|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| نام و نام خانوادگی:حسابداری وجوه نقد و تحریر دفاتر قانونی (پودمان 5 ) | **بسمه تعالی**هنرستان فنی و حرفه ای تلاش |  تاریخ: 11/10/1400 زمان: 90دقیقه کلاس : دهم حسابداری |
| ردیف | **سؤالات** | بارم |
| 12345671- | اقلام باز صورتحساب چیست؟ دفتر معین در موسسات برای چه منظوری بکار برده میشوند؟رایج ترین انواع سپرده گذاری بانکها کدامند نام ببرید؟- کدام حساب ازمهم ترین انواع دارایی های یک موسسه است؟ الف) ساختمان ب ) بانک ج) اثاثه د) ملزومات مانده حساب بانک در دفاترموسسات وشرکت هاهمواره..........ومانده حساب مشتری نزد بانک همواره دارای چه مانده ایی هستند؟ الف- بدهکار- بستانکار ب - بدهکار – بدهکار ج - بستانکار- بستانکار د – بستانکار- بدهکاراگر شماره مدرک و مبالغ اقلام بدهکار دفتر کل (معین) حساب بانک با اقلام بستانکار صورتحساب بانک مطابقت داشته باشد .......گفته میشود . الف) اقلام باز ب)اقلام باز دفاتر ج)اقلام باز صورتحساب د)اقلام بستهچک معوق در روش رسیدن از مانده دفتر به بانک در کدام قسمت قرار می گیرد؟ الف) کسر می شود از مانده دفتر ب) اضافه می شود به مانده دفترج) کسر می شود از مانده بانک د) اضافه می شود به مانده بانک**حساب بانک دفتر کل شماره حساب 74161**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **تاریخ** | **شرح** | **بدهکار** | **بستانکار** | **تشخیص** | **مانده** |
| 1/9 | مانده از قبل | 000/000/17 |  | بد | 000/000/17 |
| 3/9 | صدور چک شماره 611 بابت خرید اثاثه |  | 000/500/3 | بد | 000/500/13 |
| 6/9 | صدور چک شماره 612 بابت خرید وسیله نقلیه |  | 000/000/5 | بد | 000/500/8 |
| 10/9 | صدور چک شماره 931بابت ارائه خدمات | 000/000/9 |  | بد | 000/500/17 |
| 13/9 | صدور چک شماره 613 بابت پرداخت بیمه |  | 000/500/2 | بد | 000/000/15 |
| 17/9 | واریز نقدی طبق فیش شماره 856 | 000/200/6 |  | بد | 000/200/21 |
| 19/9 | صدور چک شماره 614 بابت خرید ملزومات |  | 000/000/1 | بد | 000/200/20 |
| 25/9 | صدور چک شماره 615 بابت هزینه حقوق |  | 000/000/4 | بد | 000/200/16 |
| 30/9 | واریز نقدی طبق فیش شماره 331 | 000/500/7 |  | بد | 000/700/23 |
| **جمع** | **000/700/39** | **000/000/16** | بد | **000/700/23** |

**صورتحساب بانک مؤسسه سجاد شماره حساب 74161**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **تاریخ** | **شرح** | **بدهکار** | **بستانکار** | **تشخیص** | **مانده** |
| 1/9 | مانده از قبل |  | 000/000/17 | بس | 000/000/17 |
| 3/9 | چک نقدی شماره 611 | 000/500/3 |  | بس | 000/500/13 |
| 6/9 | چک نقدی شماره 612 | 000/000/5 |  | بس | 000/500/8 |
| 10/9 | چک بانکی شماره 931 |  | 000/900 | بس | 000/400/9 |
| 17/9 | فیش نقدی 856 |  | 000/200/6 | بس | 000/600/15 |
| 18/9 | برداشت طبق قبض190 بابت هزینه دسته چک | 000/20 |  | بس | 000/580/15 |
| 19/9 | چک نقدی 614 | 000/000/1 |  | بس | 000/580/14 |
| 25/9 | چک نقدی 615 | 000/400 |  | بس | 000/180/14 |
| 27/9 | فیش نقدی 4217 |  | 000/600/5 | بس | 000/780/19 |
| **جمع** | **000/920/9** | **000/700/29** | بس | **000/780/19** |

 | 25/1175/05/05/05/05/010 |
|  |
|  | مطلوب است:1- تعیین اقلام باز دفتر کل وصورتحساب بانک **( اشتباهات 25/9از طرف حسابدار ,و10/9از طرف بانک می باشد)**2- تهیه صورت مغایرت بانکی به روش از مانده دفتر به مانده صورتحساب و از مانده صورتحساب به مانده دفتر کل3- **تذکر: تاریخ 10/9مبلغ 000/000/9 ریال صحیح می­باشد و تاریخ 25/9 مبلغ 000/400 ریال صحیح است.**4- تهیه صورت مغایرت بانکی به روش رسیدن به مانده واقعی5- انجام ثبت­های اصلاحی در دفتر روزنامه **موفق وسربلند باشید%** |  |
|  | جمع | 15 |