

记账凭证

附件数:

北京中成仁达会计师事务所有限责任公司 日期: 2023-08-31

凭证号: 记-7(1/1)

摘要	会计科目	借方	贷方
2018-2023计提职业风险基金	310415 利润分配_未分配利润	1,510,966.47	
补提2018-2023计提职业风险基金	270108 其他应付款_职业风险基金		1,510,966.47
合计: 壹佰伍拾壹万零玖佰陆拾陆元肆角柒分		1,510,966.47	1,510,966.47

主管: wangbo

审核:

出纳:

制单: admin



关于计提职业风险金的申请

所长：

根据财政关于印发《会计师事务所职业风险基金管理办法》财会函[2007]9号规定，事务所应当于每年年末，以本年度审计业务收入为基数，按照不低于5%的比例提取职业风险基金。2023年财政部检查要求会计师事务所计提职业风险金，我所2018年至2022年末计提职业风险金不足，申请2018年至2023年1-8月按12%计提职业风险金，是否补提，请所长批示！

北京中成仁达会计师事务所有限责任公司



2023.8.30

同意按12%
计提。年年计提。
张娣
2023.9.5



职业风险基金

日期	凭证字号	摘要	收入金额	账面职业风险基金金额	账面计提比例	计提比例	应计提金额	补提金额	备注
2019-12-31	记-50	计提职业风险基金	3,576,700.83	151,991.85	4.25%	12%	429,204.10	277,212.25	
2020-12-31	记-47	计提职业风险基金	6,025,330.04	602,533.00	10.00%	12%	723,039.60	120,506.60	
2021-12-31	记-25	计提职业风险基金	5,902,688.59	295,134.43	5.00%	12%	709,322.63	413,188.20	
2022-12-31	记-31	计提职业风险基金	3,577,830.10	178,891.51	5.00%	12%	429,339.61	250,448.10	
2023年1-8月	记-12	计提职业风险基金	4,543,773.50	181,622.64	4.00%	12%	545,252.82	363,630.18	
合计			24,342,832.48	1,410,173.43			2,921,139.90	1,510,966.47	



记账凭证

附件数:

会计师事务所有限责任公司 日期: 2023-12-31

凭证号: 记-5(1/1)

会计科目	借方	贷方
560220 管理费用_职业风险基金	315,622.63	
270108 其他应付款_职业风险基金		315,622.63
合计: 叁拾壹万伍仟陆佰贰拾贰元陆角叁分	315,622.63	315,622.63

主管: wangbo

审核:

出纳:

制单: admin

