

明细账

期间：2024年01月至2024年12月

单位：元

科目	日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
660211 职业风险基金	2024-01		期初余额			平	
660211 职业风险基金	2024-03-31	记-045	计提职业风险基金	235.85		借	235.85
660211 职业风险基金	2024-03-31	记-050	结转3月损益		235.85	平	
660211 职业风险基金	2024-03		本月合计	235.85	235.85	平	
660211 职业风险基金	2024-03		本年累计	235.85	235.85	平	
660211 职业风险基金	2024-05-31	记-063	计提职业风险基金	21,029.34		借	21,029.34
660211 职业风险基金	2024-05-31	记-064	调整1-50#、4-54#凭证职业风险基金	4,693.39		借	25,722.73
660211 职业风险基金	2024-05-31	记-068	结转5月损益		25,722.73	平	
660211 职业风险基金	2024-05		本月合计	25,722.73	25,722.73	平	
660211 职业风险基金	2024-05		本年累计	25,958.58	25,958.58	平	
660211 职业风险基金	2024-06-30	记-038	计提职业风险基金	12,615.04		借	12,615.04
660211 职业风险基金	2024-06-30	记-038	计提职业风险基金	2,358.49		借	14,973.53
660211 职业风险基金	2024-06-30	记-041	结转6月损益		12,615.04	借	2,358.49
660211 职业风险基金	2024-06-30	记-041	结转6月损益		2,358.49	平	
660211 职业风险基金	2024-06		本月合计	14,973.53	14,973.53	平	
660211 职业风险基金	2024-06		本年累计	40,932.11	40,932.11	平	
660211 职业风险基金	2024-07-31	记-032	计提职业风险基金	3,466.98		借	3,466.98
660211 职业风险基金	2024-07-31	记-041	结转7月损益		3,466.98	平	
660211 职业风险基金	2024-07		本月合计	3,466.98	3,466.98	平	
660211 职业风险基金	2024-07		本年累计	44,399.09	44,399.09	平	
660211 职业风险基金	2024-08-31	记-029	计提职业风险基金	4,139.15		借	4,139.15
660211 职业风险基金	2024-08-31	记-035	结转8月损益		4,139.15	平	
660211 职业风险基金	2024-08		本月合计	4,139.15	4,139.15	平	
660211 职业风险基金	2024-08		本年累计	48,538.24	48,538.24	平	
660211 职业风险基金	2024-11-30	记-032	计提职业风险基金	188.68		借	188.68
660211 职业风险基金	2024-11-30	记-036	结转11月损益		188.68	平	
660211 职业风险基金	2024-11		本月合计	188.68	188.68	平	
660211 职业风险基金	2024-11		本年累计	48,726.92	48,726.92	平	

记账凭证

2024年3月31日

附单据数 张
第 045 号-2/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		169.24
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	235.85	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		235.85
合计	壹万捌仟壹佰柒拾伍元叁角壹分	18,175.31	18,175.31

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：13521075508

记账凭证

2024年3月31日

附单据数

张

第 045

号-1/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	16,924.02	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		16,924.02
计提税金及附加	6403 税金及附加	1,015.44	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		592.34
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		253.86
合计		17,939.46	17,770.22

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：13521075508

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年3月

项目	金额
开票金额（不含税价）	457,452.82
个税返还	2,498.24
增值税销项税额	27,597.07
期初留抵税额	
增值税进项税额	10,673.05
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	16,924.02
城建税	592.34
教育费附加	253.86
地方教育附加	169.24
地税附加合计	1,015.44
税金合计	17,939.46

无票收入4716.98

行业会费（0.007）	
-------------	--

计提职业风险基金收入	4,716.98
职业风险基金-工程部（0.05）	
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	235.85
	235.85

记账凭证

2024年5月31日

附单据数

张

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

第 063

号-1/2

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	47,973.20	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		47,973.20
计提税金及附加	6403 税金及附加	2,878.39	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		1,679.06
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		719.60
合计		50,851.59	50,371.86

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

记账凭证

2024年5月31日

附单据数 张
第 063 号-2/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		479.73
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	21,029.34	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		21,029.34
合计	柒万壹仟捌佰捌拾元玖角叁分	71,880.93	71,880.93

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年5月

项目	金额
开票金额（不含税价）	883,369.82
个税返还	
增值税销项税额	54,700.29
期初留抵税额	
增值税进项税额	5,028.98
进项税额转出	1,698.11
增值税应交税额	47,973.20
城建税	1,679.06
教育费附加	719.60
地方教育附加	479.73
地税附加合计	2,878.39
税金合计	50,851.59

未开票收入2250/1.06

计提职业风险基金收入	420,586.80
职业风险基金-工程部（0.05）	-
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	21,029.34
	21,029.34

记账凭证

2024年5月31日

附单据数

张

第 064

号-1/1

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要		会计科目	借方	贷方
调整1-50#、4-54#凭证职业风险基金		233401 职业风险基金_审计部	-4,693.39	
调整1-50#、4-54#凭证职业风险基金		66021101 管理费用_职业风险基金_审计	4,693.39	
合计	零元整		0.00	0.00

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年1月

项目	金额
开票金额（不含税价）	204,811.31
个税返还	
增值税销项税额	12,288.69
期初留抵税额	
增值税进项税额	5,279.11
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	7,009.58
城建税	245.33
教育费附加	105.14
地方教育附加	70.09
地税附加合计	420.56
税金合计	7,430.14

行业会费（0.007）	1,433.68
-------------	----------

计提职业风险基金收入	83,018.86
职业风险基金-工程部（0.05）	-
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	4,150.94

4,150.94

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年4月

项目	金额
开票金额（不含税价）	155,367.92
个税返还	
增值税销项税额	9,322.08
期初留抵税额	
增值税进项税额	4,042.30
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	5,279.78
城建税	184.79
教育费附加	79.19
地方教育附加	52.80
地税附加合计	316.78
税金合计	5,596.56

行业会费（0.007）	
-------------	--

计提职业风险基金收入	10,849.05
职业风险基金-工程部（0.05）	-
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	542.45

542.45

记账凭证

2024年6月30日

附单据数

张

第 038

号-1/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	14,973.90	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		14,973.90
计提税金及附加	6403 税金及附加	898.43	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		524.08
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		224.61
合计		15,872.33	15,722.59

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

记账凭证

2024年6月30日

附单据数 张
第 038 号-2/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		149.74
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	12,615.04	
计提职业风险基金	66021102 管理费用_职业风险基金_工程	2,358.49	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		12,615.04
计提职业风险基金	233402 职业风险基金_工程部		2,358.49
合计	叁万零捌佰肆拾伍元捌角陆分	30,845.86	30,845.86

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年6月

项目	金额
开票金额（不含税价）	530,602.65
个税返还	
增值税销项税额	31,836.15
期初留抵税额	
增值税进项税额	16,862.25
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	14,973.90
城建税	524.08
教育费附加	224.61
地方教育附加	149.74
地税附加合计	898.43
税金合计	15,872.33

计提职业风险基金收入	299,470.57
职业风险基金-工程部（0.05）	2,358.49
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	12,615.04
	14,973.53

记账凭证

2024年7月31日

附单据数 0 张
第 032 号-1/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	16,079.45	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		16,079.45
计提税金及附加	6403 税金及附加	964.76	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		562.78
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		241.19
合计		17,044.21	16,883.42

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：13521075508

记账凭证

2024年7月31日

附单据数 0 张
第 032 号-2/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		160.79
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	3,466.98	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		3,466.98
合计	贰万零伍佰壹拾壹元壹角玖分	20,511.19	20,511.19

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：13521075508

中京华建联会计师事务所税费计算表

2023年7月

项目	金额
开票金额（不含税价）	301,349.06
个税返还	
增值税销项税额	18,080.94
期初留抵税额	
增值税进项税额	2,001.49
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	16,079.45
城建税	562.78
教育费附加	241.19
地方教育附加	160.79
地税附加合计	964.76
税金合计	17,044.21

计提职业风险基金收入	69,339.62
职业风险基金-工程部（0.05）	-
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	3,466.98
	3,466.98

记账凭证

2024年8月31日

附单据数

张

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

第 029

号-1/2

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	28,464.49	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		28,464.49
计提税金及附加	6403 税金及附加	1,707.85	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		996.25
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		426.96
合计		30,172.34	29,887.70

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

记账凭证

2024年8月31日

附单据数

张

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

第 029

号-2/2

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		284.64
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	4,139.15	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		4,139.15
合计	叁万肆仟叁佰壹拾壹元肆角玖分	34,311.49	34,311.49

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年8月

项目	金额
开票金额（不含税价）	521,044.44
个税返还	
增值税销项税额	31,262.66
期初留抵税额	
增值税进项税额	2,798.17
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	28,464.49
城建税	996.25
教育费附加	426.96
地方教育附加	284.64
地税附加合计	1,707.85
税金合计	30,172.34

计提职业风险基金收入	82,783.02
职业风险基金-工程部（0.05）	
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	4,139.15
	4,139.15

记账凭证

2024年11月30日

附单据数 张
第 032 号-1/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
结转增值税	22210104 应交税费_应交增值税_转出未交增值税	104,472.43	
结转增值税	222102 应交税费_未交增值税		104,472.43
计提税金及附加	6403 税金及附加	6,268.33	
计提税金及附加	222117 应交税费_应交城市维护建设税		3,656.53
计提税金及附加	222122 应交税费_教育费附加		1,567.08
合计		110,740.76	109,696.04

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

记账凭证

2024年11月30日

附单据数 张
第 032 号-2/2

核算单位：北京中京华建联会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提税金及附加	222126 应交税费_地方教育附加		1,044.72
计提职业风险基金	66021101 管理费用_职业风险基金_审计	188.68	
计提职业风险基金	233401 职业风险基金_审计部		188.68
合计	壹拾壹万零玖佰贰拾玖元肆角肆分	110,929.44	110,929.44

记账：黄立君

审核：

出纳：

制单：张红

中京华建联会计师事务所税费计算表

2024年11月

项目	金额
开票金额（不含税价）	2,007,652.83
个税返还	
增值税销项税额	120,459.18
期初留抵税额	
增值税进项税额	15,986.75
进项税额转出	-
5%加计抵扣	
增值税应交税额	104,472.43
城建税	3,656.53
教育费附加	1,567.08
地方教育附加	1,044.72
地税附加合计	6,268.33
税金合计	110,740.76

计提职业风险基金收入	3,773.58
职业风险基金-工程部（0.05）	
职业风险基金-宁夏分部（0.05）	-
职业风险基金（0.05）	188.68