年　　月

# 振替仕訳

| 日付 | 課税区分 | 借方科目 | | 貸方科目 | | 金額 | 照合 | 領収書No. | 取引先・摘要 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 | 減価償却費 | 6214 | 減価償却累計額 | 1225 | | | | 当月概算計上 |
| | 8 | 支払手数料 | 6116 | 売掛金 | 1122 | | | | クレジット手数料 |
| | 8 | 支払手数料 | 6116 | 売掛金 | 1122 | | | | クレジット手数料 |
| | 8 | 支払利息 | 7511 | 長期借入金 | 2212 | | | | 借入金利息計上 |
| | 8 | 支払利息 | 7511 | 1年以内返済長期借入金 | 2135 | | | | 借入金利息計上 |
| | 5 | 材料仕入高 | 5211 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | 商品仕入高 | 5212 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | 材料仕入高 | 5211 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | 商品仕入高 | 5212 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | サービス費 | 6117 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | 広告宣伝費 | 6113 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 5 | 備品・消耗品費 | 6225 | 買掛金 | 2112 | | | | |
| | 0 | 役員報酬 | 6211 | 未払費用 | 2115 | | | | 役員報酬総額 |
| | 0 | 従業員給与 | 6212 | 未払費用 | 2115 | | | | 従業員給与総額 |
| | 0 | 未払費用 | 2115 | 預り金 | 2117 | | | | 源泉所得税 |
| | 0 | 未払費用 | 2115 | 預り金 | 2117 | | | | 住民税 |
| | 0 | 未払費用 | 2115 | 預り金 | 2117 | | | | 雇用保険 |
| | 0 | 未払費用 | 2115 | 預り金 | 2117 | | | | 社会保険 |
| | 5 | 旅費交通費 | 6112 | 未払費用 | 2115 | | | | 交通費 |



LIFE MANAGE らいふ経営 税理士法人西川会計 2018年6月版　不許複製禁止