

Tại một doanh nghiệp có phát sinh các nghiệp vụ sau:

1. Chi tiền mặt gửi vào ngân hàng số tiền 30.000.000 đ
2. Xuất kho 1 lô hàng hóa có giá xuất là 54.000.000 đ bán cho khách hàng A với giá bán chưa thuế là 65.000.000 đ, thuế GTGT 10% đã thu được 50% bằng tiền gửi ngân hàng phần còn lại chưa thanh toán.
3. Chi tiền mặt tạm ứng cho nhân viên đi mua hàng là 15.000.000 đ
4. Nhận được vốn do cấp trên cấp bằng tiền gửi ngân hàng là 500.000.000 đ
5. Chi tiền để mua văn phòng phẩm về sử dụng cho bộ phận văn phòng với giá mua chưa thuế trên hóa đơn là 3.000.000 đ, thuế GTGT 10%
6. Chuyển khoản trả lương cho công nhân viên 35.000.000 đ
7. Nhận được giấy báo Có hưởng tiền lãi từ ngân hàng là 19.000.000 đ
8. Khách hàng trả nợ cho doanh nghiệp bằng tiền mặt là 8.000.000 đ
9. Thu được 10.000.000 đ bằng tiền mặt của đối tác do đối tác vi phạm hợp đồng
10. Kiểm kê, phát hiện thừa tiền trong quỹ 2.000.000 đ chưa rõ nguyên nhân

Yêu cầu: Định khoản các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trên Hướng dẫn tham khảo:

Nghiệp vụ 1:

nợ tk 112: 30.000.000 đ

có tk 111: 30.000.000 đ

Nghiệp vụ 2:

a) nợ tk 632 : 54.000.000 đ

có tk 156 : 54.000.000 đ

b) nợ tk 112 : 35.750.000 đ

có tk 511 : 32.000.000 đ

có tk 3331 : 3.250.000 đ

c) nợ tk 131 : 35.750.000 đ

có tk 511 : 32.500.00 đ

có tk 3331 : 3.250.000 đ

Nghiệp vụ 3:

nợ tk 141 : 15.000.000 đ

có tk 111 : 15.000.000 đ

Nghiệp vụ 4:

nợ tk 112 : 500.000.000 đ

có tk 111 : 500.000.000 đ

Nghiệp vụ 5:

nợ tk 642 : 3.000.000 đ

có tk 133 : 300.000 đ

có tk 111 : 3.300.000 đ

Nghiệp vụ 6:

nợ tk 334 : 35.000.000 đ

có tk 112 : 35.000.000 đ

Nghiệp vụ 7 :

nợ tk 1388 : 19.000.000 đ

có tk 515 : 19.000.000 đ

Nghiệp vụ 8:

nợ tk 111 : 8.000.000 đ

có tk 131 : 8.000.000 đ

Nghiệp vụ 9:

nợ tk 138 : 10.000.000 đ

có tk 111 : 10.000.000 đ

Nghiệp vụ 10:

nợ tk 111 : 2.000.000 đ

có tk 3381 : 2.000.000 đ