**出纳笔试题**

1、签发的支票必须记载的事项有（ **ABCD** ）。

A．出票日期                               B．确定的金额

C．付款人名称                             D．出票人签章

2、支票的提示付款期限为自出票日起（   **10日**  ）。

3、 银行审核支票付款的依据是支票出票人的（ **预留银行签章**  ） 。

4、一般会计人员离开会计岗位办理交接手续时，由（ **会计机构负责人**）人监交。

5、在填写票据的出票日期时，下列各项中，将“ 2 月 12日”填写正确的是（**零贰月壹拾贰日**  ）。

6、开户银行对已开户（  **一年**  ）年，但未发生任何业务的账户，应通知存款人自发出通知30日内到开户银行办理销户手续，逾期视同自愿销户。

7、在中国境内的外商投资企业，会计记录使用的文字符合规定的是（ **D**  ）。

A．只能使用中文

B．只能使用外文

C．在中文和外文中选一种

D．应当使用中文，可以同时使用一种外文

8、据《会计从业资格管理办法》规定，持证人员离开会计工作岗位超过（  **6** ）个月的，应当向原注册登记的会计从业资格管理机构办理备案。

9、 审核外来原始凭证，发现其金额有错误，应当（**A**）。

A．由原出具凭证的单位重开

B．由原出具凭证单位划线更正并加盖单位公章

C．报经本单位领导批准同意，在原凭证上更正并加盖单位公章

D．按正确的金额更正并告知原出具凭证的单位

10、存款人的工资、奖金等现金的支取，应通过金融法律制度规定的账户办理，该账户是（**B**）。

A．一般存款账户                       B．基本存款账户

C．临时存款账户                       D．专用存款账户

11、李某在商场购买了生活用品，售货员小张依照李某的要求，为李某开出了购买办公用品的发票，小张的行为是(**C** )。

A．为客户服务,不违法                         B．伪造会计凭证

C．变造会计凭证                              D．隐匿应当保存的会计凭证

12、会计人员进行会计工作交接时，移交清册一般应填制一式（**3**）份。

13、 连续（ **三**  ）年未参加继续教育或未完成规定学时的，其会计从业资格证书自行失效。

14、 填制或取得的原始凭证必须及时送交会计机构，否则就是违法行为。对于及时的时间界限，应理解为（**A** ）。

A．一个结算期                           B．10天

C．两个月                               D．一个季度

15、情况一：张凤借现金20000元用于出差，如何办理现金收支？将涉及什么单据？

情况二：张凤出差期间在当地购买计算机2台，取得增值税发票，价税合计10000元，机票金额3000元，住宿2000元，招待费6000元，出差返回后到财务部办理相应财务手续。

问题一：如何办理现金收支？将涉及什么单据？

问题二：张凤收到报销钱需不需要填写单据？

**1、张凤填写借款审批单，经部门主管、会计主管等有权限人员审核批准后出纳支付款项，张凤签收。出纳登记现金日记账，并将借款单据交与会计人员登记往来帐。**

**2、张凤回来后填写报销单。购买电脑的可以单独填写采购审批单，由相关权限人员审批后自行交与财务部会计进行账务处理，电脑办理入库手续。费用类填写报销单11000元，由有权限人员审批后交与出纳支付现金1000元，出纳登记现金日记账，并将报销单据交与会计人员登记往来帐、费用类账。**