

仕 訳 日 記 帳

[3 サンプルデータ法人]

自 令和 2年 4月 1日 1頁
至 令和 2年 4月30日

月/日	借方科目	貸方科目	金額 (課区)	摘要
4/ 1	111 現金 131 普通預金 722 主要材料 722 主要材料 862 貸倒繰入	131 普通預金 361 長期借入- 121 当座預金- 121 当座預金- 371 引当金	200,000 (0) 10,000,000 (0) 200,000 (21) 600,000 (21) 100,000 (0)	振替 777銀行 借入金 〇〇銀行 〇〇銀行 貸倒引当金 繰り入れ
4/ 5	712 仕入高	312 買掛金 - 1	894,568 (21)	㈱※※※
4/ 6	712 仕入高	312 買掛金 - 2	100,000 (21)	㈱±±±
4/ 8	152 売掛金 - 1	612 売上高	4,285,169 (1)	㈱〇〇〇
4/ 9	152 売掛金 - 2	612 売上高	3,214,653 (1)	㈱△△△
4/10	361 長期借入- 921 支払利息	131 普通預金 131 普通預金	520,000 (0) 12,600 (24)	777銀行 返済 777銀行 返済
4/11	852 消耗品費 852 消耗品費	111 現金 111 現金	8,790 (21) 5,000 (21)	事務用品 事務用品
4/12	864 会議費	111 現金	23,548 (21)	テイクアウト食事代
4/15	121 当座預金- 1	152 売掛金 - 1	6,154,243 (0)	〇〇銀行・㈱〇〇〇
4/16	131 普通預金	152 売掛金 - 2	2,345,612 (0)	㈱△△△
4/17	131 普通預金	152 売掛金 - 3	1,231,246 (0)	◎◎商店
4/19	842 旅費交通	111 現金	45,780 (21)	定期代
4/20	312 買掛金 - 1	121 当座預金- 1	900,000 (0)	㈱※※※・〇〇銀行
4/22	851 燃料費	111 現金	12,318 (21)	ガソリン代
4/23	842 旅費交通	111 現金	16,000 (21)	パスネット
4/25	831 役員報酬 832 給与手当 000 諸口 000 諸口 000 諸口 131 普通預金 832 給与手当	000 諸口 000 諸口 836 法定福利 318 預り金 121 当座預金- 1 121 当座預金- 1 000 諸口	700,000 (0) 500,000 (0) 456,478 (0) 64,578 (0) 978,944 (0) 3,000,000 (0) 300,000 (0)	役員報酬 給料 社会保険料 源泉所得税 給与支払い 振替 給料
4/26	843 通信費	131 普通預金	35,058 (21)	電話代
4/27	846 賃借料	131 普通預金	350,000 (21)	家賃
4/28	847 保険料	111 現金	10,000 (24)	保険料
4/30	836 法定福利 869 雑費 869 雑費 612 売上高 612 売上高 189 仮払消費税 189 仮払消費税 189 仮払消費税	121 当座預金- 1 111 現金 111 現金 324 仮受消費税 324 仮受消費税 864 会議費 846 賃借料 851 燃料費	745,818 (0) 9,500 (21) 10,000 (21) 389,561 (1) 292,242 (1) 1,744 (21) 31,818 (21) 1,120 (21)	社会保険料 顧問料 顧問料 消費税一括振替 一律税率10% 消費税一括振替 一律税率10% 消費税一括振替 一律税率8% 消費税一括振替 一律税率10% 消費税一括振替 一律税率10%