

仕 訳 日 記 帳

株式会社 β		借 方				貸 方											
年月日	伝票No	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	摘要	
9. 4. 1	1	0	175-	1 仮払金	千田			65,000	0	100	現 金				65,000	名古屋出張分	
	2	0	221	建設仮勘定		(仕)		5,000,000	0	305	設備支払手形				5,000,000	ビル建物建設	
								238,095									
	28	0	130	受取手形				1,500,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			1,500,000	掛の回収 (手形回収)	
	32	0	100	現 金				100,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			100,000	外販営業による販売	
	33	0	100	現 金				100,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			100,000	外販営業による販売	
	34	0	100	現 金				100,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			100,000	外販営業による販売	
	35	0	100	現 金				100,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			100,000	外販営業による販売	
	36	0	100	現 金				100,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			100,000	外販営業による販売	
	52	1	100	現 金				500,000	0	130	受取手形	広瀬商店			1,500,000	掛販売 小切手回収	
		0	110-	1 当座預金	新宿銀行			1,000,000									
	57	1	100	現 金				500,000	0	130	受取手形					1,500,000	小切手回収
		1	110-	1 当座預金	新宿銀行			1,000,000									
	58	0	175-	1 仮払金	千田			65,000	0	100	現 金					65,000	名古屋出張分
	59	0	221	建設仮勘定			(仕)	5,000,000	0	305	設備支払手形					5,000,000	ビル建物建設
							238,095										
82	0	135-	20 売掛金	0 0 0 0			500,000	0	100	現 金			(売)		500,000		
83	0	100	現 金				3,000,000	0	510	役務収益			(売)	(	3,000,000	
														(	142,857	
84	0	100	現 金				3,000,000	0	510	役務収益			(売)	(	3,000,000	
														(	142,857	
【日 計】								21,630,000									21,630,000
9. 4. 2	3	0	175-	3 仮払金	佐藤			60,000	0	100	現 金				120,000	神戸大阪出張	
		0	175-	2 仮払金	後藤			60,000									神戸大阪出張
	4	0	205	工具器具備品		(仕)	650,000	0	110-	3 当座預金	勸業銀行				650,000	机・椅子購買	
								30,952									
	25	0	310-	1 買掛金	橘商会			3,500,000	0	100	現 金					4,352,200	買掛金の振込み支払い
		0	310-	2 買掛金	京都商事(株)			400,000									買掛金の振込み支払い
		0	310-	3 買掛金	(株)平成			452,200									買掛金の振込み支払い
	29	0	110-	1 当座預金	新宿銀行			2,500,000	0	135-	1 売掛金	広瀬商店			2,500,000	掛の回収 (当座振込)	
	53	1	100	現 金				2,000,000	0	110-	1 当座預金	新宿銀行			500,000	振替	
									0	110-	2 当座預金	東京銀行			500,000	振替	
									0	110-	3 当座預金	勸業銀行			500,000	振替	
									0	110-	4 当座預金	港信用金庫			500,000	振替	
	60	0	175-	3 仮払金	佐藤			60,000	0	100	現 金					120,000	神戸大阪出張
		0	175-	2 仮払金	後藤			60,000									神戸大阪出張
	61	0	205	工具器具備品		(仕)	650,000	0	110-	3 当座預金	勸業銀行					650,000	机・椅子購買
							30,952										
【日 計】								10,392,200									10,392,200
9. 4. 3	5	0	300	支払手形				5,500,000	0	110-	4 当座預金	港信用金庫			5,500,000	手形当座支払	
	6	0	101	小口現金				100,000	0	100	現 金				300,000	CON振替	
		0	101	小口現金				100,000								FAX振替	
		0	101	小口現金				100,000								COPY振替	
	27	0	203	機械装置		(仕)	21,500,000	0	203	機械装置			(売)	(	1,850,000	機械購入交換
								1,023,809							88,095		
		0	230	減価償却累計額				2,605,000	0	110-	3 当座預金	勸業銀行				7,500,000	
									0	111-	3 普通預金	東京銀行				6,500,000	
									0	305	設備支払手形			(売)		8,000,000	
									0	900	固定資産売却益			(255,000	
														(	12,142	
	54	2	100	現 金				650,000	0	205	工具器具備品			(売)	(1,500,000	小切手回収
		0	230	減価償却累計額				285,000								71,428	
		0	920	固定資産売却損		(売)		565,000									減か引当金減 備品売却売却損失
								26,904									
62	0	300	支払手形				5,500,000	0	110-	4 当座預金	港信用金庫			5,500,000	手形当座支払		
63	0	101	小口現金				100,000	0	100	現 金				300,000	CON振替		
	0	101	小口現金				100,000								FAX振替		
	0	101	小口現金				100,000								COPY振替		
【日 計】								37,205,000									37,205,000
9. 4. 4	7	0	782	雑 費		(仕)	250	0	101	小口現金					250	文房具	
							11						(
		0	782	雑 費		(仕)	250	0	101	小口現金					250	文房具	
							11						(
		0	782	雑 費		(仕)	350	0	101	小口現金					350	文房具	
							16						(
	8	0	702	雑 給			98,500	0	100	現 金					98,500	アルバイトの賃金	
	31	0	111-	3 普通預金	東京銀行			4,850,000	0	135-	9 売掛金	株式会社昭和			2,500,000	掛の回収 (普通振込)	
								0	135-	2 売掛金	東京機器販売(株)			500,000	掛の回収 (普通振込)		
								0	135-	5 売掛金	高村商会			1,300,000	掛の回収 (普通振込)		
								0	135-	3 売掛金	増田工務店			550,000	掛の回収 (普通振込)		

仕 訳 日 記 帳

株式会社 β		借 方				貸 方										
年月日	伝票No	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	摘要
	70	0	757	接待交際費		(仕)		65,000	0	100	現金				65,000	役員交際費
							(	3,095								
		0	757	接待交際費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	役員交際費
							(	2,142								
		0	757	接待交際費		(仕)		55,000	0	100	現金				55,000	役員交際費
							(	2,619								
				【日 計】				1,379,500							1,379,500	
9. 4. 7	14	0	715	修繕費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	冷暖房設備修理
							(	2,142								
		0	715	修繕費		(仕)		23,000	0	100	現金				23,000	冷暖房設備修理
							(	1,095								
		0	715	修繕費		(仕)		30,000	0	100	現金				30,000	冷暖房設備修理
							(	1,428								
	15	0	782	雑 費	高村商会	(仕)		3,000	0	101	小口現金				3,000	4月分
							(	142								
		0	782	雑 費		(仕)		4,000	0	101	小口現金				4,000	4月分
							(	190								
		0	782	雑 費		(仕)		2,500	0	101	小口現金				2,500	4月分
							(	119								
	16	0	135-	5 売掛金	高村商会			850,000	0	500	売上高		(売)		1,355,000	営業販売
							(	64,523								
	51	0	130	受取手形				505,000					(売)		64,523	営業販売
		0	130	受取手形				600,000	0	500	売上高		(売)		1,628,000	手形販売 (振出分)
							(	77,523								
		2	135-	6 売掛金	近畿興業(株)			900,000					(			掛販売
		0	100	現金				128,000					(			現金販売
	71	0	715	修繕費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	冷暖房設備修理
							(	2,142								
		0	715	修繕費		(仕)		23,000	0	100	現金				23,000	冷暖房設備修理
							(	1,095								
		0	715	修繕費		(仕)		30,000	0	100	現金				30,000	冷暖房設備修理
							(	1,428								
	72	0	782	雑 費		(仕)		3,000	0	101	小口現金				3,000	4月分
							(	142								
		0	782	雑 費		(仕)		4,000	0	101	小口現金				4,000	4月分
							(	190								
		0	782	雑 費		(仕)		2,500	0	101	小口現金				2,500	4月分
							(	119								
	73	0	135-	5 売掛金	高村商会			850,000	0	500	売上高		(売)		1,355,000	営業販売
							(	64,523								
		0	130	受取手形				505,000					(		64,523	営業販売
								505,000								
				【日 計】				4,553,000							4,553,000	
9. 4. 8	17	0	711	事務用品費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	筆記具の購買
							(	2,142								
	18	0	755	運 賃		(仕)		45,850	0	100	現金				45,850	運送業社への支払い
							(	2,183								
	19	0	751	通信費		(仕)		32,500	0	101	小口現金				32,500	切手代
							(	1,547								
	20	0	711	事務用品費		(仕)		8,650	0	100	現金				8,650	筆記具の購買
							(	411								
	74	0	711	事務用品費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	筆記具の購買
							(	2,142								
	75	0	755	運 賃		(仕)		45,850	0	100	現金				45,850	運送業社への支払い
							(	2,183								
	76	0	751	通信費		(仕)		32,500	0	101	小口現金				32,500	切手代
							(	1,547								
	77	0	711	事務用品費		(仕)		8,650	0	100	現金				8,650	筆記具の購買
							(	411								
				【日 計】				264,000							264,000	
9. 4. 9	21	0	756	広告宣伝費		(仕)		1,050,000	0	110-	3 当座預金	勧業銀行			1,050,000	ラジオ宣伝費
							(	50,000								
	22	0	135-	8 売掛金	四国運輸(株)			1,150,000	0	500	売上高		(売)		3,150,000	掛販売
							(	150,000								
		0	130	受取手形				2,000,000					(		150,000	手形販売 (振出分)
	23	0	757	接待交際費		(仕)		94,850	0	100	現金				94,850	関係会社接待
							(	4,516								
	39	2	750	旅費交通費		(仕)		45,000	0	100	現金				45,000	従業員の交通費
							(	2,142								
	40	1	110-	3 当座預金	勧業銀行			9,500,000	1	135-	1 売掛金	広瀬商店			3,500,000	売掛金回収
							(		1	135-	2 売掛金	東京機器販売(株)			2,000,000	売掛金回収
							(		1	135-	3 売掛金	増田工務店			4,000,000	売掛金回収

仕 訳 日 記 帳

株式会社 β		借 方				貸 方										
年月日	伝票No	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	部門	コード	総勘定科目	補助科目	税区	事区	金額	摘要
	78	0	756	広告宣伝費		(仕)		1,050,000	0	110- 3	当座預金	勸業銀行			1,050,000	ラジオ宣伝費
	79	0	135- 8	売掛金	四国運輸(株)	(		1,150,000	0	500	売上高		(売)		3,150,000	掛販売
	80	0	130	受取手形		(仕)		2,000,000	0	100	現金		(		94,850	手形販売(振出分)
		0	757	接待交際費		(		94,850								関係会社接待
						(		4,516								
				【日 計】				18,134,700							18,134,700	
9. 4. 10	24	0	755	運賃		(仕)		30,000	0	100	現金				65,000	運送業社への支払い
		0	755	運賃		(仕)	(	1,428								運送業社への支払い
						(		35,000								
						(		1,666								
	30	0	135- 1	売掛金	広瀬商店			2,350,000	0	500	売上高		(売)		2,350,000	
	41	1	110- 3	当座預金	勸業銀行			11,656,000	1	135- 2	売掛金	東京機器販売(株)			111,904	売掛金回収
									1	135- 4	売掛金	(株)関西観光			3,500,000	売掛金回収
									1	135- 5	売掛金	高村商会			2,000,000	売掛金回収
									1	135- 6	売掛金	近畿興業(株)			4,000,000	売掛金回収
									1	135- 10	売掛金	A I 航空			2,156,000	売掛金回収
	42	1	110- 4	当座預金	港信用金庫			5,000,000	0	500	売上高		(売)		5,000,000	小切手回収
	56	2	100	現金			(	500,000							23,809	
		2	130	受取手形				400,000	0	500	売上高		(売)		400,000	手形販売(振出分)
		2	135- 9	売掛金	株式会社昭和			2,350,000	0	500	売上高		(売)		19,047	掛販売
	81	0	755	運賃		(仕)		30,000	0	100	現金		(		111,904	運送業社への支払い
		0	755	運賃		(仕)	(	1,428							65,000	運送業社への支払い
						(		35,000								運送業社への支払い
						(		1,666								
				【日 計】				22,386,000							22,386,000	
9. 4. 15	43	1	110- 4	当座預金	港信用金庫			5,312,500	1	135- 10	売掛金	A I 航空			5,312,500	売掛金回収
	44	1	100	現金				356,000	1	500	売上高		(売)		356,000	4月分売上
		0	100	現金				897,100	0	500	売上高		(売)		16,952	4月分売上
													(		897,100	4月分売上
													(		42,719	
	45	0	756	広告宣伝費		(仕)		15,890,154	0	326	未払費用				15,890,154	全社広告費
	46	0	111- 2	普通預金	青山信用金庫		(	756,674								
								10,000,000	0	500	売上高		(売)		20,000,000	
		0	830	支払利息割引料				10,000,000					(		952,380	
	47	0	110- 2	当座預金	東京銀行			1,000,000	0	135- 6	売掛金	近畿興業(株)			1,000,000	売掛金回収
	48	0	100	現金				10,000,000	1	110- 3	当座預金	勸業銀行			10,000,000	当座預金引き出し
	49	1	110- 2	当座預金	東京銀行			1,000,000	0	135- 6	売掛金	近畿興業(株)			1,000,000	売掛金回収
		1	111- 3	普通預金	東京銀行			2,000,000	0	135- 2	売掛金	東京機器販売(株)			2,000,000	売掛金回収
				【日 計】				56,455,754							56,455,754	
				【合 計】				184,449,054							184,449,054	