

最新成本核算心得体会 云核算心得体会 (优质10篇)

心得体会是我们在经历一些事情后所得到的一种感悟和领悟。大家想知道怎么样才能写得一篇好的心得体会吗？下面是小编帮大家整理的优秀心得体会范文，供大家参考借鉴，希望可以帮助到有需要的朋友。

成本核算心得体会篇一

第一段：以云核算的定义和重要性作为引子，为后续内容做铺垫。（字数：100）

云核算是近年来兴起的一种新型的财务管理工具，通过网络技术，将会计和财务数据存储在云服务器上，实现数据的在线处理和共享。与传统的会计方式相比，云核算具有数据安全性高、成本低、操作方便等优势。笔者通过使用云核算工具，总结了一些心得，深切体会到云核算在企业财务管理中的重要性和价值。

第二段：讲述云核算在提高效率和减少成本方面的优势。（字数：200）

云核算技术大大提高了企业财务管理的效率。传统的财务工作涉及到大量的数据录入和整理工作，耗时耗力。而云核算可以自动化地完成这些繁琐的任务，不仅大大节约了时间，还减少了人力成本。此外，云核算还可以实时地生成各种财务报表和数据分析，帮助企业及时掌握财务状况，进行决策。通过云核算，企业能够更加高效地运营，提高了整体的经济效益。

第三段：强调云核算在数据安全和可靠性方面的保障。（字数：200）

作为一种基于云技术的财务管理工具，云核算具有高度的数据安全性和可靠性。云核算的数据存储在云服务器上，而不是本地的硬盘或数据库，大大降低了数据丢失和外泄的风险。同时，云核算提供了严格的权限控制和加密机制，只有授权人员可以访问和操作数据，保护数据的安全。而且，云核算还会定期备份和更新数据，确保数据的完整性和可靠性。因此，企业可以放心地将重要的财务数据存储在云上，并随时随地地进行访问和管理。

第四段：探讨云核算对流程优化和业务发展的推动作用。
(字数：300)

云核算不仅仅是一种财务工具，更是企业流程优化和业务发展的推动力。云核算可以对企业的财务流程进行全面的数字化管理，方便企业对财务状况进行监控和分析。通过云核算的数据分析功能，可以发现企业的财务瓶颈和优化空间，从而提出相应的改进措施。此外，云核算还可以与其他企业管理工具进行无缝对接，实现业务的全面协同。通过云核算，企业可以更好地管理财务，优化业务流程，提升整体运营效率，推动业务的持续发展。

第五段：总结云核算的价值和应用前景，并美好展望未来。
(字数：200)

云核算作为一项新兴的财务管理工具，具有重要的价值和广阔的应用前景。通过提高财务管理的效率和减少成本，保障数据安全和可靠性，推动流程优化和业务发展，云核算为企业带来了巨大的经济和战略优势。未来，随着云计算技术的进一步发展和普及，云核算将成为企业财务管理的标准工具，不仅为企业带来更加精准和高效的财务服务，还为企业的数字化转型提供了可靠的技术支持。

(字数：1200)

成本核算心得体会篇二

本人严格按照财务人员的相关制度和条例，实现现金管理，现金收付，凭证的审核以及现金日记登账等业务谨慎细致不出差错，能够确保做到现金的收支准确无误，认真复核会计经理审核的原始凭证数量和金额，保证了现金工作的准确性，及时性。在工作中坚持财务制度，在支付材料款，人工费以及员工报销各种费用时，确保该有发票有发票、该有收据有收据，报销单上经手人、取款人的签字，会计审核签字，领导审批后方可报账，对不符合手续的单位和个人拒不付款。

二、银行业务

日常与银行相关部门联系紧密，与各合作银行关系融洽。根据单位需要正确开具支票转账进账，提取现金备用，井然有序地完成职工日常报销。在平日与银行接触工作中，我认真复核所要求开具的银行结算凭证的台头，账号，用途是否一致，认真填写银行结算凭证，保证金额填写准确，认真审查收款结算凭证的真伪性，及时掌握银行存款余额情况，逐笔序时认真登记所有账户的银行存款日记账，每月按时与银行对账，落实并督促未达账项及时入账。对拿走支票的人员作到及时催收发票及确认金额。

三、其他业务

- 1、在做工程联审单时，与预算部及时联系和沟通，确保已付金额的正确性。
- 2、与各工地项目部联系和沟通，向各工地有关人员收取入库单和出库单。
- 3、做好每个月各种费用的交纳和发放。如办公电话费、员工社保、员工工资等。

4、有质有量的完成领导布置的各项临时工作。做好各个工程的成本核算。协助办公室完成各项工作。与总部财务部联系和沟通，维护子公司利益。做好生态科技公司和苏州源健公司的各项工作。

回顾20__年的点点滴滴，每当完成一项工作任务，即时忙一些，心里还是感到很欣慰很踏实。在过去一年中圆满地完成各项任务，主要归功于各级领导的关心和大力支持。在新的一年里，我还需要在工作上更加积极主动，态度上更加认真负责；与财务经理及各级领导配合再紧密一些。严格要求自己，积极参加公司各项活动和学习，以诚实、努力、保密的工作态度完美的完成各项工作。为公司的进一步发展和壮大发挥自己应有的作用。

成本核算心得体会篇三

在一个企业中，现金流是至关重要的。当企业的现金流状况不好时，很可能会影响到企业的发展，甚至引发破产。因此，对于企业而言，现金核算显得尤为重要。在我个人的工作经验中，我也不断地摸索和总结理财的方法，以保障企业的现金流平稳运转。本文将就个人在现金核算方面的心得体会，为大家提供参考。

第二段：正确处理现金盘点工作

在企业的核算中，首先要做好现金盘点工作。要确保盘点中准确无误地记录现金收入和支出，杜绝任何失误。同时，应该对现金盘点工作进行监督，确保做到严谨和公正，这样可以降低因人为因素而导致的损失。

另外，在现金盘点工作中还应该统计现金的来源和用途，这样可以更好地把握企业的财务状况。同时，对于现金流问题，不能只看它表面的数字，还应该考虑现金流的变化规律和未来的预计，这样才能做出更正确的判断。

第三段：要做好收支记录

做好收支记录也是现金核算的一个重要环节。在记录收支时，要注意记录金额、日期、来源和用途等信息，这些信息都会对现金流产生影响。同时，还要注意收支记录的清晰程度和规范性，这样才能方便查找和使用。

此外，在记录收支时，还应该注意很多细节问题，比如如何处理收支倒挂、如何处理采用预付款或挂账等情况。只有做好这些细节方面的工作，才能更好地把握企业的财务状况。

第四段：遵循会计准则和法律法规

在做现金核算的时候，还应该严格遵循会计准则和法律法规。要保证财务信息的真实性、准确性和完整性。同时，也要合理运用会计政策，并且在操作时注意遵守会计处理原则。

同时，还要给企业的财务控制制定好合理的规章制度，这既能帮助企业实现有效的财务控制，也能够保护企业的合法权益。

第五段：总结

在现金核算过程中，我们应该时刻关注企业的真实情况，并且要善于应对各种挑战和问题，不断总结经验和教训，提高对企业的财务状况的把握能力和预见能力。最终的目的是为企业实现健康、稳健、可持续发展。

成本核算心得体会篇四

我的工作职责主要是于及时准确对公司发生的费用进行归集并记账，能够对公司发生的费用进行分析，找出费用控制的关节点，提出相应的建议和解决办法，切实控制费用，避免出现费用报销失控。

我日常的工作内容主要为以下七个方面：

一、认真检查收到的各类相关票据手续、审批流程等是否符合相关政策及公司规定；在这半年来的实际工作过程中，常会出现相关手续不齐全，相关报销单据不合规就拿过来报销的情况。对于这类情况，必须做到细心谨慎避免，防止出现虚报、假报，损害公司利益的情况的发生。

二、每月及时、正确无误录入相关费用凭证(管理费用、制造费用、销售费用)，并于每月2日之前将上月费用凭证录入完毕，遇节假日顺延；在录入相关凭证时需认真核对相关发票，确保费用归集到正确的科目下，在录入研发费用时，根据年初制定的新产品项目表，准确把费用归集到各具体新产品项目。每月10日前及时打印上月凭证粘贴完毕交送财务主管审核。

三、正确办理相关费用冲账补借手续；各费用冲账需要有预算会计，相关部门领导，财务部领导及公司授权领导签字都齐全的情况下方可冲账。对于销售公司，国际业务部人员应注意冲账，借款分开并行。原则上不允许直接冲账补借。对于其他部门冲账后需补借的，应填列补借单，写明原欠款额，本次报账额，申请补借额，经财务领导签字后交出纳补借出来。对于各部门需要借款的，应先查明个人欠款额并在借款申请单上注明。

四、根据人力资源部送来的社保发票及社保费用分类明细表记账，并与电气、物业、技改核对；在做社保费用时，常会出现其所给出的分配表与银行付款额上不一致的情况，需要核对除分配错误的地方并与人力资源部相关负责人沟通后确认正确后更正然后入账，由于每次做社保账时都是根据谭跃红提供的社保分配表先行做账，发票送达会有较大延迟。所以要在发票送达后及时附在分配表后，作为原始凭证。

五、每月26日左右催众业抄水电汽表，催众业公司及时开具

当月的蒸汽费发票，根据他们送来的水电汽发票及抄表明细进行正确分摊(主要是分摊电气分公司、众业分公司、新疆特变衡阳电气分公司应该承担的水电汽费)，并将分摊表呈报财务部长审批、加盖财务专用章之后交销售会计对三家单位开票即可;并正确录入本月水，汽，费用凭证，对于向这三个单位的列出分摊额应通过其他业务支出科目分摊。

六、对于上月已经做账但税抵扣未通过的专用发牌，运输发票本月需要进行调账纠正，编写调账说明、复印发票作为附件记账;对于调账应根据规范的调账格式进行编制并经财务主管签字后方可调账。

七、每月结账之后1天内按照主管要求上报费用分析给财务主管;每季度结束结账之后根据财务主管要求上报季度附表给财务主管。对于上报的财务分析，应重点突出预算执行情况、差异分析、费用成本控制情况、效果、改进措施。分析各项项目占收入比重情况与去年同期相比存在的差异说明主要原因。

八、协助预算会计做好每月个人欠款的清理，对于尚有欠款人员在报账时一律先冲账，不允许账未冲平的情况下直接拿款。每月清理运输费用挂账情况，防止出现误挂单位往来情况。

对于工作中发现的问题，总结了可划分为以下三类：一、制度制定上的缺陷：例如存在相当多的对于我单位已直接付款给会议组织方相关会议费用其中已包含食宿的参会人员参会结束后又向公司报请食宿补贴的情况。也存在对于陪同公司领导一起出差已由公司领导支付食宿费用的回公司后又申请出差食宿补助的情况。二、制度执行上的缺陷：对于费用报销，存在对报账人员所贴发票数合计额计算有误却未能发现，补贴天数计算有误，汇总金额有误的情况。三、报账人员降低税负，涉税风险知识的欠缺：存在报账人员在报账单上填列支付海外员工工资的情况说明;存在报账用代开的大额

运输发票不附相应的运输合同的情况。

1、报账借款一律不允许出现“礼品”、“现金”、“赠送”字样；

2、办公用品发票金额不允许超过10000元，且必须附办公用品清单；对于代开运输发票金额在10000元以上的，需附相应的运输合同。

6、关于出差天数计算，以实际住宿天数计算包干费用，无住宿则只报销伙食补助，夜间在火车上连续超过6小时，可乘坐硬卧，未乘坐硬卧可按硬座票价50%计发补助，但不再另计住宿补助。如遇特殊情况需乘坐软卧和一等座的必须由主管领导审批。

7、外出参加会议、培训原则上一律不予报销补助。

8、外出催货、监造人员由对方单位接待则公司不予报销补助、住宿费、餐费。

9、原则上外出人员的火车票订票费报销标准5元/张，超出标准部分一律不予报销。对于外出人员取款手续费原则上按10元/笔(1笔为1000元)标准报销，外出人员在外汇款费用原则上不许报销。

对于接下来改进工作的构想：

首先、加强学习，强化专业知识、加快知识的更新、切实提高技能。不仅要把专业的理论知识学好，鉴于当前自己的工作经验和实际操作能力还相当缺乏，所以在工作当中多实践，多问。把每天所学到的知识或者经验都记在笔记本上，并学以致用，这样日积月累，才能逐渐成长起来。此外，要积极主动的接触各岗位的相关业务知识，结合本岗位工作职责提出一些积极合理的建议，促进工作效率的提高。让个人在这

个财务大团队中尽快成长起来，为公司贡献出自己的一份力量。

成本核算心得体会篇五

核算是一个重要的管理工具，通过核算可以全面、系统地了解企业运营情况，判断企业盈利能力，并对企业的决策进行科学合理的依据。在进行核算的学习和实践中，我深刻地体会到了核算的重要性和技巧。下面我将从学习方法、分类标准、核算指标、预算编制以及应对问题等方面，来分享我的核算心得体会。

首先，学习方法是进行核算工作的基础。我认为，核算的学习需要结合实际情况和理论知识的相互融合，在学习的过程中，需要注重实践操作和理论指导的相结合。在学习过程中，我主要采用了阅读教材、学习案例、参观实地以及实践操作等多种方式。通过这些学习方法的综合运用，我从学习中能够获得更加直观的认识和理解，提高对核算问题的分析和解决问题的能力。

其次，分类标准是进行核算的重要依据。在进行核算工作时，我们需要按照不同的分类标准，将企业的各项收入、成本和费用进行细化和分类。通过分类标准的合理划分，可以更好地把握企业各项经济活动的特点和规律。在实践中，我发现分类标准的选择和应用是一个需要不断摸索和总结经验的过程。只有不断地总结实践中的核算经验，才能更好地适应企业运营的实际情况，提高核算的准确性和可靠性。

第三，核算指标是衡量企业盈利能力的关键。在核算工作中，我们需要根据企业的具体情况，选择合适的核算指标，以评估其盈利能力和运营状况。常用的核算指标包括利润率、销售额、成本率等。在核算指标的选择时，我认为需要结合企业的经营特点和行业规律，量化经营绩效指标，并根据其变化趋势进行分析和评估。通过科学地选择核算指标，可以更

好地掌握企业的财务状况，为企业的发展提供有力的支持和依据。

第四，预算编制是核算工作中的一项重要任务。预算编制主要包括营业预算、成本预算以及财务预算等。在进行预算编制时，我认为需要综合考虑企业的市场环境、内外部资源条件、发展战略等因素，并根据实际情况合理确定预算目标和编制方式。在实践中，我们还需要进行预算执行和控制，及时进行预算调整和修正，使预算与实际情况保持一致，提高预算的准确性和实用性。

最后，应对问题是核算工作中的常态。在核算工作中，我们会遇到各种各样的问题和困难，比如数据不准确、计算错误、指标缺失等。面对这些问题，我认为需要保持积极的心态和解决问题的能力。在实践中，我们要善于运用各种工具和方法，如财务软件、统计分析工具等，加强数据处理和分析的能力。同时，还需要与其他部门和同事进行密切合作，共同解决问题，提高核算工作的质量和效率。

综上所述，核算的学习和实践让我深刻地认识到了其重要性和技巧。通过运用适当的学习方法、选择合适的分类标准、科学地选择核算指标、合理编制预算以及善于应对问题，我们可以更好地进行核算工作，为企业发展提供有力的支持和指导。在今后的工作中，我将继续加强核算知识的学习和实践，不断提高核算工作的能力和水平。

成本核算心得体会篇六

一年来，自己在科领导和全体同事的关心、支持和帮助下，坚持自我严格要求、加强学习、踏实工作，在政治思想、工作学习等方面取得了不小的进步，下面把自己各方面的表现向领导和同事们作一下总结。

一、在政治思想方面

我主动要求进步，能够严格遵守局里各项规章制度，在思想和行动上严格要求自己。一方面，注重加强自己的思想品德和职业道德修养，思想觉悟和政治理论水平得到很大提高。另一方面，通过积极参加“争先创优”、“热爱伟大祖国，建设美好家园”、“机关文化建设年”、“争做一名合格的公职人员”等一系列活动，对提高政治素质重要性的认识更加深刻，对投身社保事业、全心全意为人民服务的信念也更加坚定。

二、在学习及文体活动方面

一是加强政治理论、业务知识学习。从讲政治的高度来认识加强理论学习的重要性和必要性，坚持把学习和积累作为提升自身素质，提高工作能力的基本途径，坚持把参加各种学习活动与自学结合起来，并认真做好重点学习笔记，撰写相关心得体会，做到个人与组织相一致，理论与业务相结合。同时，通过积极参与每期的科务会、财务例会、业务经办知识竞赛等，加强了对基金财务知识、社保业务政策知识的了解、认识和学习，提高了理论联系实际的工作能力。

二是积极参加局里组织的各项文体活动。其中，代表局机关三支部参加局里组织的羽毛球赛，获得团体第一名好成绩。另外，积极参加全市机关干部才艺大赛，也赢得了荣誉。

三、工作完成情况

1、是在做好和会计账的对账工作的基础上，认真完成了定期与银行、财政专户、自治区社保局的各项社保基金收支对账工作。一方面，及时编制银行余额调节表，清理未达账项，保证了基金财务数据的准确性。另一方面，加强与财政的沟通，完成了社保基金投资国债、定期存款进行保值增值的核对统计工作。另外，完成了新系统上线以来，有关基金出纳业务的优化及问题的反馈、协调处理工作。同时，从今年1月起全局出纳正式开始使用自治区社会保险基金业务与会计一

体化信息系统出纳管理进行记账工作，我按照领导安排，完成了该系统的前期测试、组织培训、问题协调反馈工作，并对各分局出纳的实际使用情况进行了必要的交流和指导。为了更好的运用出纳管理系统，后期在总结经验的基础上，进一步统一明确了出纳系统的操作流程和标准以及使用过程中的重点注意事项，大大方便了出纳人员的实际操作，提高了工作效率。

2、是做好了全年区属退休教师差额工资待遇的发放工作。其一，做了大量年初的数据核对以及新增人员的待遇核定工作，为全年工资待遇发放打好了基础。其二，及时完成了按月足额正常发放及补发差额工资工作，并建立了工资发放汇总台账。其三，重点做好了退休教师个人及管理单位的来电来访来信的接待工作，避免了出现退休教师多跑腿、跑空趟的现象。其四，加强与财政厅企业处的沟通反馈，确保了区属教师个别特殊人员的待遇发放的及时性和准确性。

3、是完成了城镇居民大额医疗保险的征缴、退费工作。其一，完成了全年大额医疗保险批量报盘提交银行的扣缴工作。其二，完成了各分局收缴报送的审核整理工作。其三，统一规范了业务流程，并分别建立了征缴、退费情况的电子台账，定期与各分局核对。

4、是完成了各项基金支付的往来业务。其一，及时完成了基金网银支付第一步审核、上传文件操作。其二，做好了医疗保险预留保证金的划转支付工作。其三，负责完成了拨付各分局离退休医疗补助金、各险种周转金等的审核支付操作，以及后续核对整理分局红联收据的返还情况的工作。其四，完成了基金支付退票的回单登记、退费险种查询以及与结算岗的交接工作。其五，及时完成了月底录入并核对各分局收支情况，以及对各分局收入户、支出户的网银划款工作。同时，负责完成了每月汇总上缴财政专户社保基金，并向财政局报送社保基金下月用款申请额度。

5、是认真做好本职工作的同时，及时完成了领导交办的其他工作和任务，并积极发挥自己的长处协助同事处理力所能及的日常事务。

四、在生活作风方面

生活中继续发扬勤俭节约、团结互助的优良作风，并有意识约束自己的言行，努力做到：能自己解决的绝不找领导解决，能暂时凑合的绝不跟领导反映，绝不提过分和无理的要求。同时，正确处理好工作与生活关系，以积极健康的生活状态为工作打下了良好的基础。

成本核算心得体会篇七

核算检测是现代企业必不可少的一项工作，通过核算检测，企业可以更好地了解自身的经济状况，识别经济风险和机遇。本文旨在分享我在参加核算检测工作中的心得体会。

第二段：规范流程是核算检测成功的关键

在参加核算检测过程中，我深刻感受到：规范流程是成功的关键。对于核算检测工作而言，规范流程包括事先了解企业的经营情况、收集企业财务资料、核算财务数据并进行分析、形成审核意见，最后形成一份详细的检测报告。只有合理规划和执行这些步骤，才能更准确、更全面地了解企业的财务状况。

第三段：数据清洗是核算检测效果的提升

在进行核算检测的过程中，我认为数据清洗是很重要的一步。企业的财务数据中，经常存在错误或者冗余的数据。如果不进行清洗，会对后续的财务分析和决策带来不良影响。因此，我们需要进行严格、细致的数据清洗，确保数据的准确性和完整性。

第四段：对财务工作的深刻认识

通过参与核算检测，我对财务工作的意义和价值有了更深刻的认识。财务是企业的血脉，财务数据的准确性和真实性对企业的决策和管理起着至关重要的作用。此外，在核算检测的过程中，我也了解了财务工作和企业经营之间的联系，这种联系进一步深化了我对财务工作的认识。

第五段：结语

总之，参与核算检测的过程让我深刻认识到财务工作的重要性，也让我意识到尽管看似繁琐、复杂，但准确的数据和规范的流程是取得成功所不可或缺的。这一次的核算检测使我更加深入地了解企业财务运作的内在机制，也增强了我在财务分析和决策方面的能力。希望今后能够把这些经验运用到实际工作中，为企业做出更大的贡献。

成本核算心得体会篇八

企业产权与个人财产界限不清，中小企业的经营权与所有权的分离远不如大企业那么明显，尤其中小企业中的民营企业，投资者就是经营者，企业财产与个人家庭财产经常发生相互占用的情况，给会计核算工作带来困难。

1、会计机构与会计人员不符合会计规范 在企业会计机构设置上，有的独资小企业干脆不设置会计机构，有的企业即使设置会计机构，一般也是层次不清、分工不太明确。

在会计人员任用上，小企业最常见的做法是任用自己的亲属当出纳，外聘“高手”作兼职会计，这些人员有在税务部门工作的，有国有企业财务管理人员，在会计师事务所的人员等，一般定期来做帐。有些企业管理者也愿意聘请能力强的会计人员，但是中小企业由于其发展前景及社会上得到人们认程度较低以及较差的工作保障，使得其对优秀会计人员的吸引

力远不如大企业。会计从业人员资格认定及规范考核的问题也很多，会计无证上岗现象严重，会计主管不具备专业技术资格的现象不胜枚举。会计人员的后续教育培养工作几乎没有进行。

2、建账不规范或不依法建账，会计核算常有违规操作。

中小企业有些根本不设账，以票代帐，或者设账，但账目混乱。还有相当一部分中小企业设两套账或多套账。据有关人士在一次问卷调查研究中得出，中小企业存在两套帐的比率高达78.36%，这表明我国中小企业会计信息严重失真。在会计核算方面，待摊费用预提费用不按规定摊提，人为操纵利润，采用倒轧账的方式记账等等，有些会计人员知识结构的老化与专业知识较低，使得许多理论上完善的会计方法与复杂的会计技术无法实施，或在实施时大打折扣。

3、内部会计监督职能没有发挥出来。

会计的基本职能之一就是实行会计监督，保证会计信息的真实准确，保证会计行为的合理合规。内部会计监督要求会计人员对本企业内部的经济活动进行会计监督，但是中小企业的管理者常干预会计工作，会计人员受制于管理者或受利益驱使，往往按管理者的意图行事。使用会计的监督职能几乎无法进行。

用以证明经济业务发生的原始凭证付出成本大，或者难以获得，原始凭证的获取要付出成本，是因为企业在购买商品物资时要不要发票存在着不同的价格，若要发票，要加价，价格较高；不要发票价格较低，两者的差价是税款。中小企业往往希望以较低的价格成交，但是又无法取得记账所需的合法凭证。还有的企业发生费用后无法取得发票，只能取得不合规的收据。多发生在上级主管部门摊派的费用支出。

成本核算心得体会篇九

核算作为财务管理中最基本的环节之一，其重要性不言而喻。对于企业的财务部门而言，做好核算工作将直接影响到企业的经济效益和企业的长远发展。在工作中，我积累了一些做核算的心得和体会，分享给大家。

第二段：细节决定成功

核算工作中最关键的是细节，任何一处疏漏都会影响到结果的准确性。因此，在做核算之前，一定要先审查好原始凭证，并严格按照标准流程进行操作。尤其是对于比较复杂的凭证，更应该仔细核对，避免遗漏导致的差错。

第三段：勤加反思总结

对于核算工作的每一次操作和每一次结果，都要认真反思和总结。比如说，如果有过不符合规范的操作，应及时记录下来，并找出原因，做到不犯同样的错误。另外，也要善于从结果中总结经验教训，优化流程，提高工作效率和质量。

第四段：灵活应对变化

在核算工作中，随着业务环境的不断变化，处理的凭证种类也越来越繁多，仅仅会套用固定的模式已经不能满足工作要求了。因此，做好核算还需要善于根据具体情况灵活调整操作流程，以应对各种不同的情况。

第五段：追求精益求精

对于核算工作来说，精确性和快速性是最重要的考核指标之一。因此，在工作中，我们也要不断追求精益求精，将自己

的操作流程一步步优化，提高工作效率和准确度。同时，也要注重自我成长，保持对行业前沿的了解和关注，不断学习新的知识技能，提高自身的能力素质。

结尾：

通过这段时间的工作，我深刻认识到了做好核算工作的重要性，并积累了一些宝贵的心得体会。我相信，在今后的工作中，我会不断总结经验，持续优化核算效率，为企业的发展贡献自己的力量。

成本核算心得体会篇十

本人在医院正确领导下，认真学习医保政策、财经法规、医院会计制度，坚持原则，严格遵守会计人员职业道德，遵守医院各项工作制度，积极参加医院的各项活动，严格遵守国家关于现金管理的各项规定，认真做好自己的本职工作。作为医院会计，我在收付、反映、监督四个方面尽到了应尽的职责，较好地完成了各项工作任务，现将工作总结如下。

一、日常出纳工作

1) 严格执行现金管理和结算制度，及时办理日常现金收付业务做到日清月结，防止发生不必要的损失、浪费。确保库存现金的安全。

2) 及时收回医院各项门诊和住院收入，进行核对算。及时收回现金存入银行。

3) 根据会计提供的依据，与银行相关部门联系，井然有序地完成了职工工资和其它应发放的经费发放工作。

4) 坚持财务手续，严格审核，对不符手续的凭证不付款。

5) 审核和登记现金日记账和银行存款日记账。

二、日常工作

1) 熟悉国家的财政制度，严格执行财经纪律。坚持原则秉公办事。

2) 在财务科负责人的直接领导下，负责医院的财务报销审核工作。

3) 认真审核第笔业务的原始凭证及其附件的正确性、合法性、规范性。检查报销手续是否齐全。

4) 根据审核过的各种收会原始凭证及时编制记账凭证。

5) 负责编制发放医院各类人员工资及随工资发放的各种补贴。

6) 每月按照税法规定及时做好代扣、代缴个人所得税工作。

7) 每月按照法律规定及时做好种种劳动保险的扣缴工作。

三、其他工作

1) 加强收费控制与监督，保证医疗收入资金的安全完整严格执行物价部门核定的收费范围和收费标准，不违规收费和乱收费，根据内部控制制度，加强对日常收费的控制和监督管理，对日常营业收入报表和收费票据逐一核对，按时将收取的现金缴存银行。配合医保办做好医保收费的结算和登记管理。

2) 加强会计档案管理，规范会计基础工作。

3) 做好全院医护员工和专家的服务工作，保证工资福利按时发放。

4) 完成社保稽核和收费年审工作，为年社保稽核和收费年审提供了准确的财务资料，通过财务室全体人员的共同努力，财务工作得到了医院的充分肯定。

四、存在的问题和建议

由于医院无基本账户，财务核算中现金流量较大，坐支现金情况产生生态环境。不能及时支付各部门急需用钱的问题。医院业务量较大，财务人员较少，限于日常核算事务，不能为领导及时提供报表。财务人员的知识结构需要更新和调整，在不断更新专业知识的同时，还要学习新会计制度与财务有关的其它知识。