



项目 3

账簿的设置和登记

任务 3.1 总账的建账

【业务 3.1.1】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“库存现金”的期初余额为 6000 元。请建立库存现金总账。

【业务 3.1.2】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“银行存款”的期初余额为 415000 元。请建立银行存款总账。

【业务 3.1.3】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“其他货币资金”的期初余额为 1000 元。请建立其他货币资金总账。

【业务 3.1.4】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“应收票据”的期初余额为 30000 元。请建立应收票据总账。

【业务 3.1.5】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“应收账款”的期初余额为 72000 元。请建立应收账款总账。

【业务 3.1.6】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“预付账款”的期初余额为 30000 元。请建立预付账款总账。

【业务 3.1.7】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“其他应收款”的期初余额为 400 元。请建



立其他应收款总账。

【业务 3.1.8】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“原材料”的期初余额为 60000 元。请建立原材料总账。

【业务 3.1.9】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“生产成本”的期初余额为 6000 元。请建立生产成本总账。

【业务 3.1.10】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“库存商品”的期初余额为 63000 元。请建立库存商品总账。

任务 3.2 明细账的建账

【业务 3.2.1】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“应收账款——金陵易能达商贸有限公司”科目的期初余额为借方 72000 元,请建立该明细账。

【业务 3.2.2】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“预付账款——金陵宏鑫商贸有限公司”科目的期初余额为借方 30000 元,请建立该明细账。

【业务 3.2.3】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“预收账款——帝都谦虚家具有限公司”科目的期初余额为贷方 25740 元,请建立该明细账。

【业务 3.2.4】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“应付账款——帝都日行一善商贸有限公司”科目的期初余额为贷方 51600 元,请建立该明细账。

【业务 3.2.5】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司“其他应收款——李奇”科目的期初余额为借方 400 元,请建立该明细账。

**【业务 3.2.6】**

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司“原材料——密度板”科目的库存为500张,单价为200元/张,期初余额为100000元,请建立该明细账。

任务 3.3 日记账的建账

【业务 3.3.1】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司“库存现金”的期初余额为6000元,请建立库存现金日记账。

【业务 3.3.2】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司“银行存款”的期初余额为415000元。请建立银行存款日记账。

任务 3.4 账簿的启用

【业务 3.4.1】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写总分类账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;记账:张雯;复核:李林;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。

【业务 3.4.2】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写库存现金日记账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;复核:李林;记账:张雯;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。

【业务 3.4.3】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写银行存款日记账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;复核:李林;记账:张雯;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。

【业务 3.4.4】

2017年1月1日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写数量金额式明细账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;复核:李林;记账:张雯;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。



【业务 3.4.5】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写三栏式明细账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;复核:李林;记账:张雯;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。

【业务 3.4.6】

2017 年 1 月 1 日,金陵钱多多家具有限公司开始建账,请填写多栏式明细账的“账簿启用及交接表”。(总经理:钱多多;会计主管:张丽;复核:李林;记账:张雯;出纳:李丽)

说明:盖章操作请在线上完成。

任务 3.5 总账的登记

【业务 3.5.1】

根据背景资料(见单据 3-1)登记“银行存款”总账,并进行月结。银行存款期初余额为 149000 元。

说明:画线操作请在线上完成。

【业务 3.5.2】

根据背景资料(见单据 3-1)登记“应收账款”总账,并进行月结。应收账款期初余额为 250000 元。

说明:画线操作请在线上完成。

【业务 3.5.3】

根据背景资料(见单据 3-1)登记“短期借款”总账,并进行月结。短期借款期初余额为 295000 元。

说明:画线操作请在线上完成。

【业务 3.5.4】

根据背景资料(见单据 3-1)登记“应付账款”总账,并进行月结。应付账款期初余额为 125000 元。

说明:画线操作请在线上完成。



任务 3.6 明细账的登记

【业务 3.6.1】

金陵钱多多家具有限公司 2017 年 4 月“应收账款——金陵宏鑫商贸有限公司”账户的期初余额借方为 70000 元。请根据背景资料(见单据 3-2~单据 3-4)登记“应收账款——金陵宏鑫商贸有限公司”明细账,并进行月结。

【业务 3.6.2】

金陵钱多多家具有限公司 2017 年 4 月“原材料——密度板”账户的期初余额借方为 120000 元,数量为 600 张,单价 200 元。请根据背景资料(见单据 3-5~单据 3-8)登记“原材料——密度板”明细账,并进行月结。(提示:密度板所有的进价和出库单价都是 200 元/件)

【业务 3.6.3】

请根据相关资料(见单据 3-9~单据 3-12)登记金陵钱多多家具有限公司 4 月 1~10 日“管理费用”明细账。

任务 3.7 日记账的登记

【业务 3.7.1】

金陵钱多多家具有限公司 2017 年 3 月 1 日库存现金期初余额为 4000 元,请根据背景资料(见单据 3-13~单据 3-25)编制库存现金日记账,并进行月结。

说明:背景资料为金陵钱多多家具有限公司 2017 年 3 月所编制的所有与现金有关的付款和收款凭证。

【业务 3.7.2】

金陵钱多多家具有限公司 2017 年 3 月 1 日银行存款期初余额为 140000 元,请根据背景资料(见单据 3-26~单据 3-37)登记银行存款日记账,并进行月结。

说明:背景资料是金陵钱多多家具有限公司 2017 年 3 月所编制的所有与银行存款有关的付款和收款凭证。画线操作请在线上完成。