

仕 訳 日 記 帳

日付 番号	借方勘定科目名 借方補助科目名 取引先	借方部門名 借方税区分 借方摘要	借方金額 借方消費税	貸方金額 貸方消費税 貸方摘要	貸方部門名 貸方税区分 取引先	貸方勘定科目名 貸方補助科目名
01/01	旅費交通費	鮮魚部門(新潟)	12,000	12,000	鮮魚部門(新潟)	現金
		出張旅費		出張旅費		
01/01	水道光熱費	青果部門(新潟)	8,000	20,000	青果部門(新潟)	普通預金 みずほ渋谷支店
		ガス代		ガス代	ABCマーケ	
	外注費	青果部門(新潟)	12,000			
01/01	旅費交通費	惣菜	12,000	12,000	惣菜	現金
		タクシー代		タクシー代		
01/01	水道光熱費	青果部門(新潟)	9,000	9,000	青果部門(新潟)	普通預金 みずほ渋谷支店
		水道代		水道代		
01/01	交際費	青果部門(上越)	80,000	80,000	青果部門(上越)	現金
		取引先接待費用		取引先接待費用		
01/01	売掛金 その他	惣菜	650,000	650,000	惣菜	売上高 ネット商品
		掛売上		掛売上	上田商会	
01/01	給料手当	青果部門(新潟)	250,000	210,000	青果部門(新潟)	普通預金 普 15024
		従業員給与支払		従業員給与支払	ABCマーケ	
	旅費交通費	惣菜	20,000	60,420		預り金
	支払手数料	青果部門(新潟)	420			
01/01	給料手当	青果部門(新潟)	100,000	1,200,000	青果部門(新潟)	普通預金 普 15024
		従業員給与支払		従業員給与支払	ABCマーケ	
	旅費交通費	惣菜	1,099,580	0		預り金
	支払手数料	青果部門(新潟)	420			
01/01	仕入高	青果部門(新潟)	1,800,000	1,803,700	共通	買掛金 伊藤キョウ衛門
		上海から仕入れ		上海から仕入れ		
	支払手数料	青果部門(新潟)	3,700			
01/01	地代家賃	青果部門(上越)	120,000	120,000	青果部門(上越)	普通預金 三井住友銀行
		家賃支払		家賃支払		
01/01	本支店勘定		120,000	120,000	鮮魚部門(新潟)	普通預金 みずほ渋谷支店
		本部への支払い		本部への支払い	惣菜	