

نام و نام خانوادگی : کلاس / پایه : دهم رشته : حسابداری نام دبیر : خانم یعقوبی نام درس : حسابداری وجوه نقد (پودمان پنجم)
تاریخ امتحان : ۱۳۹۶ / / مدت امتحان : ۱۰۰ دقیقه نوبت : صبح ساعت شروع : تعداد صفحه : ۵ صفحه : ۱

نام مصحح :
تاریخ و امضاء :

نمره با عدد :
نمره با حروف :

نام مصحح :
تاریخ و امضاء :

نمره تجدیدنظر با عدد :
نمره تجدیدنظر با حروف :

ردیف

سوالات

بارم

۱ صورتحساب بانک موسسه اتحاد در بانک ملت شعبه فلکه دوم دولت آباد و همچنین حساب جاری موسسه دردفاتر معین ارائه گردیده است

مطلوبست:

الف) تعیین اقلام باز

ب) تنظیم صورت مغایرت بانکی و تعیین مانده واقعی

ج) انجام ثبتهای اصلاحی لازم و تعیین مانده صحیح حساب بانک

لازم به ذکر است اشتباهات ناشی از اشتباه حسابداری موسسه است

بانک ملت - شعبه فلکه دوم دولت آباد

نام مشتری : موسسه اتحاد		صورتحساب مشتری		شماره حساب مشتری : ۹۱۲۱	
ردیف	تاریخ	شرح	بدهکار	بستانکار	مانده
۱	۶/۲	واریز فیش نقدی ۵۴۲۱		۱/۸۴۰/۰۰۰	پس
۲	۶/۷	برداشت طی چک نقدی ۲۲۳۵	۱۷۴/۰۰۰		پس
۳	۶/۹	برداشت طی چک نقدی ۲۲۳۶	۱۲۲/۰۰۰		پس
۴	۶/۱۰	برداشت طی چک نقدی ۲۲۳۷	۷۶/۰۰۰		پس
۵	۶/۱۵	برداشت طی چک نقدی ۲۲۳۸	۵۴/۰۰۰		پس
۶	۶/۱۵	واریز فیش نقدی ۱۲۵		۴۹۴/۰۰۰	پس
۷	۶/۲۲	برداشت طی چک نقدی ۲۲۳۹	۴۶۰/۰۰۰		پس
۸	۶/۲۳	برداشت طی چک نقدی ۲۲۴۰	۳۰۰/۰۰۰		پس
۹	۶/۲۵	واریز فیش نقدی ۹۰۰۰		۹۴۴/۰۰۰	پس
۱۰	۶/۲۵	واریز فیش نقدی ۶۲۲۱		۷۶۲/۰۰۰	پس
۱۱	۶/۲۸	واریز فیش نقدی ۳۶۵۴		۱/۳۷۴/۰۰۰	پس
۱۲	۶/۲۹	واریز فیش نقدی ۲۵۹۱		۱۶۲/۸۰۰	پس
۱۳	۶/۳۰	برداشت طی چک نقدی ۲۲۴۱	۶۲۲/۰۰۰		پس
۱۴	۶/۳۰	برداشت بابت هزینه صدور دسته چک قبض ۶۴۳	۱۵/۰۰۰		پس
۱۵	۶/۳۱	واریز فیش نقدی ۰۲۵۶		۴۲/۰۰۰	پس
جمع			۱/۸۲۳/۰۰۰	۵/۶۱۸/۸۰۰	پس

دفتر معین بانکها

حساب :						
صفحه :						
ردیف	تاریخ	شرح سند	بدهکار	بستانکار	تشخیص	مانده
۱	۶/۲	واریز فیش نقدی ۵۴۲۱	۱/۸۴۰/۰۰۰		بد	۱/۸۴۰/۰۰۰
۲	۶/۷	صدور چک شماره ۲۲۳۵ بابت هزینه تعمیر		۱۷۴/۰۰۰	بد	۱/۶۶۶/۰۰۰
۳	۶/۹	صدور چک شماره ۲۲۳۶ بابت خرید اثاثه		۱۲۲/۰۰۰	بد	۱/۵۴۴/۰۰۰
۴	۶/۱۰	صدور چک شماره ۲۲۳۷ بابت هزینه پذیرایی		۷۶/۰۰۰	بد	۱/۴۶۸/۰۰۰
۵	۶/۱۵	صدور چک شماره ۲۲۳۸ بابت خرید ملزومات		۵۴/۰۰۰	بد	۱/۴۱۴/۰۰۰
۶	۶/۱۵	واریز مشتریان طی فیش نقدی ۱۲۵	۸۵۴/۰۰۰		بد	۲/۲۶۸/۰۰۰
۷	۶/۲۲	صدور چک شماره ۲۲۳۹ بابت هزینه آبدارخانه		۴۶۰/۰۰۰	بد	۱/۸۰۸/۰۰۰
۸	۶/۲۳	صدور چک شماره ۲۲۴۰ بابت پخش آگهی در روزنامه همشهری		۳۰۰/۰۰۰	بد	۱/۵۰۸/۰۰۰
۹	۶/۲۵	واریز مشتریان طی فیش نقدی ۹۰۰۰	۹۴۴/۰۰۰		بد	۲/۴۵۲/۰۰۰
۱۰	۶/۲۵	واریز مشتریان طی فیش نقدی ۶۲۲۱	۷۶۲/۰۰۰		بد	۳/۲۱۴/۰۰۰
۱۱	۶/۲۸	واریز مشتریان طی فیش نقدی ۶۳۵۴	۱/۳۷۴/۰۰۰		بد	۴/۵۸۸/۰۰۰
۱۲	۶/۲۹	صدور چک شماره ۲۲۴۱ بابت خرید ملزومات		۲۲۶/۰۰۰	بد	۴/۳۶۲/۰۰۰
۱۳	۶/۳۰	صدور چک شماره ۲۲۴۲ بابت هزینه برق موسسه		۱۷۸/۴۰۰	بد	۴/۱۸۳/۶۰۰
۱۴	۶/۳۰	دریافت وجه حواله ۴۴۷۷ از رامسر	۴۴۸/۰۰۰		بد	۴/۶۳۱/۶۰۰
۱۵	۶/۳۱	صدور چک شماره ۲۲۴۳ بابت خرید ملزومات		۱۰۴/۰۰۰	بد	۴/۵۲۷/۶۰۰
جمع			۶/۲۲۲/۰۰۰	۱/۶۹۴/۴۰۰	بد	۴/۵۲۷/۶۰۰

اقدام باز دفتر معین موسسه اتحاد

ردیف	تاریخ	شرح	بدهکار	بستانکار	علت

اقدام باز صورتحساب بانک موسسه اتحاد

ردیف	تاریخ	شرح	بدهکار	بستانکار	علت

موسسه اتحاد
صورت مغایرت بانکی
تاریخ

مانده دفتر	مانده صورتحساب
اضافه می شود:	اضافه می شود:
کسر می شود:	کسر می شود:
مانده واقعی	مانده واقعی

شماره سند:		موسسه		شماره صفحه دفتر روزنامه :	
تاریخ سند:		سند حسابداری		تعداد ضمائم :	
ردیف	کد حساب	شرح	مبلغ جزء	بدهکار	بستانکار
جمع :					
شرح سند :					
تنظیم کننده :		تأیید کننده :		تصویب کننده :	

شماره سند:		موسسه		شماره صفحه دفتر روزنامه :	
تاریخ سند:		سند حسابداری		تعداد ضمائم :	
ردیف	کد حساب	شرح	مبلغ جزء	بدهکار	بستانکار
جمع :					
شرح سند :					
تنظیم کننده :		تأیید کننده :		تصویب کننده :	

شماره سند:		موسسه		شماره صفحه دفتر روزنامه :	
تاریخ سند:		سند حسابداری		تعداد ضمائم :	
ردیف	کد حساب	شرح	مبلغ جزء	بدهکار	بستانکار
جمع :					
شرح سند :					
تنظیم کننده :		تأیید کننده :		تصویب کننده :	

شماره سند:		موسسه		شماره صفحه دفتر روزنامه :	
تاریخ سند:		سند حسابداری		تعداد ضمائم :	
ردیف	کد حساب	شرح	مبلغ جزء	بدهکار	بستانکار
جمع :					
شرح سند :					
تنظیم کننده :		تأیید کننده :		تصویب کننده :	

	شماره سند: موسسه شماره صفحه دفتر روزنامه : تاریخ سند: سند حسابداری تعداد ضامئم :					
	ردیف	کد حساب	شرح	مبلغ جزء	بدهکار	بستانکار
	جمع :					
	شرح سند :					
	تنظیم کننده :					
	تأیید کننده :					تصویب کننده :
۱۵	جمع بارم					

موفق باشید