

仕 訳 帳

サンプル株式会社 2

日付順

平成26年 4月 1日 ~ 平成26年 4月30日

伝票数 40枚

日付 番号	借 方			貸 方			摘 要
	科 目	金 額	税	科 目	金 額	税	
4/ 1 1	現金	100,000		売上高	100,000	課売 8%	
	現金	8,000		仮受消費税等	8,000	課売 8%	
4/ 1 2	支払保険料	584,683		前払費用	584,683		本年度分の損害保険料、前期支払分期首振替
4/ 1 3	預り金 住民税	63,492		普通預金 渋谷信金	63,492		住民税納付
4/ 1 4	現金	216,000		売上高	200,000	課売 8%	
				仮受消費税等	16,000	課売 8%	
4/ 1 5	仕入高	10,000	貨力 8%	現金	10,800		
	仮払消費税等	800	消力 8%				
4/ 2 6	売掛金 甲商会	3,889,595		売上高	3,889,595	課売 8%	商品掛売上
4/ 4 7	福利厚生費	30,000		現金	30,000		従業員結婚祝金3万円
4/ 7 8	荷造発送費	4,320	仕力 8%	現金	4,320		商品発送費用
4/ 9 9	普通預金 いろは銀行	4,206,531		売掛金 甲商会	4,206,531		掛代金の回収
4/ 9 10	預り金 所得税	85,601		普通預金 渋谷信金	85,601		源泉所得税納付
4/ 9 11	交際費	68,700	仕力 8%	現金	68,700		割烹花野井 ○○交易営業部長接待
4/ 9 12	売上値引	12,000	課返 8%	売掛金 甲商会	12,000		商品破損のため値引き
4/10 13	交際費	30,000		現金	30,000		○○交易創立20周年祝金
4/15 14	会議費	2,160	仕力 8%	現金	2,160		スターボックス 打合せ茶菓代
4/15 15	旅費交通費	1,480	仕力 8%	現金	1,480		JR乗車賃
4/15 16	普通預金 いろは銀行	88,685		未収入金	88,685		前年度未収入金の入金
4/16 17	未払費用	206,814		普通預金 渋谷信金	413,628		○○広告社 3/16~4/15 チラシ配付料
	広告宣伝費	206,814	仕力 8%				
4/16 18	普通預金 いろは銀行	3,605,010		売掛金 乙産業	3,605,010		掛代金の回収
4/16 19	支払手数料	216	仕力 8%	売掛金 乙産業	216		当社負担振込手数料
4/16 20	普通預金 渋谷信金	8,000,000		普通預金 いろは銀行	8,000,000		いろは銀行から渋谷信金へ資金移動のため送金
4/16 21	買掛金 東商店	5,607,895		普通預金 渋谷信金	5,607,895		仕入掛代金支払い
4/16 22	支払手数料	315	仕力 8%	普通預金 渋谷信金	315		振込手数料
4/16 23	支払手数料	432	仕力 8%	普通預金 いろは銀行	432		送金手数料
4/16 24	買掛金 西工業	3,218,145		普通預金 渋谷信金	3,218,145		仕入掛代金支払い

処理日付：平成26年 7月29日