

仕訳帳

2014/04/01~2014/05/01

(単位：円)

取引No	月日	借方				貸方				摘要
		勘定科目	補助科目	部門	金額	勘定科目	補助科目	部門	金額	
602	04/01	前受金		不動産部門	424,000 対象外	売上高	不動産売上	不動産部門	424,000 非売	家賃前受分
603	04/01	地代家賃			140,700 課仕 5%	前払費用			140,700 対象外	事務所 家賃前払い分
1551	04/01	期首材料棚卸高(製)		製造部門	15,430 対象外	材料		製造部門	15,430 対象外	材料 期首振替
1552	04/01	期首製品棚卸高		製造部門	415,360 対象外	製品		製造部門	415,360 対象外	製品 期首振替
1902	04/01	期首仕掛品棚卸高(製)		製造部門	107,400 対象外	仕掛品		製造部門	107,400 対象外	仕掛品 期首振替
1942	04/01	現金	工場小口現金	製造部門	98,708 対象外	普通預金	東銀行 2233445		98,708 対象外	引き出し
1974	04/01	現金	小口現金		185,051 対象外	普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ 銀行 9999999		185,051 対象外	引き出し
1975	04/01	広告宣伝費			86,400 課仕 8%	現金	小口現金		86,400 対象外	電柱広告
2252	04/01	前払費用			140,700 対象外	減価償却累計額			4,470,164 対象外	
		現金	小口現金		43,288 対象外	未払金	MFカード		96,812 対象外	
		現金	工場小口現金	製造部門	61,065 対象外	未払費用	給与		1,230,761 対象外	
		普通預金	東銀行 3334444		1,560,812 対象外	前受金		不動産部門	424,000 対象外	
		普通預金	東銀行 2233445		1,565,803 対象外	預り金	雇用保険		10,500 対象外	
		普通預金	東銀行 1234567		3,725,466 対象外	預り金	社会保険料		35,429 対象外	
		普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ 銀行 9999999		1,310,253 対象外	預り金	所得税		285,040 対象外	
		売掛金	田町商会	販売部門	1,290,573 対象外	預り保証金			848,000 対象外	
		売掛金	三田浦工業	製造部門	5,995,971 対象外	未払消費税			815,100 対象外	
		売掛金	港販売	販売部門	2,623,359 対象外	未払法人税等			83,600 対象外	
		商品		販売部門	473,500 対象外	買掛金	品川産業	製造部門	336,000 対象外	
		材料		製造部門	15,430 対象外	買掛金	白銀商事	販売部門	4,200,000 対象外	
		仕掛品		製造部門	107,400 対象外	長期借入金	東銀行	不動産部門	9,041,682 対象外	
		製品		製造部門	415,360 対象外	長期借入金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ 銀行	不動産部門	28,242,079 対象外	
		建物		不動産部門	24,632,001 対象外	資本金			10,000,000 対象外	
		附属設備		不動産部門	1,224,224 対象外	資本準備金			10,000,000 対象外	
		構築物			3,836,700 対象外	繰越利益剰余金			383,277 対象外	
機械装置		製造部門	5,360,314 対象外							

仕訳帳

2014/04/01~2014/05/01

(単位：円)

取引No	月日	借方				貸方				摘要
		勘定科目	補助科目	部門	金額	勘定科目	補助科目	部門	金額	
		工具器具備品		製造部門	2,174,808 対象外					
		土地		不動産部門	12,035,817 対象外					
		敷金			1,909,600 対象外					
1943	04/03	備品・消耗品費(製)		製造部門	7,433 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	7,433 対象外	テープ
1976	04/03	備品・消耗品費			4,964 課仕 8%	現金	小口現金		4,964 対象外	事務用品
1977	04/07	通信費			4,761 課仕 8%	現金	小口現金		4,761 対象外	切手他
2	04/08	備品・消耗品費(製)		製造部門	6,060 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	6,060 対象外	工具類
1333	04/10	法定福利費			14,970 対象外	普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ 銀行 999 9999		70,858 対象外	社会保険料納付
		法定福利費(製)		製造部門	20,459 対象外					社会保険料納付
		預り金	社会保険料		35,429 対象外					社会保険料納付
1352	04/10	普通預金	東銀行 223344 5		2,940,000 対象外	売掛金	三田浦工業	製造部門	2,940,000 対象外	製品売上 売掛金回収
2201	04/10	水道光熱費	水道		2,554 対象外仕	未払金	MFカード		2,554 対象外	水道
2236	04/10	未払金	MFカード		47,853 対象外	普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ 銀行 999 9999		47,853 対象外	カード支払
3	04/11	備品・消耗品費(製)		製造部門	6,728 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	6,728 対象外	オイル類
1978	04/11	福利厚生費			5,820 課仕 8%	現金	小口現金		5,820 対象外	タクシー
2200	04/13	水道光熱費(製)	水道	製造部門	2,288 課仕 8%	未払金	MFカード		2,288 対象外	ｽﾄｯｸ
4	04/15	荷造運賃(製)		製造部門	10,500 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	10,500 対象外	発送
1402	04/15	買掛金	白銀商事	販売部門	2,100,000 対象外	普通預金	東銀行 123456 7		2,100,000 対象外	商品仕入 掛代金支払
1979	04/15	支払手数料			4,500 課仕 8%	現金	小口現金		4,500 対象外	印刷
5	04/18	旅費交通費(製)		製造部門	6,200 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	6,200 対象外	電車
1980	04/18	旅費交通費			5,400 課仕 8%	現金	小口現金		5,400 対象外	電車
6	04/21	修繕費(製)		製造部門	10,500 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	10,500 対象外	補修用器材
1981	04/21	荷造運賃			22,718 課仕 8%	現金	小口現金		22,718 対象外	商品発送
1982	04/23	新聞図書費			6,564 課仕 8%	現金	小口現金		6,564 対象外	書籍
2199	04/23	水道光熱費	ガス		2,159 対象外仕	未払金	MFカード		2,159 対象外	ガス
7	04/24	備品・消耗品費(製)		製造部門	3,671 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	3,671 対象外	

仕訳帳

2014/04/01~2014/05/01

(単位：円)

取引No	月日	借方				貸方				摘要
		勘定科目	補助科目	部門	金額	勘定科目	補助科目	部門	金額	
2197	04/24	水道光熱費(製)	ガス	製造部門	3,256 課仕 8%	未払金	MFカード		3,256 対象外	ガスリヨウキン
2198	04/24	水道光熱費	電気		5,042 対象外仕	未払金	MFカード		5,042 対象外	電気
1362	04/25	買掛金	品川産業	製造部門	336,000 対象外	普通預金	東銀行 223344 5		336,000 対象外	材料 買掛金支払
1393	04/25	仕入高		販売部門	2,160,000 課仕 8%	買掛金	白銀商事	販売部門	2,160,000 対象外	商品仕入
1423	04/25	普通預金	東銀行 123456 7		1,290,573 対象外	売掛金	田町商会	販売部門	1,290,573 対象外	商品売上 掛代金回収
1434	04/25	売掛金	港販売	販売部門	1,802,250 対象外	売上高	商品売上	販売部門	1,802,250 課売 8%	商品売上
1443	04/25	普通預金	東銀行 123456 7		1,575,000 対象外	売掛金	港販売	販売部門	1,575,000 対象外	商品売上 掛代金回収
1918	04/25	未払費用	給与		1,230,761 対象外	普通預金	東銀行 223344 5		1,230,761 対象外	給与支払
2196	04/25	電力費		製造部門	11,824 課仕 8%	未払金	MFカード		11,824 対象外	デノンリヨウキン
1983	04/26	通信費			13,664 課仕 8%	現金	小口現金		13,664 対象外	配送料
2202	04/27	リース料			46,872 課仕 8%	普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ銀行 999 9999		47,304 対象外	複合機リース
		支払手数料			432 課仕 8%					振込手数料
2214	04/27	リース料(製)		製造部門	35,100 課仕 8%	普通預金	東銀行 223344 5		79,380 対象外	機材リース
		備品・消耗品費(製)		製造部門	44,280 課仕 8%					生産用工具
1020	04/28	長期借入金	東銀行	不動産部門	41,666 対象外	普通預金	東銀行 333444 4		71,804 対象外	借入金返済
		支払利息	東銀行	不動産部門	30,138 非仕					借入金返済 支払利息
1031	04/28	長期借入金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ銀行	不動産部門	80,311 対象外	普通預金	ｸﾞﾗｯﾄﾞ銀行 999 9999		197,986 対象外	借入金返済
		支払利息	ｸﾞﾗｯﾄﾞ銀行	不動産部門	117,675 非仕					借入金返済 利息分
1930	04/28	普通預金	東銀行 333444 4		401,104 対象外	売上高	不動産売上	不動産部門	424,000 非売	家賃売上
		支払手数料		不動産部門	22,896 課仕 8%					業務委託手数料
1984	04/28	雑費			38 課仕 8%	現金	小口現金		38 対象外	現金過不足
8	04/29	雑費(製)		製造部門	482 課仕 8%	現金	工場小口現金	製造部門	482 対象外	
1178	04/30	地代家賃(製)		製造部門	886,464 課仕 8%	普通預金	東銀行 223344 5		886,464 対象外	
1188	04/30	外注加工費(製)		製造部門	302,400 課仕 8%	普通預金	東銀行 223344 5		302,400 対象外	
1320	04/30	材料仕入高(製)		製造部門	345,600 課仕 8%	買掛金	品川産業	製造部門	345,600 対象外	材料掛仕入
1344	04/30	売掛金	三田浦工業	製造部門	2,940,000 対象外	売上高	製品売上	製造部門	2,940,000 課売 8%	製品売上

仕訳帳

2014/04/01~2014/05/01

(単位：円)

取引No	月日	借方				貸方				摘要
		勘定科目	補助科目	部門	金額	勘定科目	補助科目	部門	金額	
1413	04/30	売掛金	田町商会	販売部門	1,399,680 対象外	売上高	商品売上	販売部門	1,399,680 課税 8%	商品売上
1906	04/30	役員報酬			450,000 対象外	未払費用	給与		450,000 対象外	給与 役員報酬
		給料賃金			300,000 対象外	未払費用	給与		300,000 対象外	給与 事務員
		給料賃金(製)		製造部門	400,000 対象外	未払費用	給与		400,000 対象外	給与 工賃
		雑給			67,000 対象外	未払費用	給与		67,000 対象外	給与 事務アルバイト
		雑給(製)		製造部門	80,000 対象外	未払費用	給与		80,000 対象外	給与 工場アルバイト
						預り金	所得税		41,570 対象外	給与 源泉所得税
						預り金	社会保険料		103,583 対象外	給与 社会保険
						預り金	雇用保険		3,500 対象外	給与 雇用保険
		未払費用	給与		148,653 対象外					給与
		旅費交通費			5,610 課仕 8%	未払費用	給与		5,610 対象外	通勤交通費
旅費交通費(製)		製造部門	8,800 課仕 8%	未払費用	給与		8,800 対象外	通勤交通費		
2192	04/30	通信費	インターネット		4,085 対象外仕	未払金	MFカード		4,085 対象外	インターネット使用料
2193	04/30	新聞図書費			4,440 課仕 8%	未払金	MFカード		4,440 対象外	ｼﾝﾌﾟﾝ
2194	04/30	通信費(製)		製造部門	6,268 課仕 8%	未払金	MFカード		6,268 対象外	ﾃﾞﾝｼﾞ
2195	04/30	通信費	電話		8,892 対象外仕	未払金	MFカード		8,892 対象外	NTﾃﾞﾝｼﾞ
2248	04/30	普通預金	ｸﾗｲﾄﾞ銀行 999 9999		1,000,000 対象外	普通預金	東銀行 333444 4		1,000,000 対象外	資金移動
9	05/01	現金	工場小口現金	製造部門	51,574 対象外	普通預金	東銀行 223344 5		51,574 対象外	引き出し
1985	05/01	現金	小口現金		154,829 対象外	普通預金	ｸﾗｲﾄﾞ銀行 999 9999		154,829 対象外	引き出し
1986	05/01	広告宣伝費			86,400 課仕 8%	現金	小口現金		86,400 対象外	電柱広告