

合 計 残 高 試 算 表 (5月)

自 平成〇〇年 5月 1日
至 平成〇〇年 5月31日
株式会社 あやせ

合 計 残 高 試 算 表 [税 抜]

PAGE: 1

年 月

コード	科 目 名	月 初 残 高	借 方	貸 方	残 高
100	現 金	323221	1310077	1464614	168684
103	* 現金計 *	323221	1310077	1464614	168684
104	当 座 預 金	1354624	14837764	14110219	2082169
105	普通 預 金	290386	700000	390565	599821
107	定期 預 金	2018350	3000000	0	5018350
108	定期積立 預 金	300000	150000	0	450000
121	* 現金預金計 *	4286581	19997841	15965398	8319024
122	受取手形	18500000	5500000	10150000	13850000
124	売掛金	10601200	11010477	9522699	12088978
131	* 当座資産計 *	33387781	36508318	35638097	34258002
132	商 品	5275800	0	0	5275800
138	* 棚卸資産計 *	5275800	0	0	5275800
145	仮払消費税	1647990	165688	0	1813678
148	* その他流動資産 *	1647990	165688	0	1813678
150	貸倒引当金	-132166	0	0	-132166
151	** 流動資産計 **	40179405	36674006	35638097	41215314
204	車両運搬具	3200000	0	0	3200000
205	工具器具備品	1160000	0	0	1160000
211	減価償却累計額	-1419875	0	0	-1419875
212	* 有形固定資産計 *	2940125	0	0	2940125
214	電話加入権	155000	0	0	155000
217	* 無形固定資産計 *	155000	0	0	155000
225	* 投資等計 *	0	0	0	0
226	** 固定資産計 **	3095125	0	0	3095125
232	** 繰延資産計 **	0	0	0	0
233	*** 資産合計 **	43274530	36674006	35638097	44310439
300	支払手形	12500000	6250000	5800000	12050000
304	買掛金	11794300	7240000	4988629	9542929
307	短期借入金	3000000	800000	0	2200000
315	仮受消費税	2584380	436	358842	2942786
317	預り金	429880	595248	310628	145260
318	未払法人税等	50000	0	0	50000
324	* 流動負債計 **	30358560	14885684	11458099	26930975
331	* 固定負債計 **	0	0	0	0
335	* 引当金計 **	0	0	0	0
336	*** 負債合計 **	30358560	14885684	11458099	26930975
400	資本金	10000000	0	0	10000000
402	利益準備金	300000	0	0	300000
403	* 法定準備金計 *	300000	0	0	300000

株式会社 あやせ

合計残高試算表〔税抜〕

PAGE : 2

年 月

[illegible]

自平成〇〇年 5月 1日
至平成〇〇年 5月31日
株式会社 あやせ

合 計 残 高 試 算 表 [税 抜]

PAGE : 3

年 月

コード	科 目 名	月 初 残 高	借 方	貸 方	残 高
600	小 売 売 上 高	12801200	0	1271922	14073122
601	卸 売 上	73670450	14564	10689790	84345676
609	売 上 値 引 戻 り 高	373350	0	0	373350
610	* 純 売 上 高 *	86098300	14564	11961712	98045448
613	仕 入 高	48482600	4843333	0	53325933
621	仕 入 値 引 戻 し 高	284020	0	0	284020
625	* 売 上 原 価 *	48198680	4843333	0	53041913
626	* * 売 上 総 利 益 * *	37899720	0	7103815	45003535
640	役 員 報 酬	7200000	830000	0	8030000
641	給 与 手 当	15168170	600348	0	15768518
645	法 定 福 利 費	1423860	489458	2388	1910930
646	福 利 厚 生 費	911490	3800	0	915290
647	消 耗 品 費	297800	1220	0	299020
648	事 務 用 品 費	321220	7905	0	329125
650	賃 借 料	4770000	538000	0	5308000
651	損 害 保 険 料	422800	0	0	422800
652	修 繕 費	223420	0	0	223420
653	租 税 公 課 費	1608504	10000	0	1618504
658	旅 費 交 通 費	252300	27799	0	280099
659	通 信 費	432200	43060	0	475260
660	水 道 光 熱 費	112600	14700	0	127300
661	支 払 手 数 料	37500	0	0	37500
664	広 告 宣 伝 費	950500	30000	0	980500
665	接 待 交 際 費	1375470	10000	0	1385470
666	諸 会 費	129500	10000	0	139500
690	雑 費	20600	3484	0	24084
691	* 販 売 ・ 一 般 管 理 費	35657934	2619774	2388	38275320
692	* * 営 業 利 益 * *	2241786	0	4486429	6728215
700	受 取 利 息	38220	0	0	38220
705	雑 収 入	48500	0	0	48500
706	* 営 業 外 収 益 *	86720	0	0	86720
707	支 払 利 息 割 引 料	225850	19935	0	245785
708	中 小 企 業 退 職 共 済 費	27000	3000	0	30000
713	* 営 業 外 費 用 *	252850	22935	0	275785
714	* * 経 常 利 益 * *	2075656	0	4463494	6539150
807	* 特 別 利 益 *	0	0	0	0
814	* 特 別 損 失 *	0	0	0	0
815	* * 税 引 前 当 期 利 益	2075656	0	4463494	6539150
818	* 当 期 利 益 *	2075656	0	4463494	6539150
409	前 期 繰 越 利 益	140314	0	0	140314
822	* * 当 期 未 処 分 利 益	2215970	0	4463494	6679464

合計残高試算表(6月)

自平成〇〇年6月1日
至平成〇〇年6月30日
株式会社 あやせ

合計残高試算表〔税抜〕

PAGE: 1

年 月

コード	科目名	月初残高	借方	貸方	残高
100	現金	168684	1276797	1229339	216142
103	*現金計*	168684	1276797	1229339	216142
104	当座預金	2082169	15011501	13374379	3719291
105	普通預金	599821	1700000	276534	2023287
107	定期預金	5018350	0	0	5018350
108	定期積立預金	450000	150000	0	600000
121	*現金預金計*	8319024	18138298	14880252	11577070
122	受取手形	13850000	4600000	11350000	7100000
124	売掛金	12088978	10467364	8409418	14146924
131	*当座資産計*	34258002	33205662	34639670	32823994
132	商品	5275800	0	0	5275800
138	*棚卸資産計*	5275800	0	0	5275800
145	仮払消費税	1813678	244680	0	2058358
148	*その他流動資産*	1813678	244680	0	2058358
150	貸倒引当金	-132166	0	0	-132166
151	**流動資産計**	41215314	33450342	34639670	40025986
204	車両運搬具	3200000	0	0	3200000
205	工具器具備品	1160000	0	0	1160000
211	減価償却累計額	-1419875	0	0	-1419875
212	*有形固定資産計*	2940125	0	0	2940125
214	電話加入権	155000	0	0	155000
217	*無形固定資産計*	155000	0	0	155000
225	*投資等計*	0	0	0	0
226	**固定資産計**	3095125	0	0	3095125
232	**繰延資産計**	0	0	0	0
233	***資産合計**	44310439	33450342	34639670	43121111
300	支払手形	12050000	6250000	4650000	10450000
304	買掛金	9542929	7661577	7565628	9446980
307	短期借入金	2200000	1000000	1000000	2200000
315	仮受消費税	2942786	320	336226	3278692
317	預り金	145260	310628	437637	272269
318	未払法人税等	50000	0	0	50000
324	**流動負債計**	26930975	15222525	13989491	25697941
331	**固定負債計**	0	0	0	0
335	**引当金計**	0	0	0	0
336	***負債合計**	26930975	15222525	13989491	25697941
400	資本金	10000000	0	0	10000000
402	利益準備金	300000	0	0	300000
403	*法定準備金計*	300000	0	0	300000

[illegible]

自平成〇〇年 6月1日
至平成〇〇年 6月30日
株式会社 あやせ

合 計 残 高 試 算 表 [税 抜]

PAGE: 3

年 月

コード	科 目 名	月 初 残 高	借 方	貸 方	残 高
600	小 売 売 上 高	14073122	0	1045440	15118562
601	卸 売 上	84345676	0	10162495	94508171
609	売 上 値 引 戻 り 高	373350	10680	0	384030
610	* 純 売 上 高 *	98045448	10680	11207935	109242703
613	仕 入 高	53325933	7345276	0	60671209
621	仕 入 値 引 戻 し 高	284020	0	0	284020
625	* 売 上 原 価 *	53041913	7345276	0	60387189
626	* * 売 上 総 利 益 * *	45003535	0	3851979	48855514
640	役 員 報 酬	8030000	830000	0	8860000
641	給 与 手 当	15768518	1930224	0	17698742
645	法 定 福 利 費	1910930	164708	2388	2073250
646	福 利 厚 生 費	915290	26400	0	941690
647	消 耗 品 費	299020	5546	0	304566
648	事 務 用 品 費	329125	14350	0	343475
650	賃 借 料	5308000	546000	0	5854000
651	損 害 保 険 料	422800	0	0	422800
652	修 繕 費	223420	0	0	223420
653	租 税 公 課 費	1618504	12000	0	1630504
658	旅 費 交 通 費	280099	48966	0	329065
659	通 信 費	475260	31082	0	506342
660	水 道 光 熱 費	127300	16932	0	144232
661	支 払 手 数 料	37500	600	0	38100
664	広 告 宣 伝 費	980500	51500	0	1032000
665	接 待 交 際 費	1385470	66950	0	1452420
666	諸 会 費	139500	10000	0	149500
690	雑 費	24084	2884	0	26968
691	* 販 売 ・ 一 般 管 理 費 *	38275320	3758142	2388	42031074
692	* * 営 業 利 益 * *	6728215	0	96225	6824440
700	受 取 利 息	38220	0	0	38220
705	雑 収 入	48500	0	0	48500
706	* 営 業 外 収 益 *	86720	0	0	86720
707	支 払 利 息 割 引 料	245785	49519	0	295304
708	中 小 企 業 退 職 共 済 費	30000	3000	0	33000
713	* 営 業 外 費 用 *	275785	52519	0	328304
714	* * 経 常 利 益 * *	6539150	0	43706	6582856
807	* 特 別 利 益 *	0	0	0	0
814	* 特 別 損 失 *	0	0	0	0
815	* * 税 引 前 当 期 利 益	6539150	0	43706	6582856
818	* 当 期 利 益 *	6539150	0	43706	6582856
409	前 期 繰 越 利 益	140314	0	0	140314
822	* * 当 期 未 処 分 利 益	6679464	0	43706	6723170

合計残高試算表(7月)

自平成〇〇年7月1日
至平成〇〇年7月31日
株式会社 あやせ

合計残高試算表〔税抜〕

PAGE: 1

年 月

コード	科目名	月初残高	借方	貸方	残高
100	現金	216142	800496	818596	198042
103	*現金計*	216142	800496	818596	198042
104	当座預金	3719291	13545641	14745863	2519069
105	普通預金	2023287	487800	2255607	255480
107	定期預金	5018350	4300000	4000000	5318350
108	定期積立預金	600000	150000	0	750000
121	*現金預金計*	11677070	19283937	21820066	9040941
122	受取手形	7100000	9110000	6000000	10210000
124	売掛金	14146924	5782607	11614427	8315104
131	*当座資産計*	32823994	34176544	39434493	27566045
132	商品	5275800	0	0	5275800
138	*棚卸資産計*	5275800	0	0	5275800
144	仮払金	0	30000	30000	0
145	仮払消費税	2058358	258385	960	2315783
148	*その他流動資産*	2058358	288385	30960	2315783
150	貸倒引当金	-132166	0	0	-132166
151	**流動資産計**	40025986	34464929	39465453	35025462
204	車両運搬具	3200000	2260000	2150000	3310000
205	工具器具備品	1160000	0	0	1160000
211	減価償却累計額	-1419875	945631	0	-474244
212	*有形固定資産計*	2940125	3205631	2150000	3995756
214	電話加入権	155000	0	0	155000
217	*無形固定資産計*	155000	0	0	155000
225	*投資等計*	0	0	0	0
226	**固定資産計**	3095125	3205631	2150000	4150756
232	**繰延資産計**	0	0	0	0
233	***資産合計**	43121111	37670560	41615453	39176218
300	支払手形	10450000	4300000	1000000	7150000
304	買掛金	9446980	3575511	4565359	10436828
307	短期借入金	2200000	1200000	0	1000000
311	未払金	0	0	300000	300000
315	仮受消費税	3278692	0	224359	3503051
317	預り金	272269	425957	318948	165260
318	未払法人税等	50000	0	0	50000
324	**流動負債計**	25697941	9501468	6408666	22605139
331	**固定負債計**	0	0	0	0
335	**引当金計**	0	0	0	0
336	***負債合計**	25697941	9501468	6408666	22605139
400	資本金	10000000	0	0	10000000
402	利益準備金	300000	0	0	300000

年 月

[illegible]

自平成〇〇年 7月 1日
至平成〇〇年 7月31日
株式会社 あやせ

合 計 残 高 試 算 表 [税 抜]

PAGE: 3

年 月

コード	科 目 名	月 初 残 高	借 方	貸 方	残 高
600	小 売 売 上 高	15118562	0	578080	15696642
601	卸 売 上	94508171	0	5614185	100122356
609	売 上 値 引 戻 り 高	384030	0	0	384030
610	* 純 売 上 高 *	109242703	0	6192265	115434968
613	仕 入 高	60671209	4512872	0	65184081
621	仕 入 値 引 戻 し 高	284020	0	32032	316052
625	* 売 上 原 価 *	60387189	4512872	32032	64868029
626	* * 売 上 総 利 益 * *	48855514	0	1711425	50566939
640	役 員 報 酬	8860000	830000	0	9690000
641	給 与 手 当	17698742	598691	0	18297433
645	法 定 福 利 費	2073250	164708	0	2237958
646	福 利 厚 生 費	941690	5534	0	947224
647	消 耗 品 費	304566	1836	0	306402
648	事 務 用 品 費	343475	22660	0	366135
650	賃 借 料	5854000	538000	0	6392000
651	損 害 保 険 料	422800	43800	0	466600
652	修 繕 費	223420	12000	0	235420
653	租 税 公 課	1630504	186896	0	1818400
658	旅 費 交 通 費	329065	25039	0	354104
659	通 信 費	506342	22704	0	529046
660	水 道 光 熱 費	144232	23489	0	167721
661	支 払 手 数 料	38100	41600	0	78700
664	広 告 宣 伝 費	1032000	70000	0	1102000
665	接 待 交 際 費	1452420	45000	0	1497420
666	雑 費	149500	20800	0	170300
690	雑 費	26968	3400	0	30368
691	* 販 売 ・ 一 般 管 理 費	42031074	2656157	0	44687231
692	* * 営 業 利 益 * *	6824440	944732	0	5879708
700	受 取 利 息	38220	0	64985	103205
705	雑 収 入	48500	0	183131	231631
706	* 営 業 外 収 益 *	86720	0	248116	334836
707	支 払 利 息 割 引 料	295304	18410	0	313714
708	中 小 企 業 退 職 共 済 費	33000	3000	0	36000
713	* 営 業 外 費 用 *	328304	21410	0	349714
714	* * 経 常 利 益 * *	6582856	718026	0	5864830
807	* 特 別 利 益 *	0	0	0	0
808	固 定 資 産 売 却 損	0	134065	0	134065
814	* 特 別 損 失 *	0	134065	0	134065
815	* * 税 引 前 当 期 利 益	6582856	852091	0	5730765
818	* 当 期 利 益 *	6582856	852091	0	5730765
409	前 期 繰 越 利 益	140314	0	0	140314
822	* * 当 期 未 処 分 利 益	6723170	852091	0	5871079

合計残高試算表(累計)

自 決算整理月 1日
至 決算整理月 31日
株式会社 あやせ

合計残高試算表〔税抜〕

PAGE: 1

年 月

コード	科目名	月初残高	借方	貸方	残高
100	現金	198042	0	0	198042
103	*現金計*	198042	0	0	198042
104	当座預金	2519069	0	0	2519069
105	普通預金	255480	0	0	255480
107	定期預金	5318350	0	0	5318350
108	定期積立預金	750000	0	0	750000
121	*現金預金計*	9040941	0	0	9040941
122	受取手形	10210000	0	0	10210000
124	売掛金	8315104	0	0	8315104
131	*当座資産計*	27566045	0	0	27566045
132	商品	5275800	4659201	5275800	4659201
138	*棚卸資産計*	5275800	4659201	5275800	4659201
145	仮払消費税	2315783	719	2316502	0
148	*その他流動資産*	2315783	719	2316502	0
150	貸倒引当金	-132166	132166	255491	-255491
151	**流動資産計**	35025462	4792086	7847793	31969755
204	車両運搬具	3310000	0	0	3310000
205	工具器具備品	1160000	0	0	1160000
211	減価償却累計額	-474244	0	788931	-1263175
212	*有形固定資産計*	3995756	0	788931	3206825
214	電話加入権	155000	0	0	155000
217	*無形固定資産計*	155000	0	0	155000
225	*投資等計*	0	0	0	0
226	**固定資産計**	4150756	0	788931	3361825
232	**繰延資産計**	0	0	0	0
233	***資産合計**	39176218	4792086	8636724	35331580
300	支払手形	7150000	0	0	7150000
304	買掛金	10436828	0	0	10436828
307	短期借入金	1000000	0	0	1000000
311	未払金	300000	0	407333	707333
315	仮受消費税	3503051	3503051	0	0
317	預り金	165260	7640	0	157620
318	未払法人税等	50000	0	1000000	1050000
322	賞与引当金	0	0	281250	281250
324	**流動負債計**	22605139	3510691	1688583	20783031
331	**固定負債計**	0	0	0	0
335	**引当金計**	0	0	0	0
336	***負債合計**	22605139	3510691	1688583	20783031
400	資本金	10000000	0	0	10000000
402	利益準備金	300000	0	0	300000

年 月

[illegible]

自 決算整理月 1日
至 決算整理月31日
株式会社 あやせ

合 計 残 高 試 算 表 [税 抜]

PAGE : 3

年 月

コード	科 目 名	月 初 残 高	借 方	貸 方	残 高
600	小 売 上 高	15696642	0	0	15696642
601	御 売 上	100122356	0	0	100122356
609	売 上 値 引 戻 り 高	384030	0	0	384030
610	* 純 売 上 高 *	115434968	0	0	115434968
611	期 首 商 品 棚 卸 高	0	5275800	0	5275800
613	仕 入 高	65184081	0	0	65184081
621	仕 入 値 引 戻 し 高	316052	0	0	316052
622	期 末 商 品 棚 卸 高	0	0	4659201	4659201
625	* 売 上 原 価 *	64868029	5275800	4659201	65484628
626	* * 売 上 総 利 益 * *	50566939	616599	0	49950340
640	役 員 報 酬	9690000	0	0	9690000
641	給 与 手 当	18297433	0	0	18297433
645	法 定 福 利 費	2237958	164708	7640	2395026
646	福 利 厚 生 費	947224	0	0	947224
647	消 耗 品 費	306402	0	0	306402
648	事 務 用 品 費	366135	0	0	366135
650	賃 借 料	6392000	0	0	6392000
651	損 害 保 険 料	466600	0	0	466600
652	修 繕 費	235420	0	0	235420
653	租 税 公 課	1818400	217900	0	2036300
654	減 価 償 却 費	0	788931	0	788931
655	貸 倒 引 当 金 繰 入	0	255491	0	255491
656	賞 与 引 当 金 繰 入	0	281250	0	281250
658	旅 費 交 通 費	354104	8906	0	363010
659	通 信 費	529046	13000	0	542046
660	水 道 光 熱 費	167721	2100	0	169821
661	支 払 手 数 料	78700	0	0	78700
664	広 告 宣 伝 費	1102000	0	0	1102000
665	接 待 交 際 費	1497420	0	0	1497420
666	諸 会 費	170300	0	0	170300
690	雑 費	30368	0	0	30368
691	* 販 売 ・ 一 般 管 理 費	44687231	1732286	7640	46411877
692	* * 営 業 利 益 * *	5879708	2341245	0	3538463
700	受 取 利 息	103205	0	0	103205
705	雑 収 入	231631	0	1186549	1418180
706	* 営 業 外 収 益 *	334836	0	1186549	1521385
707	支 払 利 息 割 引 料	313714	0	0	313714
708	中 小 企 業 退 職 共 済 費	36000	0	0	36000
713	* 営 業 外 費 用 *	349714	0	0	349714
714	* * 経 常 利 益 * *	5864830	1154696	0	4710134
801	貸 倒 引 当 金 戻 入	0	0	132166	132166
807	* 特 別 利 益 *	0	0	132166	132166
808	固 定 資 産 売 却 損	134065	0	0	134065
814	* 特 別 損 失 *	134065	0	0	134065
815	* * 税 引 前 当 期 利 益	5730765	1022530	0	4708235

株式会社 あやせ

合計残高試算表〔税抜〕

PAGE: 4

年 月

[illegible]

総勘定元帳

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			323221
5 6		1600小売上高	本日レジ売上合計	58480		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1754		
		2646福利厚生費	社員研修食事		3800	
		145仮払消費税	社員研修食事		114	
		3653租税公課	収入印紙		10000	
		4648事務用品費	ファイル		1545	
		145仮払消費税	ファイル		46	
		5648事務用品費	ファクシミリ用紙		6360	
		145仮払消費税	ファクシミリ用紙		190	
		6647消耗品費	ゴミ袋・洗剤		1220	
		145仮払消費税	ゴミ袋・洗剤		36	
		7690雑 費	化学雑巾他		2884	
		145仮払消費税	化学雑巾他		86	
5 7		22600小売上高	本日レジ売上合計	78800		357174
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	2366		438340
5 10		27600小売上高	本日レジ売上合計	80000		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	2399		
		28658旅費交通費	東京高速回数券		5826	
		145仮払消費税	東京高速回数券		174	
		29665接待交際費	(株)島田来社 食事接待		10000	
		145仮払消費税	(株)島田来社 食事接待		300	
		30690雑 費	電話消毒		600	
		145仮払消費税	電話消毒		18	
		41105普通預金 1東西銀行/本店	入金		400000	103821
5 11		43600小売上高	本日レジ売上合計	12960		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	388		117169
			次頁へ繰越	237147	443199	117169

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
5 11	44659	通信費		237147	443199	117169
			切手代		1860	
		145仮払消費税	切手代		55	115254
5 12	49600	小売上高	本日レジ売上合計	8800		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	264		124318
5 13	50600	小売上高	本日レジ売上合計	42240		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1267		167825
5 17	53600	小売上高	本日レジ売上合計	27600		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	828		196253
5 18	54600	小売上高	本日レジ売上合計	35280		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1058		232591
5 19	58600	小売上高	本日レジ売上合計	92640		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	2779		328010
5 20	63105	普通預金	入金		300000	28010
		1東西銀行/本店				
5 21	64600	小売上高	本日レジ売上合計	43350		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1300		72660
5 24	68600	小売上高	本日レジ売上合計	39042		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1171		112873
5 25	72600	小売上高	本日レジ売上合計	37280		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	1118		
		73666諸会費	本日レジ売上合計 神田商店連合会費 5月分		10000	141271
5 26	87600	小売上高	本日レジ売上合計	659450		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	19783		820504
5 27	90600	小売上高	本日レジ売上合計	11200		
		315仮受消費税	本日レジ売上合計	336		
		91658旅費交通費	タクシー代		6811	
		145仮払消費税	タクシー代		189	825540
			次頁へ繰越	1263933	761614	825540

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
5 28	92600	小売売上高		1263933	761614	825540
		315	仮受消費税	44800		
			本日レジ売上合計			
5 31	93104	当座預金		1344		871684
		1	東西銀行/本店			
	94708	中小企業退職共済費	振替		700000	
			社員退職共済費		3000	168684
			5月計	1310077	1464614	
			前月繰越			168684
6 1	1600	小売売上高				
		315	仮受消費税	58480		
			本日レジ売上合計			
6 2	4600	小売売上高		1754		228918
		315	仮受消費税			
			本日レジ売上合計	50000		
	5646	福利厚生費	本日レジ売上合計	1500		
		145	仮払消費税			
			社員ユニフォーム 2名分		26400	
6 3	8600	小売売上高	社員ユニフォーム 2名分		792	253226
		315	仮受消費税	33600		
			本日レジ売上合計			
6 4	11600	小売売上高		1008		287834
		315	仮受消費税	46640		
			本日レジ売上合計	1399		335873
6 7	15600	小売売上高				
		315	仮受消費税	53040		
	16665	接待交際費	本日レジ売上合計	1591		
		145	仮払消費税		15450	
			(株)井手来社接 待		463	
	17647	消耗品費			2254	
		145	仮払消費税		67	
			殺虫剤・合成洗剤			
	18647	消耗品費			1632	
		145	仮払消費税		48	
			石鹼・ティッシュ			
	28105	普通預金	石鹼・ティッシュ			
		1	東西銀行/本店		300000	70590
			振替			
			次頁へ繰越	249012	347106	70590

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
6 8	29600	小売売上高		249012	347106	70590
			本日レジ売上合計	52240		
		315仮受消費税				
6 9	34600	小売売上高		1567		124397
			本日レジ売上合計	9520		
		315仮受消費税				
6 10	41600	小売売上高		285		134202
			本日レジ売上合計	10000		
		315仮受消費税				
			本日レジ売上合計	300		
	42658	旅費交通費				
			出張旅費		25200	
		145仮払消費税				
			出張旅費		756	
	43658	旅費交通費				
			東京高速回数券		5826	
		145仮払消費税				
			東京高速回数券		174	
	44647	消耗品費				
			ゴミ袋・洗剤		1560	
		145仮払消費税				
			ゴミ袋・洗剤		49	
	45690	雑 費				
			電話消毒他		2884	
		145仮払消費税				
			電話消毒他		86	107867
6 11	50600	小売売上高				
			本日レジ売上合計	39200		
		315仮受消費税				
			本日レジ売上合計	1176		
	51653	租税公課				
			収入印紙代		12000	
	52648	事務用品費				
			伝票、帳簿他		12550	
		145仮払消費税				
			伝票、帳簿他		376	123317
6 14	57600	小売売上高				
			本日レジ売上合計	36800		
		315仮受消費税				
6 15	60600	小売売上高		1104		161221
			本日レジ売上合計	47840		
		315仮受消費税				
			本日レジ売上合計	1435		
	61661	支払手数料				
			広告料振込手数料		500	
		145仮払消費税				
			広告料振込手数料		18	
	62648	事務用品費				
			ボールペン他		1800	208078
			次頁へ繰越	450479	411085	208078

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 5

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目 摘 要	借 方	貸 方	残 高
		前頁繰越			
			450479	411085	208078
6 15	62145	仮払消費税			
		ボールペン他		54	208024
6 16	65600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	61760		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1852		271636
6 17	66500	小売売上高			
		本日レジ売上合計	56560		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1696		329892
6 18	69600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	52480		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1674		383946
6 21	71600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	92240		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	2767		
		72659通信費			
		テレホンカード		1942	
		145仮払消費税			
		テレホンカード		58	
		79105普通預金			
		1東西銀行/本店			
		振替		400000	76953
6 22	80600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	117280		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	3518		197751
6 24	81600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	34640		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1039		233430
6 25	82600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	61520		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1845		
		83666諸会費			
		神田商店連合会費		10000	
		6月分			
		84658旅費交通費			
		高速料金		3107	
		145仮払消費税			
		高速料金		93	283595
6 28	99600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	35520		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1065		320180
6 29	102600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	52000		
		315仮受消費税			
		本日レジ売上合計	1560		373740
6 30	104600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	44080		417820
		次頁へ繰越	1075475	826339	417820

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 6

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目 摘 要	借 方	貸 方	残 高
		前頁繰越			
6 30	104315	仮受消費税	1075475	826339	417820
		本日レジ売上合計	1322		
	105104	当座預金			
	1	東西銀行/本店		400000	
	106708	中小企業退職共済費			
		社員退職共済費		3000	
	114105	普通預金			
	1	東西銀行/本店	200000		216142
		6月計	1276797	1229339	
		前月繰越			216142
7 1	1600	小売売上高			
		本日レジ売上合計	82000		
	315	仮受消費税			
	2613	仕入高	2460		
		本日レジ売上合計 (株)みのりプラス 他23点		80480	
	145	仮払消費税			
		(株)みのりプラス 他23点		2414	
	3546	福利厚生費			
	145	仮払消費税		5534	
	4647	消耗品費		166	
	145	仮払消費税		1836	
		お茶の薬他		55	210117
7 7	19653	租税公課			
		収入印紙代		15000	
	20658	旅費交通費			
		東京高速回数券		5826	
	145	仮払消費税			
		東京高速回数券		174	
	21648	事務用品費			
		帳簿、伝票他		10000	
	145	仮払消費税			
		帳簿、伝票他		300	178817
7 9	25652	修繕費			
		自動車パンク修理		2000	
	145	仮払消費税			
		自動車パンク修理		60	
	26648	事務用品費			
		コンピューター用紙		12660	
	145	仮払消費税			
		コンピューター用紙		379	163718
7 12	31690	雑 費			
		電話消毒		600	
	145	仮払消費税			
		電話消毒		18	163100
		次頁へ繰越	84460	137502	163100

100 現金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 7

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
7 15	36500	小売売上高		84460	137502	163100
		本日レジ売上合計		158080		
	315	仮受消費税		4742		
	37705	雑収入				
		コピー代金		800		
	315	仮受消費税		24		
	38144	仮払金	接待費仮払い (株) 石川来社		30000	296746
7 16	41144	仮払金	接待費残額分	4250		300996
7 22	54600	小売売上高				
		本日レジ売上合計		178400		
	315	仮受消費税		5352		
	55666	諸会費	法人会費6ヶ月分		10800	
	58665	接待交際費	得意先へ香典		20000	
	57658	旅費交通費	高速料金		3107	
	145	仮払消費税	高速料金		93	
	58659	通信費	速達料		204	
	145	仮払消費税	速達料		6	
	59105	普通預金				
7 23	1	東西銀行/本店	入金		300000	150538
	60690	雑 費	化学雑巾他		2800	
	145	仮払消費税	化学雑巾他		84	147654
7 26	64661	支払手数料	印鑑証明用印紙		1000	
	65666	諸会費	神田商店連合会費 7月分		10000	136654
7 30	81600	小売売上高				
		本日レジ売上合計		159600		
	315	仮受消費税		4788		
	82105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	引出し	200000		
	83708	中小企業退職共済費	社員退職共済費 振替 手持ち金預 け入れ		3000	
	88104	当座預金			300000	198042
	1	東西銀行/本店				
		7月計		800496	818596	
		累 計		3387370	3512549	198042

104 当座預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			1354624
5 6	14124	売掛金				
		5株式会社 石川	小切手回収 J1003	391000		
	15122	受取手形	割引 満期6/7 BC2			
		5株式会社 石川	2411	3130065		
	16122	受取手形				
		5株式会社 石川	期日落ち BC22408	2700000		
	17304	買掛金	小切手支払 E3325			
		1東都株式会社	1		640000	
	18304	買掛金	小切手支払 E3325			
		2株式会社ワールド	2		500000	
	19300	支払手形				
		1東都株式会社	手形決済 DA04545		1000000	
	20300	支払手形				
		1東都株式会社	手形決済 DA04544		1850000	
	21300	支払手形				
		2株式会社ワールド	手形決済 DA04546		1500000	2085689
5 10	35317	預り金	4月分住民税支払			
			小切手E33253		64760	
	36317	預り金	4月分所得税支払			
			小切手E33254		365120	
	37664	広告宣伝費	神田商店連合会名			
			簿広告 E33255		30000	
	145	仮払消費税	神田商店連合会名			
			簿広告 E33255		900	
	39108	定期積立預金	積立 小切手E3325			
		1東西銀行/本店	6		100000	
	40108	定期積立預金	連合会積立 小切			
		2神田商店連合会	手E33257		50000	
	42107	定期預金				
		1東西銀行/本店	預金 NOE33258		1000000	474909
5 25	75124	売掛金				
		1株式会社 島田	小切手回収 B1959	1200000		
	77124	売掛金	小切手回収 C2018			
		3有限会社 黒沢	5	1891499		
	79124	売掛金				
		4株式会社 井手	小切手回収 G5371	600000		
	80122	受取手形				
		1株式会社 島田	期日落ち AB77283	2500000		
	81122	受取手形				
		3有限会社 黒沢	期日落ち NA18692	1800000		
	83650	賃借料	5月分家賃 小切			
			手E33259		500000	
	145	仮払消費税	5月分家賃 小切			
			手E33259		15000	
	84658	旅費交通費	5月分ガソリン代			
			小切手E33260		15662	
	145	仮払消費税	5月分ガソリン代			
			小切手E33260		469	
	85	資金諸口	役員報酬、社員給			
			与 E33261		1119720	
	86	資金諸口	借入金返済 小切			
			手E33262		800000	5515557
			次頁へ繰越	13712564	9551631	5515557

104 当座預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				13712564	9551531	5515557
5 31	93100	現金				
			振替	700000		
	95124	売掛金	小切手回収 F4323			
		2有限会社 松井	5	425200		
	96300	支払手形				
		3日本商事株式会社	手形決済 DA04547		1900000	
	97304	買掛金	小切手支払 E3326			
		3日本商事株式会社	3		300000	
	98317	預り金	小切手支払 E3326			
			4		59040	
	317	預り金	4月分厚生年金保			
			険料		103940	
	645	法定福利費	4月分健康保険料			
			負担分		59040	
	645	法定福利費	4月分厚生年金保			
			険料負担分		103940	
	645	法定福利費	4月分児童手当拠			
			出金		1728	
	99650	賃借料	5月分駐車代 小			
			切手E33265		30000	
	145	仮払消費税	5月分駐車代 小			
			切手E33265		900	
	101107	定期預金				
		1東西銀行/本店	預金 NOE33266		2000000	2082169
			5月計	14837764	14110219	
			前月繰越			2082169
6 3	9122	受取手形	割引 満期7/25 AB			
		1株式会社 島田	77305	2474110		
	10122	受取手形	割引 満期6/25 NA			
		3有限会社 黒沢	18701	2488973		7045252
6 7	23124	売掛金				
		5株式会社 石川	小切手回収 J1020	595000		
	24304	買掛金	小切手支払 E3326			
		1東都株式会社	7		400000	
	25304	買掛金	小切手支払 E3326			
		2株式会社ワールド	8		500000	
	26300	支払手形				
		1東都株式会社	手形決済 DA04548		2500000	
	27300	支払手形				
		2株式会社ワールド	手形決済 DA04549		2000000	2240252
6 9	39317	預り金	5月分所得税支払			
			小切手E33269		57460	
	40317	預り金	5月分住民税支払			
			E33270		87800	2094992
6 10	47108	定期積立預金	積立 小切手E3327			
		1東西銀行/本店	1		100000	
	48108	定期積立預金	連合会積立 E3327			
		2神田商店連合会	2		50000	1944992
			次頁へ繰越	5558083	5595260	1944992

104 当座預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				5558083	5695260	1944992
6 15	63664	広告宣伝費	新聞折込広告料 小切手E33273		51500	
	145	仮払消費税	新聞折込広告料 小切手E33273		1545	
	64665	接待交際費	得意先へお中元 小切手E33274		51500	
	145	仮払消費税	得意先へお中元 小切手E33274		1545	1838902
6 25	87124	売掛金				
	1	株式会社 島田	小切手回収 B1980	1200000		
	88124	売掛金	小切手回収 C2020			
	3	有限会社 黒沢	0	457886		
	89124	売掛金				
	4	株式会社 井手	小切手回収 G5390	500000		
	90122	受取手形				
	1	株式会社 島田	期日落ち AB77288	3850000		
	91122	受取手形				
	4	株式会社 井手	期日落ち H78827	2000000		
	92300	支払手形				
	3	日本商事株式会社	手形決済 DA04550		1750000	
	93	資金諸口	役員報酬、社員給 与 E33275		1120236	
	95650	賃借料	6月分家賃 小切 手E33276		600000	
	145	仮払消費税	6月分家賃 小切 手E33276		15000	
	96658	旅費交通費	6月分ガソリン代 小切手E33277		14833	
	145	仮払消費税	6月分ガソリン代 小切手E33277		444	
	98105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	預金 N033278		1000000	5446275
6 30	105100	現金				
			振替	400000		
	107124	売掛金	小切手回収 F4525			
	2	有限会社 松井	5	1045532		
	108304	買掛金	小切手支払 E3327			
	3	日本商事株式会社	9		441277	
	109304	買掛金	小切手支払 E3328			
	4	エース商事株式会社	0		1170300	
	110641	給与手当	夏期社員賞与 E33 281		1202351	
	111317	預り金	小切手支払 E3328			
			2		59040	
	317	預り金	5月分厚生年金保 険料		103940	
	645	法定福利費	5月分健康保険料 負担分		59040	
	645	法定福利費	5月分厚生年金保 険料負担分		103940	
	645	法定福利費	5月分児童手当拠 出金		1728	3750191
			次頁へ繰越	15011501	13343479	3750191

104 当座預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
6 30	113650	貸借料	6月分駐車代 小切手E33283	15011501	13343479	3750191
	145	仮払消費税	6月分駐車代 小切手E33283		300000	
					900	3719291
			6月計	15011501	13374379	
			前月繰越			3719291
7 1	5	資金諸口				
7 2	6307	短期借入金	定期預金満期 借入金返済 小切手E33284	2048000		5767291
7 5	11304	買掛金	小切手支払 E33285		12000000	4567291
	12304	買掛金	小切手支払 E33286		5000000	
	14122	受取手形	2株式会社ワールド		750154	
	15	資金諸口	5株式会社 石川 期日落ち BC22418	5000000		
	16300	支払手形	定期解約2口分	2003989		
	300	支払手形	1東都株式会社 手形決済 DA04551		20000000	
7 9	27122	受取手形	2株式会社ワールド 手形決済 DA04552		23000000	1521126
	28652	修繕費	1株式会社 島田 割引 島田 期日8/25 AB77319	1981590		
	145	仮払消費税	看板修理代 小切手E33287		10000	
	29317	預り金	看板修理代 小切手E33287		300	
	30317	預り金	6月分住民税支払 小切手E33288		96590	
	317	預り金	6月分所得税支払 小切手E33289		57950	
7 12	34108	定期積立預金	賞与分所得税支払 積立 小切手E33290		108437	3229439
	35108	定期積立預金	1東西銀行/本店 連合会積立 小切手E33291		100000	
7 15	39107	定期預金	2神田商店連合会 振替 小切手Y1938		50000	3079439
7 16	44	資金諸口	2山手銀行/大手町支店 売却分 小切手NOE33292		300000	2779439
7 20	49664	広告宣伝費	新聞広告代 小切手E33293		1200000	1579439
	145	仮払消費税	新聞広告代 小切手E33293		70000	
7 23	61105	普通預金			2100	1507339
		1東西銀行/本店	振り替え	2000000		3507339
			次頁へ繰越	8533579	8745531	3507339

104 当座預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 5

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				8533579	8745531	3507339
7 23	63	資金諸口	役員報酬、社員給 与 E33294		1109743	2397596
7 26	69	124売掛金	小切手回収 B200			
		1株式会社 島田	1	1000000		
	70	124売掛金	小切手回収 C202			
		3有限会社 黒沢	18	652750		
	71	124売掛金				
		4株式会社 井手	小切手回収 G5405	500000		
	72	124売掛金				
		6その他	武田繰振込	59312		
	73	122受取手形				
		3有限会社 黒沢	期日落ち NA18710	1500000		
		122受取手形				
		4株式会社 井手	期日落ち H78850	1000000		
	75	650貸借料	7月分家賃 小切 手E33295		500000	
		145仮払消費税	7月分家賃 小切 手E33295		15000	
		661支払手数料				
			家賃振込手数料		400	
		145仮払消費税				
			家賃振込手数料		12	
	76	658旅費交通費	7月分ガソリン代 小切手E33296		16106	
		145仮払消費税	7月分ガソリン代 小切手E33296		483	6577657
7 30	86	317預り金	6月分健康保険料 預分 E33297		59040	
		317預り金	6月分厚生年金保 険料		103940	
		645法定福利費	6月分健康保険料 負担分		59040	
		645法定福利費	6月分厚生年金保 険料負担分		103940	
		645法定福利費	6月分児童手当拠 出金		1728	
	87	650貸借料	7月分駐車代 小 切手E33298		30000	
		145仮払消費税	7月分駐車代 小 切手E33298		900	
	88	100現 金	振替 手持ち金預 け入れ	300000		
	89	107定期預金				
		1東西銀行/本店	預金 NOE33299		4000000	2519069
			7月計	13545641	14745863	
			累 計	43394906	42230461	2519069

105 普通預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			290386
5 10		38660水道光熱費	5月分電気料		10220	
		145仮払消費税	5月分電気料		306	
		41100現 金	入金	400000		579860
5 11		48650貸借料	ファクシミリ借料		8000	
		145仮払消費税	ファクシミリ借料		240	571520
5 15		52645法定福利費	労働保険確定不足分		9750	
		645法定福利費	労働保険年度概算払い		315000	346870
5 20		61660水道光熱費	2ヶ月分水道料		2660	
		145仮払消費税	2ヶ月分水道料		79	
		62659通信費	5月分電話料		41200	
		145仮払消費税	5月分電話料		1236	
		63100現 金	入金	300000		501695
5 25		82660水道光熱費	5月分ガス料		1820	
		145仮払消費税	5月分ガス料		54	599821
			5月計	700000	390565	
			前月繰越			599821
6 7		28100現 金	振替	300000		899821
6 10		49660水道光熱費	6月分電気料		15166	
		145仮払消費税	6月分電気料		454	884201
6 11		56650貸借料	ファクシミリ借料		8000	
		145仮払消費税	ファクシミリ借料		240	875961
6 21		76659通信費	6月分電話料		29140	
		145仮払消費税	6月分電話料		874	
		78707支払利息割引料	東西銀行借入利息 6/21~9/20		12502	
		79100現 金	振替	400000		1233345
			次頁へ繰越	700000	66476	1233345

105 普通預金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				700000	66476	1233345
6 25	94650	貸借料	スキャナー借料		8000	
		145仮払消費税	スキャナー借料		240	
	97660	水道光熱費	6月分ガス料		1766	
		145仮払消費税	6月分ガス料		52	
	98104	当座預金	預金 N033278	1000000		2223287
6 30	114100	現金	振替		200000	2023287
			6月計	1700000	276534	
			前月繰越			2023287
7 12	32660	水道光熱費	7月分電気料		18524	
		145仮払消費税	7月分電気料		555	
	33650	貸借料	7月分 ファクシミリ借料		8000	
		145仮払消費税	7月分 ファクシミリ借料		240	1995968
7 20	46705	雑収入	販売促進リベート 受領	182331		
		315仮受消費税	販売促進リベート 受領	5469		
	47659	通信費	7月分電話料		22500	
		145仮払消費税	7月分電話料		675	
	48660	水道光熱費	2ヶ月分水道料		3165	
		145仮払消費税	2ヶ月分水道料		94	2157334
7 22	59100	現金	入金	300000		2457334
7 23	61104	当座預金	振り替え		2000000	457334
7 26	74660	水道光熱費	7月分ガス料		1800	
		145仮払消費税	7月分ガス料		54	455480
7 30	82100	現金	引出し		200000	255480
			7月計	487800	2255607	
			累 計	2887800	2922706	255480

【税 拔】

PAGE: 1

– 263 –

【税抜】

PAGE: 1

– 264 –

122 受取手形

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			18500000
5 6	14124	売掛金	手形回収 期日7/5			
		5株式会社 石川	BC22418	5000000		
	15104	当座預金	割引 満期6/7 BC2			
		1東西銀行/本店	2411		3130065	
	707	支払利息割引料	割引料 5/6-6/7		19935	
	16104	当座預金				
		1東西銀行/本店	期日落ち BC22408		27000000	13150000
5 25	76124	売掛金	手形回収 期日7/2			
		1株式会社 島田	5 AB77305	25000000		
	78124	売掛金	手形回収 期日7/2			
		3有限会社 黒沢	5 NA18710	15000000		
	79124	売掛金	手形回収 期日7/2			
		4株式会社 井手	5 H78850	10000000		
	80104	当座預金				
		1東西銀行/本店	期日落ち AB77283		25000000	
	81104	当座預金				
		1東西銀行/本店	期日落ち NA18692		18000000	13850000
			5月計	55000000	10150000	
			前月繰越			13850000
6 3	9104	当座預金	割引 満期7/25 AB			
		1東西銀行/本店	77305		2474110	
	707	支払利息割引料	割引料 6/3-7/26		25390	
	10104	当座預金	割引 満期6/25 NA			
		1東西銀行/本店	18701		2488973	
	707	支払利息割引料	割引料 6/3-6/25		11027	8850000
6 7	23124	売掛金	手形回収 期日8/5			
		5株式会社 石川	BC22422	5000000		9350000
6 25	87124	売掛金	手形回収 期日8/2			
		1株式会社 島田	5 AB77319	20000000		
	88124	売掛金	手形回収 期日8/2			
		3有限会社 黒沢	5 NA18728	10000000		
	89124	売掛金	手形回収 期日8/2			
		4株式会社 井手	5 H78860	11000000		
	90104	当座預金				
		1東西銀行/本店	期日落ち AB77288		3850000	
	91104	当座預金				
		1東西銀行/本店	期日落ち H78827		20000000	7500000
6 30	109304	買掛金	裏書 期日8/5 BC2			
		4エース商事株式会社	2422		5000000	7100000
			6月計	46000000	11350000	
			前月繰越			7100000
			次頁へ繰越	0	0	7100000

122 受取手形

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No.	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
			前頁繰越			
7 5	10124	売掛金 5株式会社 石川	手形回収 期日9/6 BC22430	0	0	7100000
	12304	買掛金 2株式会社ワールド	裏書 期日8/25 NA 18728	2610000		
	14104	当座預金 1東西銀行/本店			1000000	
7 9	27104	当座預金 1東西銀行/本店	期日落ち BC22418 割引 島田 期日8/ 25 AB77319		5000000	8210000
	707	支払利息割引料	割引 島田 期日8/ 25までの利息		1981590	
7 26	69124	売掛金 1株式会社 島田	手形回収 期日9/2 7 AB77330		18410	6210000
	70124	売掛金 3有限会社 黒沢	手形回収 期日9/2 7 NA18739	2500000		
	71124	売掛金 4株式会社 井手	手形回収 期日9/2 7 H78881	1500000		
	73104	当座預金 1東西銀行/本店		2500000		
	104	当座預金 1東西銀行/本店	期日落ち NA18710		1500000	
			期日落ち H78850		1000000	10210000
			7月計	9110000	6000000	
			累 計	19210000	27500000	10210000

124 売掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			10601200
5 6		8601卸売上	ジャケット他23点	148850		
		315仮受消費税	ジャケット他23点	4465		
		9601卸売上	スカート他88点	632830		
		315仮受消費税	スカート他88点	18984		
		10601卸売上	ブラウス他160点	871600		
		315仮受消費税	ブラウス他160点	26148		
		14104当座預金			391000	
		1東西銀行/本店	小切手回収 J1003			
		122受取手形	手形回収 期日7/5			
		5株式会社 石川	BC22418		500000	11413077
5 7		23601卸売上	ジャケット他178点	1159050		
		315仮受消費税	ジャケット他178点	34771		
		24601卸売上	スカート他30点	239140		
		315仮受消費税	スカート他30点	7174		
		25601卸売上	スカート他43点	270700		
		315仮受消費税	スカート他43点	8121		
		28601卸売上	計算違いにより修正		14564	
		315仮受消費税	計算違いにより修正		436	13117033
5 10		31601卸売上	ジャケット他85点	661650		
		315仮受消費税	ジャケット他85点	19849		
		32601卸売上	スカート他60点	352275		
		315仮受消費税	スカート他60点	10568		14161875
5 11		45601卸売上	ジャケット他9点	60300		
		315仮受消費税	ジャケット他9点	1809		
		46601卸売上	ジャケット他33点	300685		
		315仮受消費税	ジャケット他33点	9020		
		47601卸売上	スカート他80点	501450		
		315仮受消費税	スカート他80点	15043		15049582
			次頁へ繰越	5354482	906000	15049582

124 売掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目 摘 要	借 方	貸 方	残 高
		前頁繰越			
5 13	51601	卸売上	5354482	906000	15049682
		スカート他25点	183000		
		315仮受消費税	5490		15238172
5 20	59601	卸売上	963250		
		ベスト他180点	28897		
		315仮受消費税	509050		
		ベスト他180点 ジャケット他68点	15271		16754640
5 21	65601	卸売上	899500		
		ブラウス他138点	26985		
		315仮受消費税	329780		
		ブラウス他53点	9893		
		67601卸売上	269400		
		315仮受消費税	8082		18298280
5 25	74601	卸売上	562750		
		スカート他39点 スカート他105点	19882		
		315仮受消費税			
	75104	当座預金		1200000	
	1	東西銀行/本店			
	76122	受取手形		2500000	
	1	株式会社 島田			
	77104	当座預金		1391499	
	1	東西銀行/本店			
	78122	受取手形		1500000	
	3	有限会社 黒沢			
	79104	当座預金		600000	
	1	東西銀行/本店			
	122	受取手形		1000000	10789413
	4	株式会社 井手			
5 26	88601	卸売上	1015080		
		ブラウス他177点	30452		
		315仮受消費税	659450		
		ブラウス他177点	19783		12514178
		89601卸売上			
		スラックス他110点			
		315仮受消費税			
		スラックス他110点			
5 31	95104	当座預金		425200	12088978
	2	山手銀行/大手町支店			
		小切手回収 F4323 5			
		5月計	11010477	9522699	

124 売掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前月繰越			12088978
6 2		6601卸売上				
		315仮受消費税	スカート他50点	269500		
		7601卸売上	スカート他50点	8085		
		315仮受消費税	スラックス他13 2点	872960		
			スラックス他13 2点	26188		13255711
6 7		19601卸売上	スラックス他21 6点	1171400		
		315仮受消費税	スラックス他21 6点	36142		
		20609売上値引戻り高	売上値引き		10680	
		315仮受消費税	売上値引き		320	
		21601卸売上	スカート他143 点	850465		
		315仮受消費税	スカート他143 点	25513		
		22601卸売上	スラックス他55 点	303500		
		315仮受消費税	スラックス他55 点	9105		
		23104当座預金				
		1東西銀行/本店	小切手回収 J1020		595000	
		122受取手形	手形回収 期日8/5			
		5株式会社 石川	BC22422		500000	14554836
6 8		30601卸売上	ブラウス他93点	577000		
		315仮受消費税	ブラウス他93点	17310		
		31601卸売上	ブラウス他31点	179025		
		315仮受消費税	ブラウス他31点	5370		
		32601卸売上	ジャケット他36 点	207900		
		315仮受消費税	ジャケット他36 点	6237		15547578
6 10		46601卸売上	ワンピース他63 点	385935		
		315仮受消費税	ワンピース他63 点	11578		15945191
6 11		53601卸売上	スカート他38点	240350		
		315仮受消費税	スカート他38点	7210		
		54601卸売上	カーデigan他7 5点	514910		
		315仮受消費税	カーデigan他7 5点	15447		16723108
			次頁へ繰越	5740130	1106000	16723108

124 売掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目摘要	借方	貸方	残高
		前頁繰越			
6 11	55601	御売上 ブラウス他166点	5740130	1106000	16723108
		315仮受消費税	987750		
			29632		17740490
6 17	67601	御売上 ジャケット他213点	1202550		
		315仮受消費税	36076		
	68601	御売上 スラックス他71点	446875		
		315仮受消費税	13406		19439397
6 21	73601	御売上 スカート他143点	792850		
		315仮受消費税	23785		20256032
6 25	87104	当座預金 1東西銀行/本店		1200000	
	122	受取手形 手形回収 期日8/2			
		1株式会社 島田		2000000	
	88104	当座預金 小切手回収 C2020			
		1東西銀行/本店		457886	
	122	受取手形 手形回収 期日8/2			
		3有限会社 黒沢		1000000	
	89104	当座預金 小切手回収 G5390		500000	
		122受取手形 手形回収 期日8/2			
		4株式会社 井手		1100000	13998146
6 28	100601	御売上 カーデigan70点	466950		
		315仮受消費税	14008		
	101601	御売上 スラックス他58点	330400		
		315仮受消費税	9912		14819416
6 29	103601	御売上 ワンピース他60点	362175		
		315仮受消費税	10865		15192456
6 30	107104	当座預金 小切手回収 F4525		1045532	14146924
		2山手銀行/大手町支店			
		6月計	10467364	8409418	
		前月繰越			14146924
7 5	7601	御売上 スカート他105点	572250		
		315仮受消費税	17167		14736341
		次頁へ繰越	589417	0	14736341

124 売掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 5

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
7 5		8601卸売上		589417	0	14736341
		315仮受消費税	スカート55点	338250		
		9601卸売上	スカート55点	10147		
		315仮受消費税	スカート24点	163580		
		10122受取手形	スカート24点	4910		
7 6		5株式会社 石川	手形回収 期日9/6 BC22430		2610000	12643328
		17601卸売上				
		315仮受消費税	ブラウス29点	167475		
		18601卸売上	ブラウス29点	5024		
		315仮受消費税	ブラウス58点	309200		
7 7		22601卸売上	ブラウス58点	9276		13134303
		315仮受消費税	ブラウス他14点	837975		
		23601卸売上	ブラウス他14点	25139		
		315仮受消費税	スカート他75点	453420		
		24601卸売上	スカート他75点	13502		
		315仮受消費税	ジャケット6点	57585		
7 19	45	諸 口	ジャケット6点	1727		14523751
7 21		50601卸売上	相殺		292365	14231386
		315仮受消費税	ブラウス32点	182500		
7 26		66601卸売上	ブラウス32点	5475		14419361
		315仮受消費税	ブラウス20点	123200		
		67601卸売上	ブラウス20点	3596		
		315仮受消費税	ワンピース他10点	906400		
		89122受取手形	ワンピース他10点	27192		
		1株式会社 島田	手形回収 期日9/2 7 AB77330		2500000	
		104当座預金	小切手回収 B200		1000000	
		1東西銀行/本店	1		1500000	
		70122受取手形	手形回収 期日9/2 7 NA18739			
		3有限会社 黒沢	小切手回収 C202		552750	9827099
		104当座預金	18			
		1東西銀行/本店				
			次頁へ繰越	4235290	8555115	9827099

【税抜】

PAGE: 6

- 272 -

【税抜】

PAGE: 1

– 273 –

【税 拔】

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
7 15	38100	現 金	接待費仮払い (株) 石川来社	30000		30000
7 16	40665	接待交際費	7/15 (株) 石川接 待		25000	
	145	仮払消費税	7/15 (株) 石川接 待		750	
	41100	現 金	接待費残額分		4250	
			7月計	30000	30000	
			累 計	30000	30000	

145 仮払消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相手科目摘要	借方	貸方	残高
		繰越			1547990
5 6	2100	現金			
	4100	現金 社員研修食事	114		
	5100	現金 ファイル	46		
	6100	現金 ファクシミリ用紙	190		
	7100	現金 ゴミ袋・洗剤	36		
		化学雑巾他	86		
	11304	買掛金 ブラウス他187点			
	1	東都株式会社	19767		
	12304	買掛金			
	2	株式会社ワールド	7494		
	13304	買掛金 ジャケット他80点			
	3	日本商事株式会社	12032		
5 10	28100	現金			1687755
	29100	現金 東京高速回数券 (株)島田来社 食事接待	174		
	30100	現金 電話消毒	300		
	33304	買掛金	18		
	2	株式会社ワールド	10794		
	34304	買掛金 スカート他118点			
	3	日本商事株式会社	15023		
	37104	当座預金 神田商店連合会名 簿広告 E33255			
	1	東西銀行/本店	900		
	38105	普通預金			
	1	東西銀行/本店	306		
5 11	44100	現金			1715270
	48105	普通預金 切手代	55		
	1	東西銀行/本店			
5 18	55304	買掛金 ファクシミリ借料 ブラウス他132点	240		
	1	東都株式会社	14023		
	56304	買掛金			
	2	株式会社ワールド	18598		
	57304	買掛金 スカート他125点			
	3	日本商事株式会社	16286		
5 20	61105	普通預金			1764472
	1	東西銀行/本店	79		
	62105	普通預金			
	1	東西銀行/本店	1236		
5 24	69304	買掛金			1765787
	1	東都株式会社	8440		
	70304	買掛金			
	2	株式会社ワールド	9539		
	71304	買掛金 スカート他126点			
	3	日本商事株式会社	13200		
5 25	82105	普通預金			1797066
	1	東西銀行/本店	54		
		5月分ガス料			
		次頁へ繰越	149130	0	1797120

145 仮払消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
			前頁繰越			
5 25	83104	当座預金 1東西銀行/本店	5月分家賃 小切 手E33259	149130	0	1797120
	84104	当座預金 1東西銀行/本店	5月分ガソリン代 小切手E33260	15000		
5 27	91100	現金		469		1812589
5 31	99104	当座預金 1東西銀行/本店	タクシー代 5月分駐車代 小 切手E33265	189		1812778
				900		1813578
			5月計	165588	0	
			前月繰越			1813578
6 1	2304	買掛金 3日本商事株式会社	カーデイガン他1 25点	12801		
	3304	買掛金 4エース商事株式会社	ブラウス他53点 社員ユニフォーム 2名分	7214		1833593
6 2	5100	現金		792		1834485
6 4	12304	買掛金 1東都株式会社	ブラウス他98点	9749		
	13304	買掛金 2株式会社ワールド	カーデイガン他7 8点	9145		
	14304	買掛金 3日本商事株式会社	スカート他300 点	31353		1884732
6 7	16100	現金	(株)井手来社接 待	463		
	17100	現金				
	18100	現金	殺虫剤・合成洗剤	67		
			石鹸・ティッシュ	48		1885310
6 8	33304	買掛金 2株式会社ワールド	ベスト他110点	13272		
	34304	買掛金 3日本商事株式会社	スカート他165 点	17064		1915546
6 9	36304	買掛金 2株式会社ワールド	ジャケット他14 5点	18002		
	37304	買掛金 3日本商事株式会社	スカート他123 点	13360		
	38304	買掛金 4エース商事株式会社	スカート他60点	8085		1955093
6 10	42100	現金	出張旅費	756		
	43100	現金				
	44100	現金	東京高速回数券	174		
	45100	現金	ゴミ袋・洗剤	49		
			電話消毒他	86		
	49105	普通預金 1東西銀行/本店	6月分電気料	454		1956512
			次頁へ繰越	142934	0	1956512

145 仮払消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
			前頁繰越			
6 11	52100	現金		142934	0	1956512
			伝票、帳簿他	376		
	58105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	ファクシミリ借料	240		1957228
6 14	58304	買掛金	ジャケット他18			
	1	東都株式会社	0点	18024		
	59304	買掛金	スラックス他19			
	3	日本商事株式会社	2点	21035		1996287
6 15	61100	現金				
	62100	現金	広告料振込手数料	18		
			ボールペン他	54		
	63104	当座預金	新聞折込広告料			
	1	東西銀行/本店	小切手E33273	1545		
	64104	当座預金	得意先へお中元			
	1	東西銀行/本店	小切手E33274	1545		1999449
6 18	70304	買掛金	カーデigan15			
	3	日本商事株式会社	8点	16936		2016385
6 21	72100	現金				
	74304	買掛金	テレホンカード	58		
	1	東都株式会社	ブラウス他78点	8492		
	75304	買掛金				
	4	エース商事株式会社	ベスト他26点	3740		
	76105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	6月分電話料	874		2029549
6 25	84100	現金				
			高速料金	93		
	85304	買掛金	ジャケット他80			
	1	東都株式会社	点	8332		
	86304	買掛金				
	3	日本商事株式会社	スカート他35点	3748		
	94105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	スキャナー借料	240		
	95104	当座預金	6月分家賃 小切			
	1	東西銀行/本店	手E33276	15000		
	96104	当座預金	6月分ガソリン代			
	1	東西銀行/本店	小切手E33277	444		
	97105	普通預金				
	1	東西銀行/本店	6月分ガス料	52		2057458
6 30	113104	当座預金	6月分駐車代 小			
	1	東西銀行/本店	切手E33283	900		2058358
			6月計	244580	0	
			前月繰越			
						2058358
7 1	2100	現金	(株)みのりカラ			
			他23点	2414		
	3100	現金				
			お茶の葉他	166		2060938
			次頁へ繰越	2580	0	2060938

145 仮払消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
			前頁繰越			
7 1	4100	現金	トイレ薬品、ペーパー他	2580	0	2060938
7 7	20100	現金	東京高速回数券	55		2060993
	21100	現金	帳簿、伝票他	174		
7 9	25100	現金	自動車パンク修理	300		2061467
	26100	現金	コンピューター用紙	60		
	28104	当座預金 1 東西銀行/本店	看板修理代 小切手E33287	379		
7 12	31100	現金	電話消毒	300		2062206
	32105	普通預金 1 東西銀行/本店	7月分電気料	18		
	33105	普通預金 1 東西銀行/本店	ファクシミリ借料	555		
7 16	40144	仮払金	7/15 (株) 石川接待	240		2063019
	42304	買掛金 1 東都株式会社	スカート他135点	750		
	43304	買掛金 2 株式会社ワールド	ジャケット他123点	14361		
	44	資金諸口	車両消費税	15517		
7 19	45	諸口	(株) 島田ワンピース他28点	100506		2194253
7 20	47105	普通預金 1 東西銀行/本店	7月分電話料	8515		2202768
	48105	普通預金 1 東西銀行/本店	2ヶ月分水道料	675		
	49104	当座預金 1 東西銀行/本店	新聞広告代 小切手E33293	94		
7 21	51304	買掛金 1 東都株式会社	ブラウス他63点	2100		2205637
	52304	買掛金 2 株式会社ワールド	ブラウス他123点	6572		
	53304	買掛金 3 日本商事株式会社	スカート85点	15517		
7 22	57100	現金	高速料金	9115		2236941
	58100	現金	速達料	93		
7 23	60100	現金	化学雑巾他	6		2237040
	62304	買掛金 1 東都株式会社	ブラウス他190点	84		
7 26	68304	買掛金 2 株式会社ワールド	ブラウス他180点	19137		2256261
	74105	普通預金 1 東西銀行/本店	7月分ガス料	23005		
			次頁へ繰越	54		2279320
				220962	0	2279320

145 仮払消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 5

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前月繰越			
7 26	75104	当座預金	7月分家賃 小切	220962	0	2279320
		1 東西銀行/本店	手E33295	15000		
		104 当座預金				
		1 東西銀行/本店	家賃振込手数料	12		
	76104	当座預金	7月分ガソリン代			
		1 東西銀行/本店	小切手E33296	483		2294815
7 30	80304	買掛金	ブラウス11			
		1 東都株式会社	3点	11976		
	84304	買掛金	仕入戻しブラウス			
		1 東都株式会社	他9点		960	
	85304	買掛金	ジャケット他68			
		3 日本商事株式会社	点	9052		
	87104	当座預金	7月分駐車代 小			
		1 東西銀行/本店	切手E33298	900		2315783
			7月計	258385	960	
			前月繰越			2315783
7 31	6311	未払金	7月分ガソリン代	267		
*		311 未払金	7月分電話代	390		
		311 未払金	7月分水道料	43		
		311 未払金	7月分ガス料	19		
	9	諸 口	振替		2316502	0
			決算月計	719	2316502	
			累 計	569472	2317462	0

【税 拔】

PAGE: 1

- 280 -

【税 拔】

PAGE: 1

- 281 -

【税 拔】

PAGE: 1

[illegible]

【税 拔】

PAGE: 1

- 283 -

【税 拔】

PAGE: 1

- 284 -

300 支払手形

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			
5 6	17304	買掛金	約手支払 期日7/5			12500000
		1 東都株式会社	DA04551		2000000	
	18304	買掛金	約手支払 期日7/5			
		2 株式会社ワールド	DA04552		2300000	
	19104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04545	1000000		
	20104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04544	1850000		
	21104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04546	1500000		12450000
5 31	96104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04547	1900000		
	97304	買掛金	約手支払 期日7/3			
		3 日本商事株式会社	1 DA04553		1500000	12050000
			5 月計	6250000	5800000	
			前月繰越			
						12050000
6 7	24304	買掛金	約手支払 期日8/5			
		1 東都株式会社	DA04554		1400000	
	25304	買掛金	約手支払 期日8/5			
		2 株式会社ワールド	DA04555		1750000	
	26104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04548	2500000		
	27104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04549	2000000		10700000
6 25	92104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04550	1750000		8950000
6 30	108304	買掛金	約手支払 期日8/3			
		3 日本商事株式会社	1 DA04556		1500000	10450000
			6 月計	6250000	4550000	
			前月繰越			
						10450000
7 5	13304	買掛金	約手支払 期日9/6			
		1 東都株式会社	DA04557		1000000	
	16104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04551	2000000		
	104	当座預金				
		1 東西銀行/本店	手形決済 DA04552	2300000		7150000
			7 月計	4300000	1000000	
			累 計	16800000	11450000	7150000

304 買掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			11794800
5 6		11513仕入高	ブラウス他187点		658912	
		145仮払消費税	ブラウス他187点		19767	
		12513仕入高	ブラウス他61点		249830	
		145仮払消費税	ブラウス他61点		7494	
		13513仕入高	ジャケット他80点		401088	
		145仮払消費税	ジャケット他80点		12032	
		17300支払手形 1東都株式会社	約束手払 期日7/5 DA04551	2000000		
		104当座預金 1東西銀行/本店	小切手支払 E3325 1	540000		
		18300支払手形 2株式会社ワールド	約束手払 期日7/5 DA04552	2300000		
		104当座預金 1東西銀行/本店	小切手支払 E3325 2	500000		7703423
5 10		33513仕入高	ベスト他75点		359800	
		145仮払消費税	ベスト他75点		10794	
		34513仕入高	スカート他118点		500768	
		145仮払消費税	スカート他118点		15023	8589808
5 18		55513仕入高	ブラウス他132点		467456	
		145仮払消費税	ブラウス他132点		14023	
		56513仕入高	ベスト他142点		519955	
		145仮払消費税	ベスト他142点		18598	
		57513仕入高	スカート他125点		542880	
		145仮払消費税	スカート他125点		16286	10269006
5 24		69513仕入高	ブラウス他81点		281344	
		145仮払消費税	ブラウス他81点		8440	
		70513仕入高	ブラウス他80点		321300	
		145仮払消費税	ブラウス他80点		9539	
		71513仕入高	スカート他126点		440000	
		145仮払消費税	スカート他126点		13200	11342929
			次頁へ繰越	5440000	4988629	11342929

304 買掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
5	31	97300支払手形	約手支払 期日7/3	5440000	4988529	11342929
		3日本商事株式会社	1 DA04553	1500000		
		104当座預金	小切手支払 E3326			
		1東西銀行/本店	3	300000		9542929
			5月計	7240000	4988529	
			前月繰越			9542929
6	1	2613仕入高	カーデイガン他1 25点		426720	
		145仮払消費税	カーデイガン他1 25点		12801	
		3613仕入高	ブラウス他53点		240485	
		145仮払消費税	ブラウス他53点		7214	10230149
6	4	12613仕入高	ブラウス他98点		324992	
		145仮払消費税	ブラウス他98点		9749	
		13613仕入高	カーデイガン他7 8点		304850	
		145仮払消費税	カーデイガン他7 8点		9145	
		14613仕入高	スカート他300 点		1045120	
		145仮払消費税	スカート他300 点		31353	11955358
6	7	24104当座預金	小切手支払 E3326			
		1東西銀行/本店	7	400000		
		300支払手形	約手支払 期日8/5			
		1東都株式会社	DA04554	1400000		
		25104当座預金	小切手支払 E3326			
		1東西銀行/本店	8	500000		
		300支払手形	約手支払 期日8/5			
		2株式会社ワールド	DA04555	1750000		7905358
6	8	33613仕入高	ベスト他110点		442400	
		145仮払消費税	ベスト他110点		13272	
		34613仕入高	スカート他165 点		568800	
		145仮払消費税	スカート他165 点		17064	8946894
6	9	36613仕入高	ジャケット他14 5点		500075	
		145仮払消費税	ジャケット他14 5点		18002	
		37613仕入高	スカート他123 点		445344	10010315
			次頁へ繰越	4050000	4517386	10010315

304 買掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目 摘 要	借 方	貸 方	残 高
		前頁繰越			
6 9	37145	仮払消費税 スカート他123点	4050000	4517386	10010315
	38613	仕入高		13360	
	145	仮払消費税 スカート他60点		269500	
6 14	58613	仕入高 スカート他60点 ジャケット他180点		8085	10301260
	145	仮払消費税 ジャケット他180点		600800	
	59613	仕入高 スラックス他192点		18024	
	145	仮払消費税 スラックス他192点		701184	
6 18	70613	仕入高 カーデigan158点		21035	11642303
	145	仮払消費税 カーデigan158点		564544	
6 21	74613	仕入高 ブラウス他78点		16936	12223783
	145	仮払消費税		283072	
	75613	仕入高 ブラウス他78点		8492	
	145	仮払消費税 ベスト他26点		124670	
6 25	85613	仕入高 ベスト他26点 ジャケット他80点		3740	12643757
	145	仮払消費税 ジャケット他80点		277760	
	86613	仕入高 スカート他35点		8332	
	145	仮払消費税		124960	
6 30	108104	当座預金 小切手支払 E33279 1 東西銀行/本店	441277	3748	13058557
	300	支払手形 約手支払 期日8/3 1 東都株式会社	1500000		
	109104	当座預金 小切手支払 E33280 1 東西銀行/本店	1170300		
	122	受取手形 裏書 期日8/5 BC2 5 株式会社 石川	500000		9446980
		6月計	7661577	7565628	
		前月繰越			9446980
7 5	11104	当座預金 小切手支払 E33285 1 東西銀行/本店	500000		
	12122	受取手形 裏書 期日8/25 NA 3 有限会社 黒沢	1000000		7946980
		次頁へ繰越	1500000	0	7946980

304 買掛金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				1500000	0	7946980
7 5	12104	当座預金	小切手支払 E3328			
		1東西銀行/本店	6	750154		
	13300	支払手形	約手支払 期日9/6			
		1東都株式会社	DA04557	1000000		6196826
7 16	42613	仕入高	ブラウス135			
		145仮払消費税	点		478720	
			ブラウス135			
			点		14361	
	43613	仕入高	ブラウス12			
		145仮払消費税	3点		520590	
			ブラウス12			
			3点		15617	7226114
7 19	45	諸 口	(株)島田フンピー			
		諸 口	ス他28点		292365	
			相殺	292365		7226114
7 21	51613	仕入高	ブラウス63点			
		145仮払消費税	点		219072	
			ブラウス63点			
	52613	仕入高	ブラウス 123			
		145仮払消費税	点		520590	
			ブラウス 123			
			点		15617	
	53613	仕入高	スカート85			
		145仮払消費税	点		303840	
			スカート85			
			点		9115	8300920
7 23	62613	仕入高	ブラウス19			
		145仮払消費税	0点		537920	
			ブラウス19			
			0点		19137	8957977
7 26	68613	仕入高	ブラウス180点			
		145仮払消費税	点		766850	
			ブラウス180点			
			ブラウス11		23005	9747832
7 30	80613	仕入高	3点		399200	
		145仮払消費税	点		11976	
			ブラウス11			
			3点			
	84621	仕入値引戻し高	仕入戻しブラウス			
		145仮払消費税	他9点	32032		
			仕入戻しブラウス			
			他9点	960		
	85613	仕入高	ジャケット他68			
		145仮払消費税	点		301760	
			ジャケット他68			
			点		9052	10436828
			7月計	3575511	4565359	
			累 計	18477088	17119616	10436828

307 短期借入金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			
5 25	86	資金諸口	借入金返済 小切 手E33262	800000		3000000 2200000
			5月計	800000	0	
			前月繰越			2200000
6 21	77	307短期借入金 1東西銀行/本店	東西銀行借入書換 期日6/21-9/20	1000000		
		307短期借入金 1東西銀行/本店	東西銀行借入書換 期日6/21-9/20		1000000	2200000
			6月計	1000000	1000000	
			前月繰越			2200000
7 2	61	104当座預金 1東西銀行/本店	借入金返済 小切 手E33284	1200000		1000000
			7月計	1200000	0	
			累 計	3000000	1000000	1000000

311 未払金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			繰 越			0
7 16	44	資金諸口	自動車税。重量税 。法定費用		300000	300000
			7月計	0	300000	
			前月繰越			300000
7 31	3645	法定福利費	7月分健康保険事 業主負担分		59040	
*	645	法定福利費	7月分厚生年金事 業主負担分		103940	
	645	法定福利費	児童手当拠出事 業主負担分		1728	
	6658	旅費交通費	7月分ガソリン代		8906	
	145	仮払消費税	7月分ガソリン代		267	
	659	通信費	7月分電話代		13000	
	145	仮払消費税	7月分電話代		390	
	660	水道光熱費	7月分水道料		1450	
	145	仮払消費税	7月分水道料		43	
	660	水道光熱費	7月分ガス料		650	
	145	仮払消費税	7月分ガス料		19	
	9	諸 口	確定消費税分		217900	707333
			決算月計	0	407333	
			累 計	0	707333	707333

315 仮受消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No.	相手科目摘要	借方	貸方	残高
		繰越			
5 6	1100	現金			2584380
	8124	売掛金 本日レジ売上合計		1754	
	1	株式会社 島田 ジャケット他23点		4465	
	9124	売掛金			
	4	株式会社 井手 スカート他88点		18984	
	10124	売掛金 ブラウス他160点			
	5	株式会社 石川		26148	2535731
5 7	22100	現金			
	23124	売掛金 本日レジ売上合計		2366	
	1	株式会社 島田 ジャケット他178点		34771	
	24124	売掛金			
	4	株式会社 井手 スカート他30点		7174	
	25124	売掛金			
	5	株式会社 石川 スカート他43点		8121	
	26124	売掛金			
	5	株式会社 石川 計算違いにより修正	436		2587727
5 10	27100	現金			
	31124	売掛金 本日レジ売上合計		2399	
	3	有限会社 黒沢 ジャケット他85点		19849	
	32124	売掛金			
	4	株式会社 井手 スカート他60点		10568	2720543
5 11	43100	現金			
	45124	売掛金 本日レジ売上合計		388	
	1	株式会社 島田 ジャケット他9点		1809	
	46124	売掛金 ジャケット他33点		9020	
	4	株式会社 井手			
	47124	売掛金			
	5	株式会社 石川 スカート他80点		15043	2746803
5 12	49100	現金			
		本日レジ売上合計		264	2747067
5 13	50100	現金			
		本日レジ売上合計		1267	
	51124	売掛金			
	5	株式会社 石川 スカート他25点		5490	2753824
5 17	53100	現金			
		本日レジ売上合計		828	2754652
5 18	54100	現金			
		本日レジ売上合計		1058	2755710
5 19	58100	現金			
		本日レジ売上合計		2779	2758489
5 20	59124	売掛金			
	1	株式会社 島田 ベスト他180点		28897	
	60124	売掛金 ジャケット他68点			
	5	株式会社 石川		15271	2802657
5 21	64100	現金			
		本日レジ売上合計		1300	
	65124	売掛金 ブラウス他138点		26985	2830942
	1	株式会社 島田			
		次頁へ繰越	436	246998	2830942

315 仮受消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
				436	245998	2830942
5 21	66124	売掛金 4株式会社 井手	ブラウス他53点		9893	
	87124	売掛金 5株式会社 石川	スカート他39点		8082	2848917
5 24	68100	現金	本日レジ売上合計		1171	2850088
5 25	72100	現金	本日レジ売上合計		1118	
	74124	売掛金 4株式会社 井手	スカート他105点		19882	2871088
5 26	87100	現金	本日レジ売上合計		19783	
	88124	売掛金 2有限会社 松井	ブラウス他177点		30452	
	89124	売掛金 4株式会社 井手	スラックス他110点		19783	2941106
5 27	90100	現金	本日レジ売上合計		336	2941442
5 28	92100	現金	本日レジ売上合計		1344	2942786
			5月計	436	358842	
			前月繰越			2942786
6 1	1100	現金	本日レジ売上合計		1754	2944540
6 2	4100	現金	本日レジ売上合計		1500	
	6124	売掛金 1株式会社 島田	スカート他50点		8085	
	7124	売掛金 4株式会社 井手	スラックス他132点		26188	2980313
6 3	8100	現金	本日レジ売上合計		1008	2981321
6 4	11100	現金	本日レジ売上合計		1399	2982720
6 7	15100	現金	本日レジ売上合計		1591	
	19124	売掛金 1株式会社 島田	スラックス他216点		35142	
	20124	売掛金 1株式会社 島田	売上値引き	320		
	21124	売掛金 3有限会社 黒沢	スカート他143点		25513	
	22124	売掛金 5株式会社 石川	スラックス他55点		9105	3053751
6 8	29100	現金	本日レジ売上合計		1567	
	30124	売掛金 1株式会社 島田	ブラウス他93点		17310	3072528
			次頁へ繰越	320	130162	3072528

315 仮受消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 3

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
			前頁繰越			
6 8	31	24売掛金 3有限会社 黒沢	ブラウス他31点	320	130162	3072628
	32	24売掛金 4株式会社 井手	ジャケット他36点		5370	
6 9	34	100現金			6237	3084235
6 10	41	100現金	本日レジ売上合計		285	3084520
	46	24売掛金 3有限会社 黒沢	本日レジ売上合計 ワンピース他63点		300	
6 11	50	100現金			11578	3096398
	53	24売掛金 2有限会社 松井	本日レジ売上合計		1176	
	54	24売掛金 4株式会社 井手	スカート他38点 カーデigan他75点		7210	
	55	24売掛金 5株式会社 石川	ブラウス他166点		15447	
6 14	57	100現金			29632	3149853
6 15	60	100現金	本日レジ売上合計		1104	3150967
6 16	65	100現金	本日レジ売上合計		1435	3152402
6 17	66	100現金	本日レジ売上合計		1852	3154254
	67	24売掛金 1株式会社 島田	本日レジ売上合計 ジャケット他213点		1596	
	68	24売掛金 3有限会社 黒沢	スラックス他71点		36076	
6 18	69	100現金			13406	3205432
6 21	71	100現金	本日レジ売上合計		1574	3207006
	73	24売掛金 1株式会社 島田	本日レジ売上合計 スカート他143点		2767	
6 22	80	100現金			23785	3233558
6 24	81	100現金	本日レジ売上合計		3518	3237076
6 25	82	100現金	本日レジ売上合計		1039	3238115
6 28	99	100現金	本日レジ売上合計		1845	3239960
	100	24売掛金 3有限会社 黒沢	本日レジ売上合計 カーデigan70点		1065	
	101	24売掛金 5株式会社 石川	スラックス他58点		14008	
6 29	102	100現金			9912	3264945
	103	24売掛金 2有限会社 松井	本日レジ売上合計 ワンピース他60点		1560	
					10865	3277370
			次頁へ繰越	320	334904	3277370

315 仮受消費税

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 4

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前頁繰越			
6 30	104100	現金		320	334904	3277370
			本日レジ売上合計		1322	3278592
			6月計	320	336226	
			前月繰越			3278592
7 1	1100	現金				
			本日レジ売上合計		2460	3281152
7 5	7124	売掛金	スカート他105点			
		1株式会社 島田			17167	
	8124	売掛金	スカート55点			
		3有限会社 黒沢			10147	
	9124	売掛金	スカート24点			
		4株式会社 井手			4910	3313376
7 6	17124	売掛金	ブラウス29点			
		4株式会社 井手			5024	
	18124	売掛金	ブラウス58点			
		5株式会社 石川			9276	3327576
7 7	22124	売掛金	ブラウス他14点			
		3有限会社 黒沢			25139	
	23124	売掛金	スカート他75点			
		4株式会社 井手			13502	
	24124	売掛金	ジャケット6点			
		6その他			1727	3368144
7 15	36100	現金				
			本日レジ売上合計		4742	
	37100	現金				
			コピー代金		24	3372910
7 16	44	資金諸口	自動車強制保険、 売却消費税 販売促進リポート 受領		33102	3406012
7 20	46105	普通預金				
		1東西銀行/本店			5469	3411481
7 21	50124	売掛金				
		5株式会社 石川	ブラウス32点		5475	3416956
7 22	54100	現金				
			本日レジ売上合計		5352	3422308
7 26	66124	売掛金	ブラウス20点			
		2有限会社 松井			3596	
	67124	売掛金	ワンピース他10点			
		3有限会社 黒沢			27192	3453196
7 28	77124	売掛金	ブラウス8点			
		1株式会社 島田			16830	
	78124	売掛金	ブラウス59点			
		4株式会社 井手			10972	
	79124	売掛金	ブラウス10点			
		5株式会社 石川			17265	3498263
7 30	81100	現金				
			本日レジ売上合計		4788	3503051
			7月計	0	224359	

【税 拔】

PAGE: 5

- 296 -

317 預り金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 1

〇〇年 月 日	伝票No	相手科目摘要	借方	貸方	残高
		繰越			
5 10	35	104当座預金 4月分住民税支払 1東西銀行/本店 小切手E33253	64760		429880
	36	104当座預金 4月分所得税支払 1東西銀行/本店 小切手E33254	365120		0
5 25	85	資金諸口		59040	
		資金諸口 4月分厚生年金保 険料		103940	
		資金諸口		2388	
		資金諸口 5月分雇用保険料		57460	
		資金諸口 5月分所得税		87800	310628
5 31	98	104当座預金 5月分住民税 1東西銀行/本店 小切手支払 E3326 4	59040		
	104	当座預金 4月分厚生年金保 1東西銀行/本店 険料	103940		
	100	645法定福利費 5月分雇用保険振 替	2388		145260
		5月計	595248	310628	
		前月繰越			145260
6 9	39	104当座預金 5月分所得税支払 1東西銀行/本店 小切手E33269	57460		
	40	104当座預金 5月分住民税支払 1東西銀行/本店 E33270	87800		0
6 25	93	資金諸口		59040	
		資金諸口 5月分健康保険料		103940	
		資金諸口 5月分厚生年金保 険料		2468	
		資金諸口 6月分雇用保険料		57950	
		資金諸口 6月分所得税		96590	319988
6 30	110	641給与手当 賞与分健康保険料		3960	
		641給与手当 賞与分雇用保険料		5252	
		641給与手当 賞与分所得税		108437	
	111	104当座預金 小切手支払 E3328 1東西銀行/本店 2	59040		
	104	当座預金 5月分厚生年金保 1東西銀行/本店 険料	103940		
	112	645法定福利費 6月分雇用保険料 振替	2388		272269
		6月計	310628	437537	

317 預り金

【税抜】

株式会社 あやせ

PAGE: 2

〇〇年 月 日	伝票No	相 手 科 目	摘 要	借 方	貸 方	残 高
			前月繰越			272269
7 9	29	104当座預金 1東西銀行/本店	6月分住民税支払 小切手E33288	96590		
	30	104当座預金 1東西銀行/本店	6月分所得税支払 小切手E33289	57950		
7 23	63	104当座預金 1東西銀行/本店	賞与分所得税支払	108437		9292
		資金諸口			59040	
		資金諸口	6月分健康保険料 6月分厚生年金保 険料		103940	
		資金諸口			2388	
		資金諸口	7月分雇用保険料			
		資金諸口	7月分所得税		57280	
7 30	86	104当座預金 1東西銀行/本店	7月分住民税 6月分健康保険料 預分 E33297	59040	96300	328240
		104当座預金 1東西銀行/本店	6月分厚生年金保 険料	103940		165260
			7月計	425957	318948	
			前月繰越			165260
7 31	46	45法定福利費				
*			7月分雇用保険料	2388		
	64	5法定福利費				
			賞与従業員負担分	5252		157620
			決算月計	7640	0	
			累 計	1339473	1067213	157620

【税抜】

PAGE: 1

– 299 –

【稅拔】

PAGE: 1

[illegible]

【税 抜】

PAGE: 1

- 301 -

【税 拔】

PAGE: 1

[illegible]

【税 拔】

PAGE: 1

— 303 —

【税 拔】

PAGE: 1

[illegible]