

現金出納帳

2007年01月度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		相手科目	摘 要	収入	支出	残高
月	日	種別	番号	相手先				
1	1				前月繰越			250,000
	"	入金	D00001-000	売上 顧客ABC	製品いろは	120,000		370,000
	"	入金	D00001-000	仮受消費税等 顧客ABC	製品いろは	6,000		376,000
	2	出金	P00001-000	消耗品費 パソコン量販店	印刷用紙 × 10000枚		9,800	366,200
	"	出金	P00001-000	消耗品費 パソコン量販店	CD × 200枚		1,400	364,800
	"	出金	P00001-000	仮払消費税等 パソコン量販店	印刷用紙 × 10000枚		560	364,240
	4	出金	P00002-000	消耗品費 電気メーカー	スキャナー		30,000	334,240
	"	出金	P00002-000	仮払消費税等 電気メーカー	スキャナー		1,500	332,740
	5	入金	D00002-000	売上 顧客DEF	製品ほへと	80,000		412,740
	"	入金	D00002-000	仮受消費税等 顧客DEF	製品ほへと	4,000		416,740
	8	出金	P00003-000	出張旅費 社員A	大阪営業		50,000	366,740
	10	入金	D00003-000	売上 顧客GHI	製品さくら	110,000		476,740
	"	入金	D00003-000	仮受消費税等 顧客GHI	製品さくら	5,500		482,240
	"	入金	D00004-000	売上 顧客JKL	製品もも	90,000		572,240
	"	入金	D00004-000	仮受消費税等 顧客JKL	製品もも	4,500		576,740
	20	出金	P00004-000	図書費 BOOKセンター	プログラミング言語解説1-3		9,600	567,140
	"	出金	P00004-000	仮払消費税等 BOOKセンター	プログラミング言語解説1-3		480	566,660
	31				合 計	420,000	103,340	
					前月繰越	250,000		
					次月繰越		566,660	
						670,000	670,000	

預金出納帳

2007年01月度

有限会社 ジーアイビー

日本ドリーム銀行東京支店

普通口座No 777888

日付		伝票		相手科目	摘 要	収入	支出	残高
月	日	種別	番号	相手先				
1	1				前月繰越			1,230,000
	7	振替	T00002-000	買掛金	前年仕入商品B		31,500	1,198,500
	15	振替	T00003-000	売掛金	商品販売代金	52,500		1,251,000
	"	振替	T00004-000	通信費	電話代		18,000	1,233,000
	"	振替	T00004-000	仮払消費税等	電話代		900	1,232,100
	18	振替	T00005-000	売掛金	商品販売代金	115,500		1,347,600
	31				合 計	168,000	50,400	
					前月繰越	1,230,000		
					次月繰越		1,347,600	
						1,398,000	1,398,000	

仕訳帳

2007年01月度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		摘要 相手先	借方		貸方	
月	日	種別	番号		科目	金額	科目	金額
1	1			前月繰越		0		0
	"	入金	D00001-000	製品いろは 顧客ABC	現金	120,000	売上	120,000
	"	入金	D00001-000	製品いろは 顧客ABC	現金	6,000	仮受消費税等	6,000
	2	出金	P00001-000	印刷用紙×10000枚 パソコン量販店	消耗品費	9,800	現金	9,800
	"	出金	P00001-000	CD×200枚 パソコン量販店	消耗品費	1,400	現金	1,400
	"	出金	P00001-000	印刷用紙×10000枚 パソコン量販店	仮払消費税等	560	現金	560
	4	出金	P00002-000	スキャナー 電気メーカー	消耗品費	30,000	現金	30,000
	"	出金	P00002-000	スキャナー 電気メーカー	仮払消費税等	1,500	現金	1,500
	5	入金	D00002-000	製品ほへと 顧客DEF	現金	80,000	売上	80,000
	"	入金	D00002-000	製品ほへと 顧客DEF	現金	4,000	仮受消費税等	4,000
	7	振替	T00001-000	商品A 仕入センター	仕入	70,000	買掛金	73,500
	"	振替	T00001-000	商品A 仕入センター	仮払消費税等	3,500		0
	"	振替	T00002-000	前年仕入商品B 仕入センター	買掛金	31,500	普通預金	31,500
	8	出金	P00003-000	大阪営業 社員A	出張旅費	50,000	現金	50,000
	10	入金	D00003-000	製品さくら 顧客GHI	現金	110,000	売上	110,000
	"	入金	D00003-000	製品さくら 顧客GHI	現金	5,500	仮受消費税等	5,500
	"	入金	D00004-000	製品もも 顧客JKL	現金	90,000	売上	90,000
	"	入金	D00004-000	製品もも 顧客JKL	現金	4,500	仮受消費税等	4,500
	15	振替	T00003-000	商品販売代金 お得意様AA	普通預金	52,500	売掛金	52,500
	"	振替	T00004-000	電話代 電話会社	通信費	18,000	普通預金	18,900
	"	振替	T00004-000	電話代 電話会社	仮払消費税等	900		0
	18	振替	T00005-000	商品販売代金 お得意様B	普通預金	115,500	売掛金	115,500
	20	出金	P00004-000	プログラミング言語解説1-3 BOOKセンター	図書費	9,600	現金	9,600
	"	出金	P00004-000	プログラミング言語解説1-3 BOOKセンター	仮払消費税等	480	現金	480
	"	振替	T00006-000	商品販売 お得意様C	売掛金	60,900	売上	58,000
	"	振替	T00006-000	商品販売 お得意様C		0	仮受消費税等	2,900
31						876,140	合計	876,140
						0	前月繰越	0
						876,140	次月繰越	876,140

売掛金台帳

2007年度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		相手科目	摘 要	借方	貸方	借/貸	残高
月	日	種別	番号	相手先		(売上金額)	(回収金額)		
7	1				前期繰越			借	105,000
1	15	振替	T00003-000	普通預金 お得意様A A	商品販売代金		52,500	借	52,500
	18	振替	T00005-000	普通預金 お得意様B	商品販売代金		115,500	貸	-63,000
	20	振替	T00006-000	売上 お得意様C	商品販売	60,900		貸	-2,100
	31				1月度 合 計	60,900	168,000		
					前月繰越	105,000			
					次月繰越		-2,100		
						165,900	165,900		

買掛金台帳

2007年度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		相手科目	摘 要	借方	貸方	借/貸	残高
月	日	種別	番号	相 手 先		(支払金額)	(仕入金額)		
7	1				前期繰越			貸	84,000
1	7	振替	T00001-000	仕入 仕入センター	商品A		73,500	貸	157,500
	7	振替	T00002-000	普通預金 仕入センター	前年仕入商品B	31,500		貸	126,000
	31				1月度 合 計	31,500	73,500		
					前期繰越		84,000		
					次月繰越	126,000			
						157,500	157,500		

消耗品費台帳

2007年度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		相手科目	摘 要	借方	貸方	借/貸	残高
月	日	種別	番号	相 手 先					
7	1				前期繰越			借	0
1	2	出金	P00001-000	現金 パソコン量販店	印刷用紙×10000枚	9,800		借	9,800
	2	出金	P00001-000	現金 パソコン量販店	CD×200枚	1,400		借	11,200
	4	出金	P00002-000	現金 電気メーカー	スキャナー	30,000		借	41,200
	31				1月度 合 計	41,200	0		
					前期繰越	0			
					次月繰越		41,200		
						41,200	41,200		

売上台帳

2007年度 有限会社 ジーアイビー

日付		伝票		相手科目	摘 要	借方	貸方	借/貸	残高
月	日	種別	番号	相 手 先					
7	1				前期繰越			貸	0
1	5	入金	D00002-000	現金 顧客DEF	製品ほへと		80,000	貸	80,000
	10	入金	D00003-000	現金 顧客GHI	製品さくら		110,000	貸	190,000
	"	入金	D00004-000	現金 顧客JKL	製品もも		90,000	貸	280,000
	20	振替	T00006-000	売掛金 お得意様C	商品販売		58,000	貸	338,000
	31				1月度 合 計	0	338,000		
					前期繰越		0		
					次月繰越	338,000			
						338,000	338,000		

合計残高試算表

2007年度 ~ 1月
 有限会社 ジーアイピー

(単位:円)

借方		勘定科目	貸方	
残高	合計		合計	残高
316,660	420,000	現金	103,340	0
117,600	168,000	普通預金	50,400	0
0	60,900	売掛金	168,000	107,100
0	31,500	買掛金	73,500	42,000
70,000	70,000	仕入	0	0
0	0	売上	458,000	458,000
0	0	仮受消費税等	22,900	22,900
6,940	6,940	仮払消費税等	0	0
41,200	41,200	消耗品費	0	0
50,000	50,000	出張旅費	0	0
18,000	18,000	通信費	0	0
9,600	9,600	図書費	0	0
630,000	876,140		876,140	630,000