

श्री ... .. सहकारी संस्था लि.

... ..

हिसाब परीक्षा सूची (खाताबन्दी अधिको)

### Trial Balance

डेबिट मौज्जात

क्रेडिट मौज्जात

लेखा सङ्केत नं.	शीर्षक	डेबिट रकम रु.	लेखा सङ्केत नं.	शीर्षक	क्रेडिट रकम रु.
८०	नगद वा नगद सरह		१०	शेयर	
८०.१	सेफमा रहेको नगद		२०	कोष	
८०.२	सानो नगदी कोष		२०.१	जगेडा कोष	
८०.३	चेक र अन्य नगद		२०.२	संरक्षित पूँजी फिर्ता कोष	
९०	बैंक		२०.३	सहकारी प्रवर्द्धन कोष	
१००	लगानी		२०.४	अन्य कोष	
१००.१	वित्तीय लगानी		३०	बचत/निक्षेप	
१००.२	गैरवित्तीय लगानी		३०.१	नियमित बचत वा निक्षेप	
११०	ऋण लगानी		३०.२	ऐच्छिक बचत	
१२०	अन्य चालु सम्पत्ति		४०	तिर्नुपर्ने ऋण	
१२०.१	भुक्तानी पाउँनुपर्ने		५०	पूँजीगत अनुदान	
१२०.१.१	प्राप्य खाता-व्यापार		६०	चालु दायित्व	
१२०.१.२	प्राप्य खाता-गैरव्यापारिक		६०.१	चालु व्यावसायिक दायित्व	
१२०.१.३	पेशकी		६०.१.१	व्यावसायिक दायित्व	
१२०.१.४	प्राप्य वित्तीय पट्टा		६०.१.२	गैह्र व्यावसायिक दायित्व	
१२०.१.५	अन्य चालु प्राप्य		६०.१.३	अल्पकालीन ऋण	
१२०.२	मालशेष (Inventory)		६०.१.४	तिर्नुपर्ने वित्तीय पट्टा -चालु	
१२०.२.१	व्यापारिक मालशेष		६०.१.५	तिर्नुपर्ने तलब तथा ज्याला	
१२०.२.२	पाटपुर्जा/सामग्री तथा अन्य		६०.१.६	तिर्नुपर्ने कर्मचारी सुविधा	
१२०.२.३	कच्चा पदार्थ मालशेष		६०.१.७	नियमनकारी निकायलाई तिर्नुपर्ने	
१२०.२.४	प्रगतिमा रहेको मालशेष (WIP)		६०.१.८	श्रोतमा कर कट्टी -TDS	
१२०.२.५	अन्तिम वस्तु मालशेष		६०.१.९	तिर्नुपर्ने आय कर	
१२०.२.६	मालशेष-कृषि उत्पादन		६०.१.१०	मूल्य अभिवृद्धि कर	
१२०.२.७	मालशेष-पट्टाका लागि उपकरण		६०.१.११	स्थगन कर दायित्व/ सम्पत्ति	
१२०.३	जैविक सम्पत्ति		६०.१.१२	व्यवस्थाहरु	
१२०.४	अन्य चालु सम्पत्ति		६०.१.१३	तिर्नुपर्ने लेखापरीक्षण शुल्क	
१२०.४.१	वितरकलाई धरौटी		६०.१.१४	अन्य तिर्नुपर्ने	
१२०.४.२	अग्रिम भुक्तानी गरिएको खर्च		६०.२	अन्य चालु दायित्व	

१२०.४.३	अग्रिम कर भुक्तानी		६०.२.१	क्रेताबाट पेशकी	
१२०.४.४	पाउनुपर्ने ब्याज		६०.२.२	तिर्न बाँकी ब्याज	
१२०.४.५	अन्य चालू सम्पत्ति		६०.२.३	ब्याज मुलतवी	
१३०	स्थिर सम्पत्ति		६०.२.४	अग्रीम आय	
१३०.१	भौतिक सम्पत्ति		६०.२.५	अन्य चालु दायित्व	
१३०.१.१	जमिन		७०	दीर्घकालीन दायित्व	
१३०.१.२	जमिन सुधार (Land		७०.१	तिर्नुपर्ने वित्तीय पट्टा -दीर्घकालीन	
१३०.१.३	भवन र सुधार		७०.२	अन्य दिर्घकालीन दायित्व	
१३०.१.४	पट्टामा भवन		१६०	आम्दानी	
१३०.१.५	वित्तीय पट्टामा स्थिर सम्पत्ति		१६०.१	वित्तीय लगानीबाट आम्दानी	
१३०.१.६	फर्निचर, फिक्चर र उपकरण		१६०.२	गैरवित्तीय लगानी	
१३०.१.७	मेसिनरी, औजार र उपकरण		१६०.३	ऋण लगानीबाट आम्दानी	
१३०.१.९	कार्यालय उपकरण		१६०.४	सेवा सञ्चालनबाट आम्दानी	
१३०.१.१०	अन्य स्थिर सम्पत्ति		१६०.५	विक्रीबाट आम्दानी	
१३०.२	अदृश्य सम्पत्ति		१६०.६	अन्य आम्दानी	
१३०.२.१	व्यापारिक चिन्ह (Trade mark)		१६०.७	ऋण जोखिम व्यवस्थाबाट आम्दानी	
१३०.२.२	प्रतिलिपि अधिकार		१७०.१	व्यापार खाता (अन्तिम मालशेष)	
१३०.२.३	पेटेन्ट				
१३०.२.४	सफ्टवेयर				
१३०.२.५	अन्य अदृश्य सम्पत्ति				
१३०.३	जैविक सम्पत्ति				
१४०	अन्य दिर्घकालीन सम्पत्ति				
१४०.१	धरौटी				
१४०.२	लिलाममा सकारेको सम्पत्ति				
१४०.३	विविध सम्पत्ति				
१५०	खर्च				
१५०.१	खरिद				
१५०.२	प्रत्यक्ष खर्च				
१५०.२.१	ढुवानी				
१५०.२.२	प्रत्यक्ष ज्याला				
१५०.२.३	कारखाना सिरोभार				
१५०.२.४	मालशेष नोक्सान				
१५०.२.५	अन्य प्रत्यक्ष खर्च				

१५०.३	अप्रत्यक्ष खर्च				
१५०.३.१	प्रशासनिक खर्च				
१५०.३.१.१	कर्मचारी खर्च				
१५०.३.१.१.१	तलब र ज्याला				
१५०.३.१.१.२	कर्मचारी भत्ता				
१५०.३.१.१.३	कर्मचारी वीमा				
१५०.३.१.१.४	कर्मचारी हितकोष				
१५०.३.१.१.५	पोशाक खर्च				
१५०.३.१.१.६	औषधि उपचार खर्च				
१५०.३.१.१.७	पेन्सन तथा उपदान व्यवस्था खर्च				
१५०.३.१.१.८	कर्मचारीलाई अन्य सुविधा तथा				
१५०.३.१.२	पानी, बिजुली तथा सरसफाई				
१५०.३.१.३	बैंक शुल्क				
१५०.३.१.४	मसलन्द तथा छपाई				
१५०.३.१.५	सूचना तथा संचार खर्च				
१५०.३.१.६	भाडा खर्च				
१५०.३.१.७	लेखापरीक्षण शुल्क				
१५०.३.१.८	लेखापरीक्षण खर्च				
१५०.३.१.९	व्यवसायिक परामर्श शुल्क				
१५०.३.१.१०	मर्मत तथा संभार				
१५०.३.१.११	ईन्धन खर्च				
१५०.३.१.१२	बिमा प्रिमियम खर्च				
१५०.३.१.१३	बैठक भत्ता				
१५०.३.१.१४	जरिवाना				
१५०.३.१.१५	दर्ता, नविकरण तथा अन्य कर				
१५०.३.१.१६	प्रशिक्षण र गोष्ठी खर्च				
१५०.३.१.१७	अनुसन्धान तथा विकास खर्च				
१५०.३.१.१८	सम्मान तथा पुरस्कार खर्च				
१५०.३.१.१९	साधारण सभा तथा विस्तारित				
१५०.३.१.२०	विपत व्यवस्थापन खर्च				
१५०.३.१.२१	उत्सव तथा प्रोत्साहन खर्च				
१५०.३.१.२२	अध्ययन तथा अवलोकन खर्च				
१५०.३.१.२३	सुरक्षा खर्च				

१५०.३.१.२४	अतिथि सत्कार खर्च				
१५०.३.१.२५	अपलेखन खर्च				
१५०.३.१.२६	बजारीकरण तथा प्रवर्द्धन खर्च				
१५०.३.१.२७	यातायात तथा दैनिक भ्रमण भत्ता				
१५०.३.१.२८	ऋण प्रक्रियागत खर्च				
१५०.३.१.२९	ह्रास खर्च				
१५०.३.१.३०	अवमुल्यन खर्च				
१५०.३.१.३१	क्षयीकरण नोक्सानी				
१५०.३.१.३२	अन्य खर्च				
१५०.३.२	वित्तीय लागत खर्च				
१५०.३.३	जोखिम व्यवस्था खर्च				
१५०.३.४	स्थगन कर खर्च / आय				
	<b>जम्मा</b>		<b>०</b>		<b>जम्मा ०</b>

**मिलाउनुपर्ने प्रविष्टिहरू :**

१. अन्तिम मालशेष
२. पाउनुपर्ने ब्याज
३. तिर्नुपर्ने ब्याज
४. ह्रास कट्टी
५. कर्जा जोखिम व्यवस्था

तयार गर्नेको  
दस्तखत :  
नाम :  
पद :  
मिति :

स्वीकृत गर्नेको  
दस्तखत :  
नाम :  
पद :  
मिति :