KASSENBUCH

Einnahmen und Ausgaben täglich mit Beleg (§ 146 Abs. 1 AO); der Bestand wird nach jeder Zeile fortgeschrieben, ein negativer Bestand wird markiert.

Kasse / Betrieb	Hauptkasse, Muster GmbH
Monat	März 2027
Anfangsbestand (€)	500,00 €

Nr.	Datum	Beleg-Nr.	Buchungstext	Einnahme	Ausgabe	USt	Bestand
1	01.03.2027	E-0301	Tageslosung lt. Kassenbericht	846,30 €		19 %	1.346,30 €
2	01.03.2027	A-0101	Bareinzahlung auf Bankkonto		800,00 €		546,30 €
3	02.03.2027	A-0102	Briefmarken		19,50 €	0 %	526,80 €
4	02.03.2027	E-0302	Tageslosung lt. Kassenbericht	612,80 €		19 %	1.139,60 €
5	03.03.2027	A-0103	Reinigungsmittel		23,80 €	19 %	1.115,80 €
6	03.03.2027	E-0303	Tageslosung lt. Kassenbericht	701,15 €		19 %	1.816,95 €
7	04.03.2027	A-0104	Bareinzahlung auf Bankkonto		1.200,00 €		616,95 €
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
Summe Einnahmen							**2.160,25 €**
Summe Ausgaben							**2.043,30 €**
Endbestand (Anfangsbestand + Einnahmen − Ausgaben)							**616,95 €**

Kassenbestand an keinem Punkt negativ.

_____
Gezählter Bestand / Datum

_____
Unterschrift Kassenführer/in

Kasseneinnahmen und -ausgaben sind täglich festzuhalten (§ 146 Abs. 1 Satz 2 AO); jede Zeile braucht einen Beleg. Änderungen dürfen den ursprünglichen Inhalt nicht unkenntlich machen (§ 146 Abs. 4 AO): Korrigieren Sie mit einer Storno- und einer Neubuchung statt zu überschreiben. Eine Tabellenkalkulation allein ist nicht unveränderbar; drucken Sie den Monat aus und zeichnen Sie ihn ab. Bücher und Aufzeichnungen 10 Jahre, Belege 8 Jahre aufbewahren (§ 147 Abs. 3 AO).