第一图书网, tushu007.com

<<如何做出纳工作>>

图书基本信息

书名：<<如何做出纳工作>>

13位ISBN编号：9787563807352

10位ISBN编号：7563807357

出版时间：1999-11

出版时间：北京经院

作者：袁小勇 编

页数：324

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：http://www.tushu007.com

<<如何做出纳工作>>

内容概要

在许多人的心目中，出纳工作不过是点点钞票、填填支票、跑跑银行，只要不是文盲，任何人都能做出纳员。
其实不然，出纳工作有许多学问和技术，而且责任重大。
出纳工作是整个会计核算工作的基础和重要组成部分，凡是票据、货币资金和有价证券的收付、保管与核算，都属于出纳工作。
本书以问答的形式，详尽地介绍了出纳工作的基本知识、基本工作程序、基本工作方法、基本操作技巧等，并附有业务处理实例以及相关的知识与法规。
因此，本书的可读性、实用性、指导性都较强，非常适合初做会计工作的人员学习使用。
本书共分为八篇。
第一篇为“出纳基础”；第二篇为“银行开户与结算纪律”；第三篇为“现金管理”；第四篇为“票据结算”；第五篇为“支付结算”；第六篇为“日常事务处理”；第七篇为“有价证券管理”；第八篇为“有关法律”。
读者对象：高等院校财会专业师生及财务工作者。

书籍目录

第一篇出纳基础?1．什么是出纳?（1）?2．出纳工作有什么特点?（2）?3．出纳工作的职能是什么?（3）?4．出纳人员的职责是什么?（3）?5．出纳人员的权限有哪些?（5）?6．出纳工作的基本要求是什么?（6）?7．出纳工作的基本原则是什么?（7）?8．出纳人员应该遵守哪些职业道德?（8）?9．出纳与其他会计之间是一种什么样的关系?（１０）?１０．怎样设置与配备出纳机构与人员?（１１）?１１．怎样进行出纳人员的内部分工?（１３）?１２．出纳的日常工作内容有哪些?（１３）?１３．出纳的核算方法是什么?（１５）?１４．出纳账务处理的基本程序是什么?（１７）?１５．怎样办理出纳工作的交接手续?（１９）?１６．出纳人员办理工作移交手续后如发现问题责任如何确定?（２０）?１７．什么是原始凭证?它包括哪些主要内容?（２１）?１８．怎样填制原始凭证?（２２）?１９．怎样复核原始凭证?（２５）?２０．对于各种有问题的原始凭证怎样处理?（２７）?２１．从外单位取得的原始凭证如有遗失怎样处理?（２７）?２２．怎样填制记账凭证？
（２７）?２３．怎样审核记账凭证？
（２８）?２４．什么是凭证传递？
凭证传递应注意哪些事项?（２８）?２５．会计凭证中的数字书写有什么要求?（２９）?２６．怎样根据会计业务的特点书写"摘要"?（３０）?２７．怎样填写记账凭证的日期?（３０）?２８．怎样填写记账凭证的编号?（３１）?２９．怎样计算和填写所附原始凭证的张数?（３１）?３０．怎样整理粘贴记账凭证的附件?（３２）?３１．怎样保管会计凭证?（３３）?３２．怎样设置出纳日记账?（３４）?３３．登记会计账簿的基本要求是什么?（３５）?３４．在根据多栏式日记账登记总账的情况下账务处理有哪两种做法?（３７）?３５．会计工作中常见的差错类型有哪些?（３８）?３６．怎样查找错误?（39）?３７．发现记账错误时怎样处理?（４３）?３８．什么是对账?对账的主要内容有哪些?（４６）?３９．什么是结账?结账的一般程序是什么?（４６）?４０．结账时怎样根据不同的账户记录分别采用不同的?方法?（４７）?４１．结账时如何划线?（４８）?４２．结账时对于账户余额怎样填写?（４８）?４３．结账时能否用红字?（４８）?４４．怎样把有余额的账户余额结转至下年?（４９）?第二篇银行开户与结算纪律?1．什么是银行账户?银行账户分哪几种?（５０）?2．银行账户管理的基本原则是什么?（５０）?3．怎样开设基本存款账户?（５１）?4．怎样开设一般存款账户?（５３）?5．怎样开设临时存款账户?（５４）?6．怎样开设专用存款账户?（５４）?7．怎样办理银行账户变更、合并、迁移和撤销?（５４）?8．怎样使用和管理银行账户?（５５）?9．人民银行对账户的管理包括哪些内容?（５６）?１０．开户银行对账户的管理包括哪些内容?（５７）?１１．怎样处罚存款人违反银行账户管理的行为?（５７）?１２．怎样处罚开户银行违反账户管理的行为?（５７）?１３．什么是银行结算?实行银行转账结算有哪些?意义?（５７）１４．什么是结算方式?常见的结算方式有哪几种?（５９）?１５．什么是银行结算起点?（５９）?１６．银行结算的基本原则是什么?（６０）?１７．办理银行结算的基本要求是什么?（６１）?１８．企业办理银行结算需向银行交纳哪些费用?怎样?核算?（６２）?１９．什么是银行结算凭证?其基本内容包括哪些?（６３）?２０．填写银行结算凭证的基本要求是什么?（６４）?２１．单位和个人应遵守的银行结算纪律有哪些?（６４）?２２．银行应该遵守的结算纪律有哪些?（６５）?２３．单位和个人在办理结算过程中，如果违反银行结算制度?应负什么责任?（６６）?２４．银行在办理结算过程中，如果违反银行结算制度应负?什么责任?（６７）?第三篇现金管理?1．现金管理的原则是什么?（６９）?2．国家规定的现金开支范围有哪些?（７０）?3．库存现金限额的核定原则和方法是什么?（７０）?4．怎样办理库存现金限额?（７１）?5．什么是现金收支手续?（７２）?6．什么是坐支?坐支是否一律禁止?（７３）?7．什么是现金管理的"八不准"?（７４）?8．对于违反现金管理制度的行为怎样处罚?（７４）?9．单位内部的现金管理制度有哪些?（７５）?１０．什么是钱账分管制度?（７７）?１１．什么是现金开支审批制度?（７７）?１２．什么是日清月结制度?（７８）?１３．什么是现金清查制度?（７９）?１４．对于发现的现金差错怎样处理?（７９）?１５．什么是现金保管制度?（８０）?１６．怎样配备使用保险柜?（８１）?１７．收付现金的一般程序是什么?（８３）?１８．点钞的基本方法有哪些?（８３）?１９．解放后我国共发行几套人民币?（８４）?２０．第三套人民币有什么特点?（８４）?２１．第四套人民币有什么特点?（８５）?２２．第五套人民币有什么特点?其防伪绝招是什么（８６）?２３．什么是假人民币？

假人民币有哪些主要类型?（８６）?２４．伪造币有哪些基本特点?（８６）?２５．变造币有哪些基本特点?（８８）?２６．人民币的防假特征是什么?（８９）?２７．识别假人民币的基本方法是什么?（９２）?２８．发现假人民币如何处理?（９３）?２９．怎样爱护与使用人民币?（９４）?３０．什么是损伤人民币?损伤人民币的挑剔标准是?什么?（９５）?３１．怎样处理损伤、残缺人民币?（９５）
第四篇票据结算?１．什么是票据?（９７）?２．票据是怎样分类的？
我国票据法规定的票据有哪?几种?（９７）?３．什么是票据关系？
票据关系当事人有哪些?（９８）?４．什么是票据行为?（９９）?５．什么是票据能力?（１０１）?６．什么是票据权利?（１０１）?７．什么是票据权利行使和保全?（１０２）?８．什么是票据代理?（１０２）?９．什么是票据抗辩?（１０３）?１０．什么是票据的伪造与变造?（１０４）?１１．什么是票据的丧失?（１０５）?１２．什么是支票结算?支票结算有什么特点?（１０５）?１３．支票结算有哪些基本规定?（１０６）?１４．怎样签发与办理现金支票?（１０７）?１５．怎样签发与办理转账支票?（１０８）?１６．单位内部怎样加强对支票结算的管理?（１０９）?１７．怎样处理收到的转账支票?（１11）?１８．支票结算方式下如何处理银行退票?（１１２）?１９．怎样办理支票挂失?（１１４）?２０．怎样办理印章挂失?（１１５）?２１．怎样更换预留印鉴?（１１５）?２２．什么是银行汇票？
银行汇票结算有什么特点?（１１６）?２３．银行汇票结算的当事人包括哪些?（１１７）?２４．银行汇票结算有哪些基本规定?（１１８）?２５．怎样申请银行汇票?（１１８）?２６．怎样签发银行汇票?（１２０）?２７．汇款单位怎样使用银行汇票?（１22）?２８．收款单位怎样受理银行汇票?（１２４）?２９．怎样办理银行汇票的背书?（１２６）?３０．银行汇票在什么情况下可能被银行拒付?（１２６）?３１．怎样办理银行汇票的退款?（１２７）?３２．银行汇票遗失后应采取怎样的处理措施?（１２８）?３３．什么是商业汇票？
商业汇票结算有什么特点?（１２９）?３４．怎样签发与兑付银行承兑汇票?（１３０）?３５．怎样签发和兑付商业承兑汇票?（１３７）?３６．怎样办理商业汇票的贴现?（１４０）?３７．商业汇票怎样挂失?（１４５）?３８．什么是银行本票？
银行本票结算有什么特点?（１４６）?３９．银行本票结算的基本规定有哪些?（１４６）?４０．怎样办理银行本票?（１４７）?４１．付款单位怎样持银行本票购买货物?（１49）?４２．收款单位收到银行本票怎样处理?（１５０）?４３．怎样办理银行本票的背书转让?（１５２）?４４．怎样办理银行本票的退款?（１５３）?第五篇支付结算?１．什么是委托收款结算？
委托收款结算有什么特点?（１５４）?２．委托收款结算方式下怎样办理托收手续?（１５５）?３．委托收款结算方式下怎样办理付款手续?（１５７）?４．委托收款结算方式下怎样办理全部拒付和部分拒付?手续?（１５８）?５．委托收款结算方式下无款支付时怎么办?（１６２）?６．"三方交易，直达结算"方式下怎样办理委托收款?手续?（１６４）?７．代办发货和代理收货方式下怎样办理委托收款手续?…（１６５）?８．什么是异地托收承付结算？
它有什么特点?（１６５）?９．办理托收承付结算必须具备哪些条件?（１６６）?１０．办理托收承付应注意哪些问题?（１６７）?１１．收款单位怎样办理异地托收手续?（１６７）?１２．托收承付结算方式下付款单位怎样办理承付手续?…（１７０）?１３．付款单位承付期满款项不够或无款支付时怎么办?…（１７３）?１４．怎样办理托收承付方式下的逾期付款?（１７４）?１５．怎样办理异地托收承付结算方式下的拒付手续?（１７６）?１６．什么是汇兑?汇兑结算有什么特点?（１８０）?１７．汇兑结算方式下怎样办理汇款?（１８１）?１８．汇兑结算方式下怎样领取汇款?（１８３）?１９．汇兑结算方式下怎样办理转汇?（１８５）?２０．汇兑结算方式下怎样办理退汇?（１８５）?２１．什么是信用卡？
信用卡结算有什么特点?（１８５）?２２．使用信用卡的基本规定是什么?（１８７）?２３．怎样申办信用卡?（１８７）?２４．怎样使用信用卡购物或直接消费?（１８９）?２５．怎样使用信用卡支取现金?（１９０）?第六篇日常事务处理?１．现金收入的主要来源有哪些?（１９２）?２．现金收入的处理程序是什么?（１９２）?３．怎样复核现金收款凭证?（１９２）?４．现金支出的处理程序是什么?（１９３）?５．怎样复核现金付款凭证?（１９３）?６．什么是备用金?预借备用金时怎样处理?（１９５）?７．定额备用金制度下报销备用金时怎样处理?（１９５）?８．非定额备用金制度下报销备用

金时怎样处理?（１９６）?９．预借差旅费时怎样处理?（１９７）?１０．差旅费报销时怎样处理?（１９８）?１１．怎样送存现金?（２０１）?１２．怎样提取现金?（２０５）?１３．怎样启用和登记现金日记账?（２０７）?１４．怎样进行现金日记账的核对?（２０９）?１５．银行存款收入的处理程序是什么?（２１３）?１６．怎样复核银行存款收款凭证?（２１３）?１７．银行存款付款的处理程序是什么?（２１３）?１８．怎样复核银行存款付款凭证?（２１４）?１９．怎样启用和登记银行存款日记账?（２１４）?２０．怎样进行银行存款日记账的核对?（２１９）?２１．什么是未达账项?（２２０）?２２．怎样编制银行存款余额调节表?（２２１）?２３．怎样复核银行利息?（２２３）?２４．什么是其他货币资金?（２２４）?２５．什么是货币的时间价值?（２２５）?２６．什么是单利?（２２６）?２７．什么是复利?（２２７）?２８．什么是复利终值?（２２８）?２９．什么是复利现值?（２２９）?３０．什么是年金?（２３０）?３１．怎样计算普通年金终值?（２３１）?３２．怎样计算普通年金现值?（２３２）?３３．怎样计算预付年金终值?（２３３）?３４．怎样计算预付年金现值?（２３３）?３５．怎样向银行申请借款?（２３４）?３６．短期借款的种类有哪些?（２３４）?３７．短期借款的信用条件通常包括哪些?（２３５）?３８．短期借款利率有哪几种?（２３６）?３９．短期借款利息的支付方法有哪几种?（２３７）?４０．企业借款时怎样对银行进行选择?（２３７）?４１．长期借款的种类有哪几种?（２３８）?４２．取得长期借款的条件有哪些?（２３９）?４３．长期借款通常有哪些保护性条款?（２３９）?４４．什么是外币业务?外币业务核算包括哪些内容?（２４０）?４５．什么是外汇?（２４１）?４６．什么是汇率?（２４１）?４７．什么是汇率标价?（２４２）?４８．什么是记账本位币与编报货币?（２４２）?４９．什么是统账制?（２４３）?５０．什么是分账制?（２４３）?５１．外币业务核算的原则是什么?（２４３）?５２．企业将外币卖给银行怎样进行会计处理?（２４４）?５３．企业从银行买入外币怎样进行会计处理?（２４５）?５４．允许开立外汇现汇账户的企业发生外币借款业务时怎样进行会计处理?（２４６）?５５．不允许开立外汇现汇账户的企业发生外币借款业务时怎样进行会计处理?（２４６）５６．发生外币交易业务时怎样进行会计处理?（２４７）?５７．投入外币资本业务怎样进行会计处理?（２４８）?第七篇有价证券管理?１．什么是有价证券?（２５０）?２．出纳人员怎样对有价证券进行管理?（２５１）?３．什么是投资?投资与有价证券有什么关系?（２５２）?４．短期投资有什么特点?（２５３）?５．怎样确定与核算短期投资的取得成本?（２５３）?６．怎样核算短期投资的现金股利和利息?（２５４）?７．短期投资的期末计价方法有哪几种?（２５５）?８．短期投资核算中怎样运用成本与市价孰低法?（２５６）?９．处置短期投资时其已计提的短期投资跌价准备怎样?处理?（２５７）?１０．处置短期投资时成本怎样结转?（２５９）?１１．什么是长期债权投资?（２６０）?１２．怎样确定长期债权投资的成本?（２６０）?１３．怎样确定长期债券的溢折价?（２６１）?１４．直线法下怎样摊销长期债券的溢折价?（２６２）?１５．实际利率法下怎样摊销长期债券的溢折价?（２６３）?１６．怎样确认与核算长期债权投资的利息收益?（２６４）?１７．什么是长期股权投资?（２６５）?１８．怎样确定长期股权投资的成本?（２６６）?１９．长期股权投资核算在什么情况下应采用成本法?（２６７）?２０．成本法下怎样核算长期股权投资?（２６８）?２１．长期股权投资核算在什么情况下应采用权益法?在什么情况下应中止采用权益法?（２６９）?２２．权益法下怎样核算长期股权投资?（２７０）?２３．怎样确定股权投资差额?（２７４）?２４．什么是长期投资减值?其判断标准是什么?（２７６）?２５．怎样进行长期投资减值的会计处理?（２７７）?第八篇有关法规?１．《中华人民共和国会计法》摘录（２７９）?２．《会计基础工作规范》摘录（２８９）?３．《关于会计基础工作规范化的意见》摘录（２９３）?４．《银行账户管理办法》摘录（２９５）?５．《会计档案管理办法》摘录（２９８）?６．《违反银行结算制度处罚规定》摘录（３０３）?７．《会计人员继续教育暂行规定》摘录（３０５）??附录（３０９）?

第一图书网, tushu007.com

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:http://www.tushu007.com