

Unit 3

Bank Reconciliation

Accounting 3 (محا ٣)

اسم الطالب:

الرقم الأكاديمي: الشعبة:

اسم المدرسة:

لا يجوز استخدام هذه الملفات للأغراض التجارية او الربحية - جميع الحقوق محفوظة

1

Adjusting the Balance per Bank Statement

سجلتها في الشركة ولم يسجلها البنك

+

إيداع في الطريق Deposit in Transit

فلوس أرسلناها البنك بس بتدخل في الحساب يوم ثاني

-

شيكات معلقة (غير مسددة) Outstanding Checks

شيك عطيناها شخص ولحين ما صرفه، خصمناه في دفتر الشركة اوردي

2

Adjusting the Balance per Company's Book

تأثر حسابي في البنك ولم اسجلها في الشركة

+

Interest Earned فوائد محصلة

أرباح على فلوسنا في البنك، دخلها البنك مباشرة لحسابنا

Collection from Accounts Receivable

استلام مستحقات القبض

توكيل البنك في تحصيل الديون نيابة عنا ودخلها في الحساب

Dividends Received أرباح مستلمة

أرباح للشركة دخلت مباشرة في حسابنا

لا يجوز استخدام هذه الملفات للأغراض التجارية او الربحية - جميع الحقوق محفوظة

-

Service Charge-Bank Charge رسوم خدمات بنكية

الفوائد والرسوم البنكية الي خصمها البنك من حسابي

NSF Checks شيكات بدون رصيد

شخص عطاني شيك فسجلت في الشركة، ورحت اسحبه طلع ما عنده رصيد

Loan Repayments مدفوعات القرض

القرض الي خصمه البنك من حسابي ولازم اخصمه في الشركة

Check Printing Charge

رسوم طباعة الشيكات

Collection Expenses رسوم تحصيل

رسوم تحصيل الديون عني

3

Bank Reconciliation Layout

Name of the Business
Bank Reconciliation
Month, Day, Year

Bank Statement Balance		XXX	Book Balance		XXX
Add: Deposit in Transit		XXX	Add: Interest Earned	XXX	
			Dividends Received	XXX	
			Collection of A/C's Receivable	XXX	XXX
		XXX			XXX
Less: Outstanding Checks			Less: Bank Service Charge	XXX	
No.	XXX		NSF Checks	XXX	
No.	XXX	(XXX)	Loan Repayments	XXX	(XXX)
Adjusted Bank Balance		XXX	Adjusted Book Balance		XXX

لا يجوز استخدام هذه الملفات للأغراض التجارية او الربحية - جميع الحقوق محفوظة

4

Required Journal Entries

Interest Earned			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Cash	XXX	
	Interest Revenue		XXX

NSF Checks			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Accounts Receivable	XXX	
	Cash		XXX

Notes Receivable			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Cash	XXX	
	Notes Receivable		XXX

Bank Service Charge			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Miscellaneous Expense	XXX	
	Cash		XXX

Dividends Received			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Cash	XXX	
	Dividends		XXX

Loan Repayments			
Date	Account Title	Debit	Credit
XXX	Loan	XXX	
	Cash		XXX