

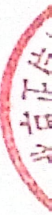
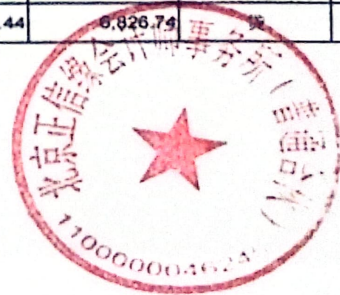
### 专项应付款 明细账

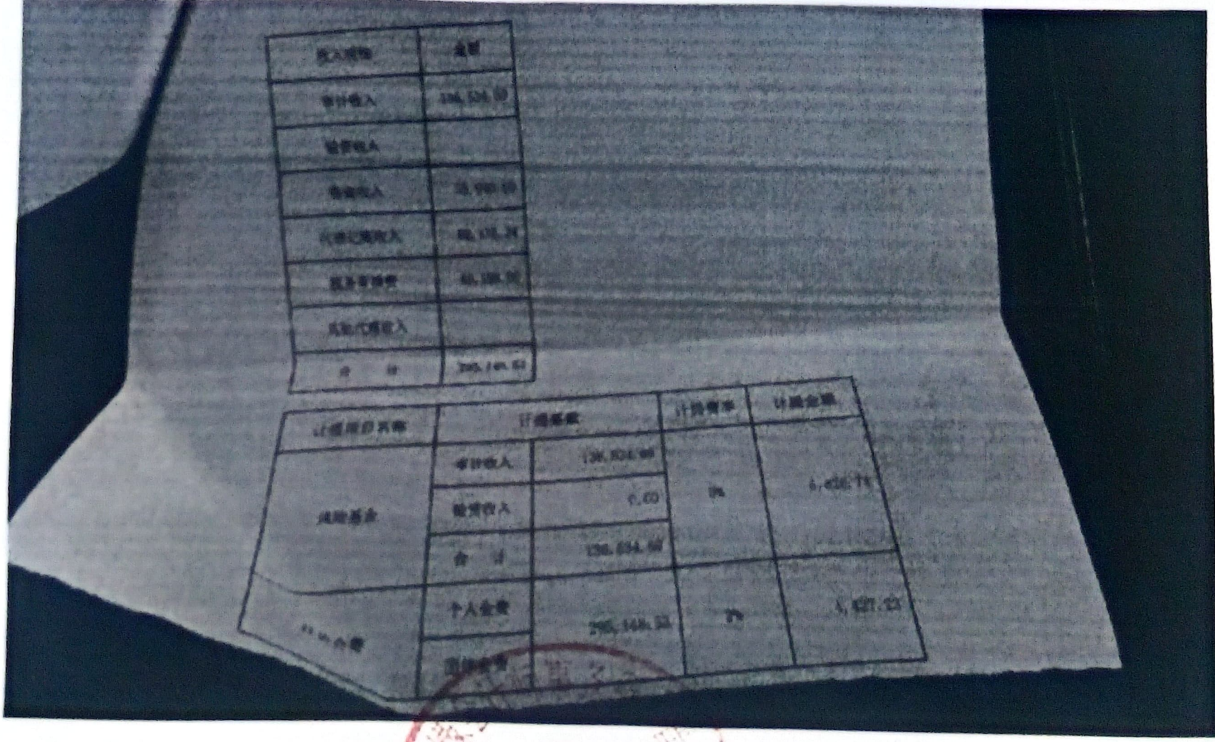
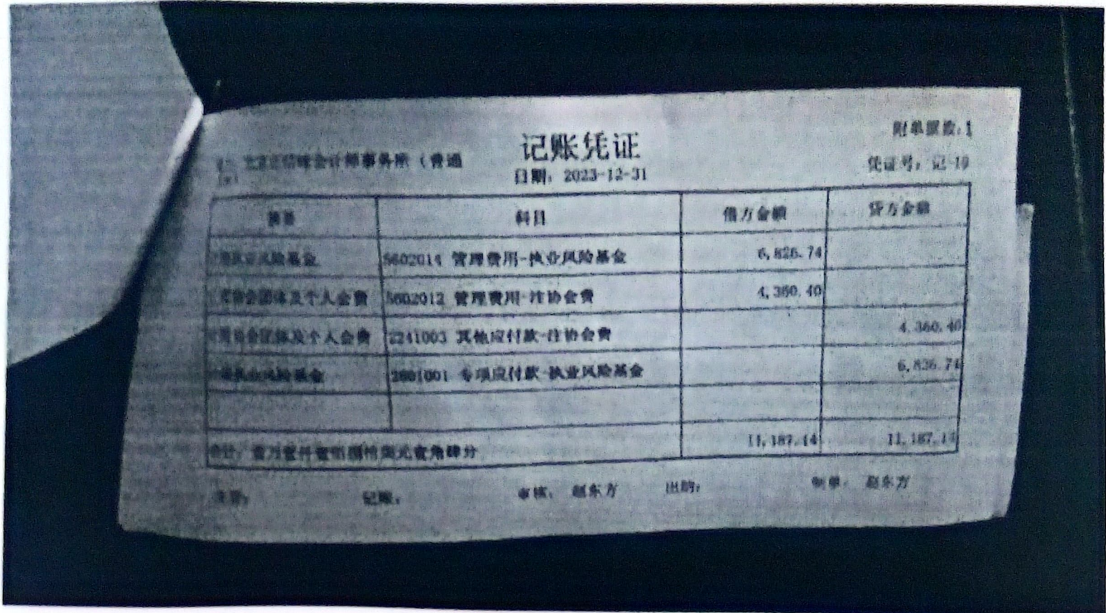
编制单位：北京正信德会计师事务所（普 科目：2801001 专项应付款-执业风险基金

2023年1月至2023年12月

单位：元

日期	凭证字号	科目编码	科目名称	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		2801001	专项应付款-执业	期初余额			贷	247,724.04
2023-01-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-01-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-02-28		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-02-28		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-03-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-03-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-04-30		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-04-30		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-05-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-05-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-06-30		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-06-30		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-07-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,724.04
2023-07-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计			贷	247,724.04
2023-08-31	记-21	2801001	专项应付款-执业	执业风险基金多计提681.44	681.44		贷	247,042.60
2023-08-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计	681.44		贷	247,042.60
2023-08-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计	681.44		贷	247,042.60
2023-09-30		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,042.60
2023-09-30		2801001	专项应付款-执业	本年累计	681.44		贷	247,042.60
2023-10-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,042.60
2023-10-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计	681.44		贷	247,042.60
2023-11-30		2801001	专项应付款-执业	本期合计			贷	247,042.60
2023-11-30		2801001	专项应付款-执业	本年累计	681.44		贷	247,042.60
2023-12-31	记-19	2801001	专项应付款-执业	计提执业风险基金		6,826.74	贷	253,869.34
2023-12-31		2801001	专项应付款-执业	本期合计		6,826.74	贷	253,869.34
2023-12-31		2801001	专项应付款-执业	本年累计	681.44	6,826.74		253,869.34





依据《会计师事务所职业风险基金管理办法》的通知，财会函[2007]9号的第三条规定：

第三条 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。

事务所本年度职业风险金计提如下：

本年度业务收入：295,148.53 元

审计业务收入：136,534.70 元

计提比例：5%

计提金额：6,826.74 元

详情如下：

年初余额：247,042.60 元

本年计提：6,826.74 元

本年使用：0.00 元

年末结存：253,869.34 元

北京正信缘会计师事务所（普通合伙）

2024年1月10日

