

## 振替伝票

2016 年 4 月 9 日

1 2 3 4 No. 4

| 金額     | 借方科目                  | 摘要           | 貸方科目                     | 金額     |
|--------|-----------------------|--------------|--------------------------|--------|
|        |                       | 源泉税・県市民税 2月分 | 1020 当座預金<br>0002 カイケイ銀行 | 160000 |
| 35000  | 2150 預り金<br>0003 所得税  | 源泉税 2月分      |                          |        |
| 120000 | 2150 預り金<br>0004 県市民税 | 県市民税 2月分     |                          |        |
| 5000   | 2150 預り金<br>0003 所得税  | アルバイト分       |                          |        |
|        |                       |              |                          |        |
|        |                       |              |                          |        |
|        |                       |              |                          |        |
|        |                       |              |                          |        |
| 160000 |                       | 合 計          |                          | 160000 |
| 0      | 消費税                   |              | 消費税                      | 0      |

## 振替伝票

2016 年 4 月 15 日

1 2 3 4 No. 5

| 金額     | 借方科目                        | 摘要                             | 貸方科目                     | 金額     |
|--------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------|
| 100000 | 1010 現金<br>9999             | 普通預金から現金出金                     | 1030 普通預金<br>0002 カイケイ銀行 | 100000 |
| 3200   | 7722 福利厚生費<br>9999<br>(内税)  | 掃除用モップ<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)     | 1010 現金<br>9999          | 3200   |
| 5000   | 7746 会議費<br>9999<br>(内税)    | コーヒー・お茶<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)    | 1010 現金<br>9999          | 5000   |
| 35000  | 7744 接待交際費<br>9999<br>(内税)  | 田中様接待<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)      | 1010 現金<br>9999          | 35000  |
| 35750  | 7748 旅費交通費<br>9999<br>(内税)  | タクシー代<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)      | 1010 現金<br>9999          | 35750  |
| 980    | 7756 事務消耗品費<br>9999<br>(内税) | 黒ボールペン 10本<br>仕入課税 (課税売対応: 8%) | 1010 現金<br>9999          | 980    |
| 15750  | 7754 消耗品費<br>9999<br>(内税)   | 整理棚<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)        | 1010 現金<br>9999          | 15750  |
| 20000  | 7748 旅費交通費<br>9999<br>(内税)  | レンタカー<br>仕入課税 (課税売対応: 8%)      | 1010 現金<br>9999          | 20000  |
| 215680 |                             | 合 計                            |                          | 215680 |
| 8566   | 消費税                         |                                | 消費税                      | 0      |