

S 商店

日付 伝票No	借方勘定科目 借方補助科目	借方金額 借方税額 借方税区分	貸方勘定科目 貸方補助科目	貸方金額 貸方税額 貸方税区分	摘要
12/ 1 583	現金	79,210	売上高	79,210 簡売二	12/1本日売上
584	事業主貸	300,000	現金	300,000	生活費
12/ 2 585	現金	135,000	売上高	135,000 簡売二	12/2本日売上
12/ 3 586	現金	83,370	売上高	83,370 簡売二	11/3本日売上
12/ 5 587	広告宣伝費	21,000	現金	21,000	チラシ印刷代 城西プリント
		課対仕入			
12/ 6 588	車両費	1,210	現金	1,210	パーキング 市営駐車場
		課対仕入			
589	通信費	2,500	現金	2,500	切手代 城西郵便局
		課対仕入			
12/ 7 590	現金	96,960	売上高	96,960 簡売二	12/6本日売上
591	現金	103,470	売上高	103,470 簡売二	12/7本日売上
12/ 8 592	現金	92,010	売上高	92,010 簡売二	12/8本日売上
12/ 9 593	現金	139,140	売上高	139,140 簡売二	12/9本日売上
12/10 594	現金	140,040	売上高	140,040 簡売二	12/10本日売上
595	水道光熱費	25,150	普通預金 北東銀行	25,150	電気代 関東電力
		課対仕入			
596	普通預金 昭和信用金庫	258,600	売掛金 三上建設	258,600	11月分
12/13 597	現金	150,880	売上高	150,880 簡売二	12/13本日売上
12/14 598	現金	69,710	売上高	69,710 簡売二	12/14本日売上
12/15 599	現金	52,510	売上高	52,510 簡売二	12/15本日売上
600	通信費	6,924	普通預金 北東銀行	6,924	電話料 J T T
		課対仕入			
12/16 601	現金	121,760	売上高	121,760 簡売二	12/16本日売上
12/17 602	現金	72,550	売上高	72,550 簡売二	12/17本日売上
12/20 603	現金	141,330	売上高	141,330 簡売二	12/20本日売上

S 商店

日付 伝票No	借方勘定科目 借方補助科目	借方金額 借方税額 借方税区分	貸方勘定科目 貸方補助科目	貸方金額 貸方税額 貸方税区分	摘要
12/20 604	当座預金 弥生銀行	200,000	現金	200,000	手持ち現金の入金
605	普通預金 昭和信用金庫	1,500,000	現金	1,500,000	手持ち現金の入金
12/21 606	現金	75,340	売上高	75,340	12/21本日売上 簡売二
12/22 607	現金	95,330	売上高	95,330	12/22本日売上 簡売二
12/23 608	現金	39,800	売上高	39,800	12/23本日売上 簡売二
12/24 609	荷造運賃手数料 課対仕入	8,400	現金	8,400	商品発送 香川急便
610	現金	78,230	売上高	78,230	12/24本日売上 簡売二
611	給料手当	63,000			12月分給与
	専従者給与	200,000	立替金	790	12月分専従者給与
	旅費交通費 課対仕入	3,200	現金	63,010	
	支払手数料 課対仕入	420	当座預金 弥生銀行	230,350	
	預り金	27,530			年末調整
12/25 612	車両費 課対仕入	15,263	現金	15,263	ガソリン 北海石油
645	長期借入金 弥生銀行	200,000	当座預金 弥生銀行	215,333	12月分借入金返済：3/25回目
	支払利息	15,333			
12/26 613	水道光熱費 課対仕入	11,425	普通預金 北東銀行	11,425	水道代 市水道局
12/27 614	接待交際費 課対仕入	25,800	現金	25,800	お歳暮 二越百貨店
615	福利厚生費 課対仕入	4,700	現金	4,700	残業食事 三月庵
616	現金	198,330	売上高	198,330	12/27本日売上 簡売二
617	リース料 課対仕入	12,300	普通預金 北東銀行	12,300	コピーリース料 東洋信販
12/28 618	現金	98,130	売上高	98,130	12/28本日売上 簡売二

S 商店

日付 伝票No	借方勘定科目 借方補助科目	借方金額 借方税額 借方税区分	貸方勘定科目 貸方補助科目	貸方金額 貸方税額 貸方税区分	摘要
12/28 619	現金	58,505	売掛金 長島商事	58,505	11月分
620	普通預金 昭和信用金庫	20,600	売掛金 五十嵐運送	20,600	11月分
621	旅費交通費	10,040	現金	10,040	定期代 城西バス
622	事業主貸	400,000	現金	400,000	生活費
12/29 623	福利厚生費	546	現金	546	お茶菓子 Jマート
624	現金	126,260	売上高	126,260	12/29本日売上
625	地代家賃 店舗家賃	105,000	普通預金 北東銀行	105,000	店舗家賃振込
626	賞与	80,000	現金	80,000	賞与
627	買掛金 フクダ	285,420	普通預金 昭和信用金庫	285,420	11月分振込
	買掛金 山田事務機	250,420	普通預金 昭和信用金庫	250,420	11月分振込
	買掛金 北岡商事	356,595	普通預金 昭和信用金庫	356,595	11月分振込
	買掛金 大山商店	425,624	普通預金 昭和信用金庫	425,624	11月分振込
	買掛金 橋本商会	556,325	普通預金 昭和信用金庫	556,325	11月分振込
628	地代家賃 駐車場・早川	6,000	普通預金 北東銀行	6,000	駐車場 早川
12/30 629	接待交際費	15,000	現金	15,000	文具商組合忘年会
630	現金	46,890	売上高	46,890	12/30本日売上
631	普通預金 昭和信用金庫	122,325	売掛金 南工業	122,325	11月分
632	普通預金 昭和信用金庫	254,215	売掛金 東印刷	254,215	11月分
12/31 633	現金	48,100	売上高	48,100	12/31本日売上
634	売掛金 東印刷	345,210	売上高	345,210	12月分
635	売掛金 南工業	250,842	売上高	250,842	12月分

S 商店

日付 伝票No	借方勘定科目 借方補助科目	借方金額 借方税額 借方税区分	貸方勘定科目 貸方補助科目	貸方金額 貸方税額 貸方税区分	摘要
12/31 636	売掛金 長島商事	43,434	売上高	43,434 簡売二	12月分
637	売掛金 五十嵐運送	139,629	売上高	139,629 簡売二	12月分
638	売掛金 三上建設	521,250	売上高	521,250 簡売二	12月分
639	仕入高 フクダ	335,264 課対仕入	買掛金 フクダ	335,264	事務機・文具仕入/12月分
	仕入高 山田事務機	1,526,250 課対仕入	買掛金 山田事務機	1,526,250	事務機・文具仕入/12月分
	仕入高 北岡商事	142,563 課対仕入	買掛金 北岡商事	142,563	事務機・文具仕入/12月分
	仕入高 大山商店	332,412 課対仕入	買掛金 大山商店	332,412	事務機・文具仕入/12月分
	仕入高 橋本商会	250,200 課対仕入	買掛金 橋本商会	250,200	事務機・文具仕入/12月分
		12,020,774		12,020,774	12月度 合計 仕訳数 71 件
12/31 640	期首商品棚卸高	9,572,451	商品	9,572,451	期首分振替
	商品	11,254,705	期末商品棚卸高	11,254,705	期末分振替
641	事業主貸	160,160	水道光熱費	160,160 課対仕入	
	事業主貸	36,000	地代家賃 駐車場・早川	36,000 課対仕入	
	事業主貸	378,000	地代家賃 店舗家賃	378,000 課対仕入	
	事業主貸	27,865	通信費	27,865 課対仕入	
646	減価償却費	78,248	車両運搬具	78,248	
	減価償却費	15,500	工具器具備品	15,500	
		21,522,929		21,522,929	決算仕訳 合計 仕訳数 8 件