

今优财务告诉您公司期末结转计提业务21笔会计录

产品名称	今优财务告诉您公司期末结转计提业务21笔会计录
公司名称	武汉今优财务管理有限公司
价格	.00/个
规格参数	品牌:今优财务 服务:代理记账 地区:武汉
公司地址	武昌区中南国际城C1座
联系电话	18062443523 18062443523

产品详情

武汉今优财务管理有限公司是一家专注于为中小微企业服务的顾问公司，是多元化、一站式的企业服务平台。现目前提供企业工商代理、代理记账、财务外包、纳税筹划、网站建设、人力资源、资质商标等多项服务。

我们始终

坚守诚信为本、勤勉尽责的执业理念；

坚定国家各项税收的基本规定；

坚持为客户提供周全悉心的服务；

坚信能帮助企业创造更大价值。

下面由小编带你了解期末结转计提业务21笔会计录

1. 计提工资：

借：管理费用-工资

销售费用-工资

贷：应付职工薪酬-工资

2. 个税代扣代缴：

借：应付职工薪酬-工资

贷：应交税费-个税

3. 计提社保：

借：管理费用-社保

贷：应付职工薪酬-社保

4. 固定资产计提折旧：

借：管理费用-折旧费

贷：累计折旧

5. 无形资产摊销：

借：管理费用-无形资产摊销

贷：累计摊销-财务软件

6. 长期待摊费用摊销：

借：管理费用-租赁费

贷：长期待摊费用-租赁费

7. 预付账款的摊销：

贷：预付账款-租赁费

8. 计提当月应交未交的增值税：

借：应交税费-应交增值税（转出未交增值税）

贷：应交税费-未交增值税

9. 结转当月多交的增值税

借：应交税费-未交增值税

贷：应交税费-应交增值税（转出多交增值税）

10. 计提当月附加税：

借：税金及附加-城市维护建设税

税金及附加-教育费附加

税金及附加-地方教育附加

贷：应交税费-应交城市维护建设税

应交税费-应交教育费附加

应交税费-应交地方教育附加

11. 计提企业所得税：

借：所得税费用

贷：应交税费-应交企业所得税

12. 计提借款利息：

借：财务费用-利息支出

贷：应付利息

13. 计提职工教育经费：

借：管理费用-职工教育经费

贷：应付职工薪酬-职工教育经费

14. 计提工会经费：

借：管理费用-工会经费

贷：应付职工薪酬-工会经费

15. 计提残保金：

借：管理费用-残保金

贷：其他应付款-残保金

16. 期末损收入、利得类科目的结转

借：主营业务收入

其他业务收入

营业外收入

贷：本年利润

17. 费用、损失类科目的结转

借：本年利润

贷：主营业务成本

其他业务成本

营业外支出

管理费用、销售费用、财务费用、税金及附加等

18. 年末结转利润分配：

贷：利润分配-未分配利润

或者反分录

19. 年末计提盈余公积：

借：利润分配-提取法定盈余公积

利润分配-提取任意盈余公积

贷：盈余公积-法定盈余公积

盈余公积-任意盈余公积

20. 结转利润分配

借：利润分配-未分配利润

贷：利润分配-提取法定盈余公积

21. 年末计提分红

借：利润分配-提取应付股利

贷：应付股利-自然人股东