

记账凭证

2023年6月30日

第 0061 号- 1/1

附单据数 张

备注1: 二061

高商万达会计师事务所有限公司

摘要	会计科目	借方	贷方
计提职业风险金	550214 管理费用-职业风险基金 业务二部	381,851.00	
计提职业风险金	2320 职业风险基金 业务二部		381,851.00
合计	叁拾捌万壹仟捌佰伍拾壹元整	381,851.00	381,851.00

记账: 唐郁

审核: 张淑琴

出纳:

制单: 唐郁



(61)

计提1-6月职工风险金:

$$7637031.88 \times 5\% = 381851.59$$

189



记账凭证

2023年12月31日

商万达会计师事务所有限公司

第 0103 号- 1/1

附单据数 张

备注1: 二103

摘要	会计科目	借方	贷方
全年职业风险金	550214 管理费用-职业风险基金 业务二部	1,118,149.00	
计提全年职业风险金	2320 职业风险基金 业务二部		1,118,149.00
合计	壹佰壹拾壹万捌仟壹佰肆拾玖元整	1,118,149.00	1,118,149.00

记账: 唐郁

审核: 张淑琴

出纳:

制单: 唐郁



$$1-12\text{月收入 } 300091.55 \times 5\% = 150000$$

1-6已提 381851

$$\text{本期提: } 150000 - 381851 = 1118149$$

