Hoá đơn 100009- Sê ri: AH/10
7. Xuất bán hàng A, chưa thu tiền cho khách hàng (KHHML) : 5 tấn hàng A, đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 20.000đ/kg.
8. Khách hàng (KHHML) trả lại 1 tấn hàng A. Hoá đơn khách hàng xuất trả lại 100010 – AD/10.
9. Ngày 15/4: Nhập mua máy tính sử dụng ở bộ phận kế toán, chưa trả tiền người bán (NBS04), Hoá đơn GTGT 100012- Số Sê ri AH/10, thuế GTGT 5%
 - a. + Nguyên giá 14.400.000đ - Mã thiết bị: TBQ L001
 - b. + Số kỳ khấu hao: 24
 - c. + Ngày bắt đầu sử dụng: 21/4
10. Điều chỉnh tăng nguyên giá TSCĐ (TBQL001) do bổ sung chi phí vận chuyển là 720.000đ
11. Ngày 31/03/10, Khai báo giảm tài sản cố định (TBQL02) sử dụng ở phòng kinh doanh; Nguyên giá 14.000.000đ; số kỳ khấu hao: 14; ngày mua 01/04/2009; ngày bắt đầu khấu hao 01/04/2009; đã khấu hao 12.000.000đ
12. Khai báo thôi khấu hao tài sản cố định (TBQL02) sử dụng ở phòng kinh doanh từ ngày 31/3/10
13. Thu tiền khách hàng (KHHML) nợ đầu kỳ của Hoá đơn 4001 bằng tiền mặt
14. Xuất quỹ tiền mặt 50.000.000đ để gửi vào tài khoản ngân hàng (1121DAB)
15. Khách hàng (KHHML) chuyển khoản trả tiền mua hàng 100.000.000đ vào TK VND ở Ngân hàng Đông Á.
16. Dùng tiền ở tài khoản VND để thanh toán phí ngân hàng là 200.000đ, thuế GTGT 5%. (số chứng từ là SP001 – Số Sê ri:NH/10.
17. Gửi bán 1 tấn hàng A cho khách hàng (KHHML), đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 22.000đ/kg.
18. Thực hiện bút toán tính lương phải trả cho nhân viên bán hàng là 10.000.000đ và nhân viên văn phòng là 20.000.000đ.
19. Thực hiện bút toán kết chuyển thuế GTGT hàng bán bị trả lại; kết chuyển thuế GTGT của hàng xuất trả lại nhà cung cấp; kết chuyển thuế GTGT được khấu trừ cuối kỳ.
20. Thực hiện các bút toán kết chuyển cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

Bài 1:

Tại doanh nghiệp thương mại Đệ Nhất có tình hình trong tháng 12/200X như sau:

A- Số dư đầu tháng của một số tài khoản như sau:

↗ Tài khoản Tiền gửi ngân hàng VND ở ngân hàng ACB : 500.000.000 đ

↗ Tài khoản phải thu ngắn hạn khách hàng (KHN01): 90.000.000 đ

KHN01 – Khách hàng Số 1 – 17 Nguyễn Đình Chiểu, Q3 – MST 0100000003 - HĐ 10010 ngày 15/11/2008)

↗ Hàng tồn kho (hạt nhựa PP): 60.000 kg, trị giá 900.000.000 đ

(Mã hàng hoá: PP – Mã kho: KHN – Phương pháp tính giá hàng tồn kho là Trung bình tháng)

↗ Nguồn vốn kinh doanh (vốn góp): 1.490.000.000 đ

B- Phát sinh trong tháng:

1- Mua hạt nhựa PP : 18.000 kg, giá mua chưa thuế GTGT 10% là 15.500đ/kg. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho người bán (NBS01)

NBS01 – Công ty Số 01 – 20 Cộng Hòa, QTB – MST 0100000001 – HĐ 80001 – Xêri BB/08

2- Bán hạt nhựa PP : 70.000kg, giá bán chưa thuế GTGT 10% là 20.000đ/kg. Khách hàng chưa trả tiền (KHN01)

3- Khách hàng (KHN01) trả hết số tiền nợ đầu tháng bằng tiền mặt.

4- Doanh nghiệp dùng tiền gửi ngân hàng trả hết nợ người bán ở nghiệp vụ 1

5- Khách hàng (KHN01) trả lại 2.000kg hạt nhựa PP.

(Hóa đơn khách hàng xuất trả lại: số 80008 – xêri: HH/08)

6- Dịch vụ mua ngoài là điện sử dụng cho bộ phận bán hàng 3.000.000đ, chưa có thuế GTGT 5%. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho nhà cung cấp (NBDL)

NBDL - Công ty Điện Lực – 6 Hàm Nghi, Q1 – MST 0100000005- HĐ 80003 – BB/08

7- Lương phải trả cho bộ phận bán hàng 4.000.000đ và bộ phận quản lý 8.000.000đ

8- Trích BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN theo qui định

9- Lập phiếu kê toán kết chuyển thuế GTGT hàng bán bị trả lại và thuế GTGT được khấu trừ trong tháng.

10- Tạo và thực hiện các bút toán kết chuyển cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

Yêu cầu: Trích xuất Bảng cân đối số phát sinh tháng 12/200X thành file excel

Bài 2:

Tại doanh nghiệp thương mại B có tình hình trong tháng 7/200X như sau:

A- Số dư đầu tháng 7/200X:

- Tài khoản Tiền gửi ngân hàng VND: 500.000.000 đ
- Tài khoản phải thu ngắn hạn khách hàng (KHN07): 100.000.000 đ

(KHN07 – Cửa hàng Số 7 – 77 Nguyễn Đình Chiểu, Q3 – MST 0100000003 - HĐ 10009 ngày 15/06/2008)

- Hàng tồn kho (Hàng Z): 7.000 cái, trị giá 63.000.000 đ

(Mã hàng hoá: HHZ – Mã kho: KS1 - PP tính giá là Trung bình di động)

- Nguồn vốn kinh doanh (vốn góp): 663.000.000 đ

B- Phát sinh trong tháng 7/200X:

- 1- Mua Hàng Z : 8.000cái, giá mua chưa thuế GTGT 10% là 10.000đ/cái. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho người bán.

(NBS15 – Công ty Số 15 – 20 Đường Cộng Hòa, QTB – MST 0100000001 – HĐ 00001 – BB/08)

- 2- Xuất bán hàng Z : 11.000cái, giá bán chưa thuế GTGT 10% là 15.000đ/c. Khách hàng chưa trả tiền (KHN07).

- 3- Chi phí vận chuyển hàng Z nhập kho chưa có thuế GTGT 5% là 2.000.000đ, chưa trả tiền cho người bán (NBVCC) - Hng mua của NBS15

(NBVCC – Công ty VC – 2 Hòa Bình, QTB – MST 0100000005 – HĐ 80007 – Sê ri AB/10)

- 4- Doanh nghiệp dùng tiền gửi ngân hàng trả nợ người bán ở nghiệp vụ 1 là 50.000.000đ

- 5- KHN07 trả lại 1.000 cái hàng Z đã mua ở nghiệp vụ 2.

(Hóa đơn khách hàng xuất trả lại: số 20051 – xêri: HH/08)

- 6- Lương phải trả cho bộ phận bán hàng 10.000.000đ và bộ phận quản lý doanh nghiệp 20.000.000đ

- 7- Trích BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ theo quy định

- 8- Ngày 15: Nhập mua máy tính sử dụng ở bộ phận kế toán, chưa trả tiền người bán (NBS02), Hoá đơn GTGT 100023- Số Sê ri AH/XX, thuế GTGT 5%. Nguyên giá 50.00.000đ; Số kỳ khấu hao: 36; Ngày bắt đầu sử dụng: 15. M ti sản I TBQL003.

NBS02 – Công ty Số 2 – 10 Cộng Hòa, QTB – MST 0100000001 – HĐ 80001 – Xêri BB/08

- 9- Lập phiếu kế toán kết chuyển thuế GTGT hàng bán bị trả lại và thuế GTGT được khấu trừ trong tháng.

- 10- Thực hiện nghiệp vụ tính giá vốn cuối kỳ

- 11- Thực hiện nghiệp vụ trích khấu hao TSCĐ

- 12- Tạo và thực hiện các bút toán cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

Yêu cầu: Trích xuất Bảng cân đối số phát sinh thành file excel

Bài 3:

Tại Doanh nghiệp thương mại Đệ Nhị có tình hình trong tháng 12/200X như sau:

A- Số dư đầu tháng của một số tài khoản như sau:

- ↗ Tài khoản Tiền mặt USD: 510.000.000 đ (25.500USD)
- ↗ Tài khoản phải thu ngắn hạn khách hàng (KHN02): 90.000.000 đ

KHN02 – Khách hàng Số 2 – 17 Nguyễn Đình Chiểu, Q3 – MST 0100000003 - HĐ 10010 ngày 15/11/2008)

- ↗ Hàng tồn kho (hạt nhựa HD): 60.000 kg, trị giá 900.000.000 đ

(Mã hàng: HD – Mã kho: KHD – Phương pháp tính giá hàng tồn kho là Nhập trước xuất trước)

- ↗ Nguồn vốn kinh doanh (Vốn góp): 1.500.000.000 đ

B- Phát sinh trong tháng:

1- Mua hạt nhựa HD : 18.000 kg, giá mua chưa thuế GTGT 10% là 15.500đ/kg. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho người bán (NBS01)

NBS02 – Công ty Số 2 – 10 Cộng Hòa, QTB – MST 0100000001 – HĐ 80001 – Xêri BB/08

2- Khách hàng (KHN02) trả hết số tiền nợ đầu tháng bằng chuyển khoản

3- Xuất kho 2.000kg hạt nhựa HD gửi đại lý bán đúng giá hưởng hoa hồng (KDL1)

4- Bán hạt nhựa HD : 70.000kg, giá bán chưa thuế GTGT 10% là 20.000đ/kg. Khách hàng chưa trả tiền (KHN02)

5- Khách hàng (KHN02) trả lại 2.000kg hạt nhựa HD.

(Hóa đơn khách hàng xuất trả lại: số 80008 – Xêri: HH/08)

6- Doanh nghiệp trả nợ người bán NBS02: 200.000.000đ bằng tiền mặt

7- Dịch vụ mua ngoài là điện sử dụng cho bộ phận văn phòng 4.000.000đ, chưa có thuế GTGT 5%. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho nhà cung cấp (NBDL)

NBDL - Công ty Điện Lực – 6 Hàm Nghi, Q1 – MST 0100000005- HĐ 80003 – Xêri BB/08

8- Lương phải trả cho bộ phận bán hàng 4.000.000đ và bộ phận quản lý 8.000.000đ

9- Trích BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ theo quy định

10- Lập phiếu kế toán kết chuyển thuế GTGT hàng bán bị trả lại và thuế GTGT được khấu trừ trong tháng.

11- Thực hiện các nghiệp vụ kế toán cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

Yêu cầu: Trích xuất Bảng cân đối số phát sinh thành file excel

Bài 4:

Tại doanh nghiệp thương mại Đệ Nhất có tình hình trong tháng 5/200X như sau:

A- Số dư đầu tháng của một số tài khoản như sau:

- ⤴ Tài khoản Tiền gửi ngân hàng VND: 500.000.000 đ
- ⤴ Tài khoản Tiền mặt: 200.000.000đ (trong đó có ngoại tệ 1.000usd, tỷ giá 20.000đ/usd)
- ⤴ Tài khoản phải thu ngắn hạn khách hàng (KHN01): 50.000.000 đ

KHN01 – Khách hàng Số 1 – 9 Võ Văn Tần, Q3 – MST 0100000003; Hoá đơn nợ đầu kỳ số 10001 ngày 15/04/2010

- ⤴ Hàng hoá tồn kho: 210.000.000 đ, bao gồm
 - + VPP1: 5.000đv, đơn giá 18.000đ/đv
 - + VPP2: 8.000đv, đơn giá 15.000đ/đv

(Mã kho: DHM – Phương pháp tính giá hàng tồn kho là Trung bình tháng)

- ⤴ Vốn chủ sở hữu (vốn góp) : 960.000.000 đ

B- Phát sinh trong tháng:

- 1- Nhập mua hàng VPP1 : 18.000 đv, giá mua chưa thuế GTGT 10% là 20.000đ/đv, chưa trả tiền cho người bán (NBS01)

NBS01 – Công ty Số 01 – 1 Trương Định, Q 1 – MST 0100000001; số HĐ 80001– Xêri BB/08

- 2- Xuất bán chưa thu tiền cho khách hàng (KHN01) số hàng như sau:
 - + VPP1: 17.000đv, đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 28.000đ/đv
 - + VPP2: 2.000đv, đơn giá bán chưa có thuế GTGT 10% là 22.000đ/đv
- 3- Khách hàng (KHN01) chuyển khoản trả hết số tiền nợ đầu tháng.
- 4- Trả lại 3.000 đv hàng VPP1 cho NBS01
- 5- Doanh nghiệp xuất quỹ tiền mặt 110.000.000đ trả nợ người bán NBS01
- 6- Khách hàng (KHN01) trả lại 2.000 đv hàng VPP1.

(Hóa đơn khách hàng xuất trả lại: số 80006– xêri: HH/10)

- 7- Dịch vụ mua ngoài là điện sử dụng cho bộ phận bán hàng 3.000.000đ, chưa có thuế GTGT 10%. Doanh nghiệp chưa trả tiền cho nhà cung cấp (NBDL)

NBDL - Công ty Điện Lực – 7 Chợ Lớn, Q5 – MST 0100000005- HĐ 80007 – BB/10

- 8- Lương phải trả cho bộ phận bán hàng 4.000.000đ và bộ phận quản lý 8.000.000đ
- 9- Lập phiếu kế toán kết chuyển thuế GTGT cuối kỳ
- 10- Tạo và thực hiện các bút toán kết chuyển cuối kỳ để xác định kết quả kinh doanh.

Yêu cầu: Trích xuất Bảng cân đối số phát sinh thành file excel