

(مثال)

شرکت زاگرس در تاریخ ۲۰/۱۱/۱۹ تصمیم به استفاده از سیستم کامپیوتری جهت عملیات خود نمود مانده به شرح زیر است :

موجودی صندوق ۲۰۰۰۰۰۰ موجودی نزد بانک ۳۰۰۰۰۰۰۰

حساب دریافتی شامل :

مطالبات از آقای مطهری ۵۰۰۰۰۰۰

آقای قاسمی به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰

موجودی کالای ساخته شده ۱۴۶۰۰۰۰۰۰

دارایی ثابت شامل : زمین ۵۰۰۰۰۰۰۰ ساختمان ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ اثاثه ۵۰۰۰۰۰۰

حساب پرداختی شامل :

بدهی به خانم طاهری ۵۰۰۰۰۰۰۰ خانم مرادی ۱۸۰۰۰۰۰۰۰

اسناد پرداختی در اول دوره شامل :

یک فقره چک صادره از حساب جاری ۱۰۰ به شماره چک ۱۰۰۱

تاریخ سررسید ۲۴/۱۱/۲۰X۲ تحویلی به خانم زارعی به مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰

وام دریافتی از بانک ملی به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون

شرکت زاگرس در تاریخ ۲۰/۱۱/۱۹ از بانک ملی مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال به صندوق و مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال به بانک صادرات واریز نمود .

شرکت زاگرس در تاریخ ۲۰/۱۱/۱۹

مبلغ ریال بابت هزینه نظافت شرکت پرداخت نکرد.

شرکت زاگرس در تاریخ ۱۹/۴/۹۲ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ از بانک ملی به تاریخ ۲۰۲۱ به آقای محمدی مالک شرکت بابت رهن دفتر شرکت پرداخت کرد و

همان روز چک شرکت پاس شد .

شرکت زاگرس در تاریخ ۲۰/۴/۹۲ مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ ریال بابت اجازه خرداد ماه از صندوق پرداخت نمود و همچنین اجازه تیرماه را به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ از

بانک ملی به شماره ۱۰۰۳ در تاریخ ۲۰/۴/۹۱ فردای همان روز چک پاس شد .

شرکت زاگرس یک گاو صندوق خریداری کرد به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده ثبت گردد .

شرکت زاگرس یک دستگاه یخچال فروخت به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال و احتساب ارزش افزوده نقدا دریافت گردید .

شرکت زاگرس بابت قرارداد شماره ی ۱۰۰ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به شرکت مهندسی زاینده رود پرداخت کرد با احتساب حسن انجام کار سند زده شود .

طبق لیست دریافتی از تاکسی تلفنی جنوب شرکت مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هزینه ی ایاب ذهاب کارکنان به تاکسی تلفنی جنوب بدهکار است لیست ارائه شده بررسی و ثبت شود و همچنین مبلغ بدهی طی یک فقره چک بانک صادرات پرداخت گردد.

شرکت دید هزکارا بابت پارتیشن بندی شرکت صورتحسابی به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال ارائه کرده است که در فاکتور شرکت مذکور ذکر شده است که ۳۰۰۰۰۰۰۰ بابت مصرف چوب و مواد اولیه و ۲۰۰۰۰۰۰۰ بابت دستمزد بوده است .

لطفاً ثبت بدهی شرکت را برای شرکت هزکارا بزیند با احتساب مالیات تکلیفی .

۴/۲۶ پرینتر و دستگاه فکس شرکت خراب شد(شرکت بابت هزینه ی تعمیر پرینتر و فکس مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال از حساب بانک ملت به آقای عبدالله زاده پرداخت نمود و چک همان روز پاس شد .

۴/۲۷ شرکت یک خط تلفن به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ به شماره ۶۵۰۸۲۸۰ نقدا خریداری کرد.

۴/۲۸ مبلغ قبض ۲ ماهه شرکت به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال از محل صندوق پرداخت شد

۴/۲۹ شرکت در صدا و سیما تبلیغات داد و بابت هزینه تبلیغات مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال از بانک صادرات دریافت کرد .

شرکت زاگرس ۱۹۲/۳/۴ از بانک ملی چکی به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال از آقای اکبری به عنوان تنخواه قرار داد .

۱. آقای اکبری در تاریخ ۴/۳۱ چک را پاس نمود وسایل شرکت را خریداری کرد.

آقای اکبری گزارش تنخواه خود را به شرح زیر عنوان کرد.

هزینه ایاب و ذهاب کارکنان ۱۰۰۰۰۰۰ ، هزینه وسایل نظافتی برای شرکت از قبیل طی، جارو، شیشه شور و... طی فاکتور شماره ۵۰۲ به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ ، هزینه غذای کارکنان از رستوران خانسار طی فاکتور خرید لوازم التحریر از قبیل پانچ، منگنه، کاتر به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ طی فاکتور شماره ، هزینه پست بابت ارسال مرسولات شرکت به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ ، خرید لوازم آبدارخانه از قبیل چای، قند، شکلات طی فاکتور شماره ۱۰۰ به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال ، هزینه ی خرید غذای سگ نگهبان شرکت به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ ریال ، هزینه کارمزد بانک به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ ریال جهت تیرماه

آقای اکبری مابقی مبلغ را به حساب ۳۰۰ بانک ملت واریز نمود طی فیش ۱۰۰۲ و تنخواه خود را تسویه نمود پس از بررسی کامل تنخواه ثبت تسویه تنخواه به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال برای تنخواه گردان جدید به حساب آقای اکبری از محل صندوق واریز شد .

شرکت زاگرس چک های زیر را دریافت کرد :

۱. چک بانک ملی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال به تاریخ ۹۲/۵/۱ شعبه نوریاران اصفهان شماره چک ۱۳۹۸ شماره حساب ۴۰۴۴

۲. چک صادرات به تاریخ ۹۲/۵/۱ شماره ۳۰۳۸ شماره خیابان فردوسی شاهین شهر به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰

۳. چک ملت شعبه شهرک صنعتی محمود آباد به شماره ۴۰۴۸ به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ ریال به تاریخ ۹۲/۵/۱

۴. چک بانک مهر شعبه چهار باغ شماره چک ۳۸۰۶ شماره حساب ۴۶۴۴ به مبلغ ۸۳۰۰۰۰۰ به تاریخ ۸۲/۵/۱

۵. چک بانک کشاورزی شعبه خیابان بزرگمهر شماره حساب ۳۳۵۰۲ به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ ریال شماره چک ۱۲۳۴ که سرمایه بانک ملی گذاشته شده

۶. چک بانک مسکن شعبه دروازه تهران به شماره چک ۱۱۱۱ شماره حساب ۶۶۶۶ به مبلغ ۶۳۰۰۰۰۰ ریال (سر حساب ملت گذاشته شد)

۷. چک صادرات شماره شهید خردادیان شماره چک ۱۳۴۸ شماره حساب ۱۱۱۱۰ به مبلغ ۱۲۰۰۰۰۰ (سر حساب صادرات گذاشته شد)

۸. چک موسسه مهر میهن خیابان چهار باغ شماره حساب ۶۴۴۰۶ شماره چک ۱۳۳۳۲ به مبلغ ۲۸۰۰۰۰۰ ریال (خرج شد و به شرکت البرز)

۹. چک بانک سپه شعبه ی معراج شماره حساب ۱۹۴۰۰۵ شماره ۱۳۲۶ به مبلغ ۵۰۰۰۰۰ (این چک به اشتباه ثبت شده و مبلغ آن ۵۰۰۰۰۰۰ ریال است لطفاً اطلاع دهید.) (اصلاح کنید)

۱۰. چک بانک قوامین خیابان نظر شرقی شماره حساب ۲۵۰۰۵ شماره چک ۲۲۲۲ به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰

۱۱. چک بانک شهر شعبه ی شماره چک ۳۲۰۸ شماره ۵۵۵۵ به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ ریال

۱۲. چک بانک تجارت شعبه ی شهرک صنعتی جی شماره حساب ۱۳۸۴ شماره حساب ۷۵۷۵ به مبلغ ۱۲۰۰۰۰۰

۱۳. چک بانک اقتصاد عمومی شعبه بزرگمهر شماره حساب ۱۲۱۵۶ شماره چک ۵۲۲۵ به مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰

چک شماره ۶۵ و ۶ پاس شد ولی مبلغ آنها به اشتباهی ثبت گردیده بود برای هریک از آن ها یک صفر کم گذاشته بودیم ۲۰۱۰۰۰۰۰ و ۶۳۰۰۰۰۰ (بایست باید باشد)

چک شماره ۷ و ۸ برگشت زده شد و پس از برگشت زده شدن متوجه شدیم که مبالغ هر کدام را بیشتر زده بودیم.

چک بانک ملی به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۰۰۶ به تاریخ ۹۲/۵/۱ فردای همان روز پاس شد و به حساب بانک ملی ریخته شد.

چک صادرات به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰ به تاریخ ۹۲/۵/۱ به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ ریال فردای آن روز پاس شد.

چک ملت به شماره ی ۳۰۳۸ به تاریخ ۹۲/۵/۱ ۲۰۰۰۰۰۰ ریال فردای آن روز پاس شد.

چک بانک ملت به شماره ۲۰۰۳ مورخ امروز به مبلغ ۳۰۰۰۱۰۰۰ (فردای آن روز برگشت خورد)

چک ملت به شماره ی ۲۰۰۴ مورخ امروز به مبلغ ۸۰۰۰۰۰ (فردای آن روز پاس شد)

چک شماره ی ۲۰۰۵ مورخ امروز به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰ (فردای آن روز پاس شد)

چک بانک صادرات به شماره ۱۰۰۳ به تاریخ ۹۲/۵/۱ به مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰ ریال (این چک برگشت شد و سپس فهمیدیم که مبلغ اصلی آن ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال است)