

Kasseafstemning

Beregning af kassebeholdning:

Optalt kasse primo
+ Alle dages indbetalinger
– Alle dages udbetalinger

Beregnet kassebeholdning ultimo

(Tallet viser, hvor meget der burde være i kassen om aftenen)



Optælling af kassebeholdning:

Kassebeholdning optalt ultimo

(Tallet viser, hvor meget der er i kassen om aftenen)

Fig. 10.1 Kasseafstemning.

Kasseafstemning den 22. januar år 1

Kasse primo	kr. 1.340
+ Indbetalinger	kr. 17.560
	kr. 18.900
- Udbetalinger	kr. 17.790
Beregnet kasse ultimo	kr. 1.110
Optalt kasse ultimo	kr. 1.100
For lidt i kassen	kr. 10

Fig. 10.2 Kasseafstemning.

3300 Kassedifferencer	
Debet	Kredit
(saldo)	
For lidt. Omkostning	For meget. Indtægt

Fig. 10.3 Bogføring på konto for kassedifferencer.

Bankafstemning

Bankudskrift:

Hvad har banken bogført på virksomhedens bankindestående?

12320 Bankindestående	
Debet	Kredit



Virksomhedens bogføring:

Hvad har virksomheden bogført på bankindestående?

12320 Bankindestående	
Debet	Kredit

Fig. 10.4 Bankafstemning, hvor bankudskrift og virksomhedens bogføring på bankindestående sammenlignes.

Bankafstemning pr. 30. april år 1

Bankens bogføringer

Saldo pr. 30. april	kr. 22.070
– Overførsler, som ikke er bogført i banken:	
Gave, overførsel	kr. 800
Reparation, overførsel	<u>kr. 532</u>
	<u>kr. 20.738</u>

SportsMagasinets bogføringer på bankindestående (konto 12320)

Saldo pr. 30. april	kr. 20.518
+/- Bilag, som ikke er bogført i virksomheden:	
– Gebyr	kr. 30
+ Renter	<u>kr. 250</u>
	<u>kr. 20.738</u>

Disse
2 tal skal
være lige
store

Fig. 10.5 Bankafstemning