

任务 2：查询资金日报表

【任务描述】 27 日出纳查询当日的资金日报表。

【任务解析】 该任务要求以出纳身份查看库存现金、银行存款在 27 日当天的增加、减少笔数、金额及余额情况，掌握企业当日货币资金的金额变化及剩余情况。

【知识链接】 货币资金是企业的血液，为了便于管理者及时了解企业货币资金的收、支、存状况，出纳人员应于每天下班前编制资金日报表，提供当日资金的增减变化及余额情况，以供管理者了解货币资金的增减变化及余额，做出管理决策。

【工作指导】

1. 用户 203 登录【企业应用平台】，【操作日期】为“2023-01-27”。
2. 执行【总账】-【出纳】-【资金日报】命令，打开【资金日报表查询条件】窗口，【日期】选择“2023-01-27”，勾选“包含未记账凭证”复选框，[查看资金日报](#)单击【确定】，打开【资金日报表】窗口。
3. 单击工具栏【昨日】按钮，报表增加一列显示昨日余额信息，如图 3.6.1 所示。

| 科目编码 | 科目名称 | 币种 | 方向 | 昨日余额 | 今日共借 | 今日共贷 | 方向 | 今日余额 | 借方笔数 | 贷方笔数 |
|------|------|----|----|------------|----------|----------|----|------------|------|------|
| 1001 | 库存现金 | | 借 | 1,684.00 | 6,000.00 | | 借 | 7,684.00 | 1 | |
| 1002 | 银行存款 | | 借 | 925,338.23 | | 6,000.00 | 借 | 919,338.23 | 1 | 1 |
| 合计 | | | 借 | 927,022.23 | 6,000.00 | 6,000.00 | 借 | 927,022.23 | 1 | 1 |

图 3.6.1 27 日的资金日报

【拓展延伸】

资金日报表是出纳呈报给管理者的内部管理用报表，编制方法简单、内容通俗易懂，对于货币资金业务频繁地企业，通过查看资金日报表能够更加全面的了解企业当日库存现金、银行存款的收、发、期初、期末结存情况，有助于管理者动态掌握货币资金的运作方向，及时确定下一步工作计划。