総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 100　　］現　　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			1,520,239,279
〃 1	*製品売上高　32	PROSHOP大塚	440,000		
〃 2	商品売上高　12 商　品　A	上の商会㈱	10,000,000		
〃 3	商品売上高　12 商　品　B	秋葉㈱	12,000,000		
〃 4	製品売上高　31	PROSHOP大塚	3,000,000		
〃 5	製品売上高　32	㈱日暮里	140,000,000		
〃 6	水道光熱費　11	東京本社水道代		55,000	
〃 7	事務用消耗品費　12	請求書代　東京営業部		20,000	
〃 8	会　議　費　21	経営会議資料		33,000	
〃 9	図書教育費　22 通常購入	書籍代		40,000	
〃 11	*商品売上高　12 商　品　A	上の商会㈱	220,000		
〃 〃	*商品売上高　12 商　品　B	㈱日暮里	330,000		
〃 12	*商品売上高　12 商　品　B	㈱神田ｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙ	440,000		
〃 13	*製品売上高　31	PROSHOP大塚	330,000		
〃 〃	*製品売上高　31	NNPR興業㈱	550,000		
〃 14	*図書教育費　22 通常購入	セミナー資料代		33,000	
〃 199	*会　議　費　21	定例会　資料他		55,000	1,687,313,279
4.22 39	*旅費交通費　12	原田主任		7,700	1,687,305,579
4.25 44	図書教育費　11 定期購読新聞代	定期購読新聞		6,480	1,687,299,099
4.30 81	普通預金 月見銀行	現金預入		5,000,000	
〃 90	仮　払　金	山田課長　出張仮払		40,000	
〃 91	仮　払　金	鈴木主任　出張仮払		50,000	
〃 92	仮　払　金	加藤課長　仮払出金		60,000	
〃 93	仮　払　金	管理部　市川		20,000	
〃 94	旅費交通費　12	佐藤部長		2,600	
〃 95	仮　払　金	安田部長		20,000	
〃 172	*諸　　口	コピー用紙		341,500	
		※ 次頁へ繰越 ※	167,310,000	5,784,280	1,681,764,999

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 100　　］現　　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	167,310,000	5,784,280	1,681,764,999
4.30 173	*事務用消耗品費　12	封筒代		73,600	
〃 174	*事務用消耗品費　21	納品書代		99,400	
〃 175	*事務用消耗品費　22	納品書代		84,700	
〃 177	*接 待 交 際 費　11	山田課長		18,000	
〃 178	*接 待 交 際 費　12	中田課長		8,200	
〃 179	*接 待 交 際 費　11	安田部長		11,800	
〃 180	*旅 費 交 通 費　12	吉田主任		3,600	
〃 181	*接 待 交 際 費　21	鈴木主任		7,800	
〃 182	*旅 費 交 通 費　22	中田課長		4,400	
〃 183	*接 待 交 際 費　11	原田主任		20,000	
〃 184	*旅 費 交 通 費　12	加藤課長		6,400	
〃 185	*旅 費 交 通 費　12	山田課長		6,200	
〃 186	*接 待 交 際 費　12	佐藤部長		8,600	
〃 187	*接 待 交 際 費　21	小川主任		12,800	
〃 188	*旅 費 交 通 費　21	小川主任		3,300	
〃 189	*接 待 交 際 費　21	吉田主任		6,400	
〃 190	*商 品 売 上 高　12 商　品　B		3,000,000		
〃 191	*商 品 売 上 高　12 商　品　B		1,286,400		
〃 192	*売上値引・戻り高　12			1,286,400	
〃 196	*事務用消耗品費　11			98,400	
〃 198	*商 品 売 上 高　12 商　品　A	上の商会㈱	2,000,000		
〃 200	普 通 預 金 月 見 銀 行	預金預入		500,000,000	
〃 201	普 通 預 金 稲 穂 銀 行	預金預入		500,000,000	
〃 202	普 通 預 金 夕 焼 銀 行	預金預入		500,000,000	186,291,399
		※　4月度計　※	**173,596,400	1,507,544,280	
5.25 26	図 書 教 育 費　11 定期購読新聞代	定期購読新聞		6,480	186,284,919
		※ 次頁へ繰越 ※	0	6,480	186,284,919

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 100　　］現　　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	0	6,480	186,284,919
5.31 62	普通預金 月見銀行		708,950		
〃 65	仮払金	吉田主任　仮払出金		30,000	
〃 66	仮払金	管理部　市川		80,000	
〃 67	仮払金	吉田主任		15,000	
〃 68	仮払金	加藤課長		20,000	
〃 69	仮払金	中田課長		30,000	
〃 70	仮払金	小川主任		10,000	
〃 80	商品売上高　12 商品　B		1,500,000		
〃 157	*事務用消耗品費　11			110,700	
〃 158	*事務用消耗品費　12			73,800	
〃 159	*事務用消耗品費　21			99,600	
〃 160	*事務用消耗品費　22			84,900	
〃 163	*旅費交通費　12	小川主任		4,800	
〃 164	*旅費交通費　12	原田主任		5,200	
〃 165	*旅費交通費　12	管理部　市川		3,200	
〃 166	*接待交際費　12	小川主任		10,000	
〃 167	*接待交際費　12	安田部長		13,600	
〃 168	*旅費交通費　12	中田課長		8,800	
〃 169	*接待交際費　11	山田課長		9,300	
〃 170	*旅費交通費　11	山田課長		2,200	
〃 171	*接待交際費　22	鈴木主任		6,800	
〃 172	*旅費交通費　22	鈴木主任		1,900	
〃 173	*接待交際費　22	加藤課長		15,200	
〃 174	*旅費交通費　22	加藤課長		1,200	
〃 175	*接待交際費　22	佐藤部長		7,300	
〃 176	*旅費交通費　21	佐藤部長		1,100	
		※ 次頁へ繰越 ※	2,208,950	651,080	187,849,269

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 100　　］現　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	2,208,950	651,080	187,849,269
5.31 177	*接 待 交 際 費　11	原田主任		18,200	
〃 178	*接 待 交 際 費　11	管理部　市川		8,800	
〃 179	*旅 費 交 通 費　11	吉田主任		3,800	
〃 180	*旅 費 交 通 費　11	安田部長		8,600	187,809,869
		※　5月度計　※	****2,208,950	******690,480	
5.31		※　次月繰越　※			187,809,869
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 140　　］商　　品

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			853,200
5.31		※　次月繰越　※			853,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 141　　］製　　品

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			412,400
5.31		※　次月繰越　※			412,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 142　　］原　　材　　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			5,591,000
5.31		※　次月繰越　※			5,591,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 143　　］半　製　品　・　仕　掛　品

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			2,596,800
5.31		※　次月繰越　※			2,596,800
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 153　　］未　　収　　入　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			17,049,609
4.30 71	受　取　利　息　11		195,896		17,245,505
		※　4月度計　※	******195,896	**********0	
5.31 51	受　取　利　息　11	配当金	180,538		17,426,043
		※　5月度計　※	******180,538	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			17,426,043
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 154　　］仮　　払　　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			12,753
4.30 90	現　　金	山田課長　出張仮払	40,000		
〃 91	現　　金	鈴木主任　出張仮払	50,000		
〃 92	現　　金	加藤課長　仮払出金	60,000		
〃 93	現　　金	管理部　市川	20,000		
〃 95	現　　金	安田部長	20,000		
〃 96	普通預金 夕焼銀行	管理部　市川		20,000	182,753
		※　4月度計　※	******190,000	*******20,000	
5.31 65	現　　金	吉田主任　仮払出金	30,000		
〃 66	現　　金	管理部　市川	80,000		
〃 67	現　　金	吉田主任	15,000		
〃 68	現　　金	加藤課長	20,000		
〃 69	現　　金	中田課長	30,000		
〃 70	現　　金	小川主任	10,000		
〃 71	普通預金 夕焼銀行	管理部　市川		80,000	
〃 72	普通預金 夕焼銀行	山田課長		40,000	
〃 73	普通預金 夕焼銀行	鈴木主任		50,000	
〃 74	普通預金 夕焼銀行	加藤課長		60,000	
〃 75	普通預金 夕焼銀行	安田部長		20,000	117,753
		※　5月度計　※	******185,000	******250,000	
5.31		※　次月繰越　※			117,753
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 199　　］貸　倒　引　当　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			-646,200
5.31		※　次月繰越　※			-646,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 163 ］機　械　装　置

日 付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4. 1		※　前期繰越　※			93,303,828
5.31		※　次月繰越　※			93,303,828
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[169　　]減　価　償　却　累　計　額

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			-36,833,781
5.31		※　次月繰越　※			-36,833,781
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 202　　］短　期　借　入　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			44,700,000
〃 10	当 座 預 金 稲 穂 銀 行			3,000,000	47,700,000
4.30 89	普 通 預 金 稲 穂 銀 行			300,000	48,000,000
		※　4月度計　※	**********0	****3,300,000	
5.31		※　次月繰越　※			48,000,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[203　　] 1 年内返済長期借入金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			7,200,000
4.30 88	普　通　預　金 夕　焼　銀　行	借入金返済		900,000	8,100,000
		※　4月度計　※	**********0	******900,000	
5.31		※　次月繰越　※			8,100,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 204　　］未　　払　　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			1,876,513,249
4.20 33	*水道光熱費　31			1,731,300	1,878,244,549
4.30 51	賃　　金　31			12,784,194	
〃 52	賃　　金　32			8,522,796	
〃 55	支払保険料　31			600,000	
〃 56	支払保険料　32			400,000	
〃 79	普通預金 夕焼銀行	業者支払	42,154,101		
〃 82	預り金			1,103,440	
〃 83	預り金			735,627	
〃 100	*福利厚生費　31			975,100	
〃 101	*福利厚生費　32			650,100	
〃 102	*電　力　費　31			2,077,500	
〃 103	*電　力　費　32			1,385,000	
〃 104	*燃　料　費　31			2,020,400	
〃 105	*燃　料　費　32			1,346,900	
〃 106	*水道光熱費　31			1,731,300	
〃 107	*水道光熱費　32			1,154,200	
〃 108	*車両関連費　31			888,500	
〃 109	*車両関連費　32			592,300	
〃 110	*運　　賃　31			262,700	
〃 111	*運　　賃　32			175,100	
〃 112	*工場消耗品費　31			830,900	
〃 113	*工場消耗品費　32			553,900	
〃 114	*旅費交通費　31			438,500	
〃 115	*旅費交通費　32			416,700	
〃 116	*通　信　費　31			718,700	
〃 117	*通　信　費　32			479,100	
		※ 次頁へ繰越 ※	42,154,101	42,574,257	1,876,933,405

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 204　　］未　　払　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	42,154,101	42,574,257	1,876,933,405
4.30 118	*会　議　費　31			432,600	
〃 119	*会　議　費　32			288,400	
〃 120	*図書教育費　31			374,900	
〃 121	*図書教育費　32			646,500	1,878,675,805
		※　4月度計　※	***42,154,101	***44,316,657	
5.31 31	賃　　金　31	5月分賃金　計上		12,042,711	
〃 32	賃　　金　32	5月分賃金　計上		8,028,474	
〃 35	支払保険料　31	損害保険料		600,000	
〃 36	支払保険料　32	損害保険料		400,000	
〃 59	普通預金 夕焼銀行	振込支払	43,910,522		
〃 76	繰越利益剰余金	配当金		800,000,000	
〃 81	賃　　金　31			12,042,711	
〃 82	賃　　金　32			8,028,474	
〃 87	*福利厚生費　31			577,600	
〃 88	*福利厚生費　32			612,400	
〃 89	*電　力　費　31			1,957,000	
〃 90	*電　力　費　32			1,230,600	
〃 91	*燃　料　費　31			1,795,200	
〃 92	*燃　料　費　32			1,196,800	
〃 93	*水道光熱費　31			1,538,200	
〃 94	*水道光熱費　32			1,087,200	
〃 95	*車両関連費　31			837,000	
〃 96	*車両関連費　32			789,400	
〃 97	*運　　賃　31			233,400	
〃 98	*運　　賃　32			165,000	
〃 99	*工場消耗品費　31			782,700	
		※ 次頁へ繰越 ※	43,910,522	853,944,870	2,688,710,153

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 204　　］未　　払　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	43,910,522	853,944,870	2,688,710,153
5.31 100	*工場消耗品費　32			492,100	
〃 101	*旅費交通費　31			555,400	
〃 102	*旅費交通費　32			370,300	
〃 103	*通　信　費　31			638,600	
〃 104	*通　信　費　32			425,700	
〃 105	*会　議　費　31			384,400	
〃 106	*会　議　費　32			271,700	
〃 107	*図書教育費　31			649,700	
〃 108	*図書教育費　32			433,100	
〃 182	*燃　料　費　31			1,903,300	
〃 183	*運　　賃　31			247,500	
〃 184	*会　議　費　31			407,500	2,695,489,453
		※　5月度計　※	***43,910,522	**860,724,170	
5.31		※　次月繰越　※			2,695,489,453
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 205　　］未　　払　　費　　用

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			488,093,272
4.20 34	*接待交際費　12			377,400	
〃 35	*旅費交通費　21			195,200	488,665,872
4.30 57	役員報酬　11			1,608,250	
〃 58	給料手当　11			1,331,687	
〃 59	給料手当　12			3,107,269	
〃 60	給料手当　21			2,663,374	
〃 61	給料手当　22			1,775,583	
〃 66	支払保険料　11			200,000	
〃 67	支払保険料　12			200,000	
〃 68	支払保険料　21			200,000	
〃 69	支払保険料　22			200,000	
〃 70	租税公課　11			31,000	
〃 72	支払利息　11			336,608	
〃 84	預り金			72,655	
〃 85	預り金			169,528	
〃 86	預り金			145,310	
〃 87	預り金			96,873	
〃 97	役員報酬　11			1,525,700	
〃 98	給料手当　11			1,002,478	
〃 124	*福利厚生費　11			135,400	
〃 125	*福利厚生費　12			316,000	
〃 126	*福利厚生費　21			270,800	
〃 127	*福利厚生費　22			180,500	
〃 128	*広告宣伝費　12			3,372,100	
〃 129	*広告宣伝費　21			2,622,700	
〃 130	*広告宣伝費　22			2,498,700	
		※ 次頁へ繰越 ※	0	24,635,115	512,728,387

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 205 ］未　払　費　用

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
			※ 前頁より繰越 ※		0	24,635,115	512,728,387
4.30 131	*運賃	11				157,500	
〃 132	*運賃	12				383,000	
〃 133	*運賃	21				328,300	
〃 134	*運賃	22				218,900	
〃 135	*販売手数料	12				568,000	
〃 136	*販売手数料	21				441,800	
〃 137	*販売手数料	22				283,900	
〃 138	*水道光熱費	11				279,700	
〃 139	*水道光熱費	12				279,700	
〃 140	*水道光熱費	21				192,300	
〃 141	*水道光熱費	22				192,300	
〃 142	*車両関連費	11				76,900	
〃 143	*車両関連費	12				179,400	
〃 144	*車両関連費	21				153,800	
〃 145	*車両関連費	22				102,500	
〃 146	*消耗品費	11				211,500	
〃 147	*消耗品費	12				147,300	
〃 148	*消耗品費	21				198,900	
〃 149	*消耗品費	22				169,400	
〃 150	*賃借料	11				1,890,000	
〃 151	*賃借料	12				1,890,000	
〃 152	*賃借料	21				1,575,000	
〃 153	*賃借料	22				945,000	
〃 154	*旅費交通費	11				165,000	
〃 155	*旅費交通費	12				227,700	
〃 156	*旅費交通費	21				195,200	
			※ 次頁へ繰越 ※		0	36,088,115	524,181,387

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 205　　］未　　払　　費　　用

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	0	36,088,115	524,181,387
4.30 157	*旅費交通費　22			162,600	
〃 158	*通　信　費　11			154,000	
〃 159	*通　信　費　12			213,900	
〃 160	*通　信　費　21			299,400	
〃 161	*通　信　費　22			188,200	
〃 162	*支払手数料　11			734,900	
〃 163	*会　議　費　11			135,200	
〃 164	*会　議　費　12			360,500	
〃 165	*会　議　費　21			225,300	
〃 166	*会　議　費　22			180,200	
〃 167	*図書教育費　11 通常購入			304,700	
〃 168	*図書教育費　12 通常購入			137,100	
〃 169	*図書教育費　21 通常購入			152,300	
〃 170	*図書教育費　22 通常購入			167,500	
〃 193	*水道光熱費　11			321,500	
〃 194	*水道光熱費　21			192,300	
〃 195	*通　信　費　21			213,900	528,324,887
		※　4月度計　※	**********0	***40,231,615	
5.31 37	役員報酬　11	5月分　取締役報酬		1,608,250	
〃 46	支払保険料　11			200,000	
〃 47	支払保険料　12			200,000	
〃 48	支払保険料　21			200,000	
〃 49	支払保険料　22			200,000	
〃 50	租税公課　11	登録税		29,363	
〃 60	普通預金 稲穂銀行		38,791,652		
〃 84	支払保険料　11			200,000	
		※ 次頁へ繰越 ※	38,791,652	2,637,613	492,170,848

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 205 ］未　払　費　用

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
			※ 前頁より繰越 ※		38,791,652	2,637,613	492,170,848
5.31 111	*福利厚生費	11				125,700	
〃 112	*福利厚生費	12				311,000	
〃 113	*福利厚生費	21				293,400	
〃 114	*福利厚生費	22				167,600	
〃 115	*運賃	11				288,300	
〃 116	*運賃	12				356,600	
〃 117	*運賃	21				305,700	
〃 118	*運賃	22				203,800	
〃 119	*販売手数料	12				594,800	
〃 120	*販売手数料	21				561,100	
〃 121	*販売手数料	22				436,400	
〃 122	*水道光熱費	11				292,900	
〃 123	*水道光熱費	12				276,300	
〃 124	*水道光熱費	21				195,200	
〃 125	*水道光熱費	22				184,200	
〃 126	*車両関連費	11				75,900	
〃 127	*車両関連費	12				151,900	
〃 128	*車両関連費	21				161,000	
〃 129	*車両関連費	22				107,300	
〃 130	*消耗品費	11				221,500	
〃 131	*消耗品費	12				139,200	
〃 132	*消耗品費	21				188,000	
〃 133	*消耗品費	22				169,800	
〃 134	*賃借料	22				945,000	
〃 135	*接待交際費	11				43,900	
〃 136	*接待交際費	12				351,200	
			※ 次頁へ繰越 ※		38,791,652	9,785,313	499,318,548

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 205 ］未　払　費　用

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
			※ 前頁より繰越 ※		38,791,652	9,785,313	499,318,548
5.31 137	*接待交際費	21				263,400	
〃 138	*接待交際費	22				232,700	
〃 139	*旅費交通費	11				181,600	
〃 140	*旅費交通費	12				151,300	
〃 141	*旅費交通費	21				192,500	
〃 142	*旅費交通費	22				160,400	
〃 143	*通信費	11				145,300	
〃 144	*通信費	12				201,800	
〃 145	*通信費	21				299,500	
〃 146	*通信費	22				177,600	
〃 147	*支払手数料	11				693,400	
〃 148	*会議費	11				127,500	
〃 149	*会議費	12				340,200	
〃 150	*会議費	21				225,400	
〃 151	*会議費	22				180,300	
〃 152	*図書教育費 通常購入	11				287,500	
〃 153	*図書教育費 通常購入	12				129,300	
〃 154	*図書教育費 通常購入	21				152,400	
〃 155	*図書教育費 通常購入	22				167,600	
〃 186	*販売手数料	21				462,600	
〃 187	*消耗品費	22				169,800	
〃 188	*通信費	11				154,000	504,414,648
			※　5月度計　※		***38,791,652	***14,881,413	
5.31			※　次月繰越　※				504,414,648
			以　下　余　白				

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 208　　］預　　り　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			78,570,297
4.30 53	法 定 福 利 費　31			1,103,440	
〃 54	法 定 福 利 費　32			735,627	
〃 62	法 定 福 利 費　11			72,655	
〃 63	法 定 福 利 費　12			169,528	
〃 64	法 定 福 利 費　21			145,310	
〃 65	法 定 福 利 費　22			96,873	
〃 82	未　　払　　金		1,103,440		
〃 83	未　　払　　金		735,627		
〃 84	未 払 費 用		72,655		
〃 85	未 払 費 用		169,528		
〃 86	未 払 費 用		145,310		
〃 87	未 払 費 用		96,873		78,570,297
		※　4月度計　※	****2,323,433	****2,323,433	
5.31 33	法 定 福 利 費　31	5月分　保険料		866,400	
〃 34	法 定 福 利 費　32	5月分　保険料		653,607	
〃 42	法 定 福 利 費　11	5月分預り		71,516	
〃 43	法 定 福 利 費　12	5月分預り		166,870	
〃 44	法 定 福 利 費　21	5月分預り		157,394	
〃 45	法 定 福 利 費　22	5月分預り		134,909	
〃 161	*諸　　口		476,772		
〃 〃	*諸　　口		1,732,400		
〃 〃	*諸　　口			449,696	
〃 〃	*諸　　口			1,634,018	80,495,535
		※　5月度計　※	****2,209,172	****4,134,410	
5.31		※　次月繰越　※			80,495,535
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[212　　]未　払　法　人　税　等

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			27,645,400
5.31 64	普　通　預　金 稲　穂　銀　行		138,549,700		-110,904,300
		※　5月度計　※	**138,549,700	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			-110,904,300
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 216　　］未　払　消　費　税　等

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			4,005,100
5.31 63	普　通　預　金 稲　穂　銀　行		4,115,100		-110,000
		※　5月度計　※	****4,115,100	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			-110,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 220　　］長　期　借　入　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.10 18	普　通　預　金 稲　穂　銀　行	銀行借入　返済期限：30/0 3		5,000,000	5,000,000
4.28 48	普　通　預　金 稲　穂　銀　行	返済	300,000		
〃 50	普　通　預　金 稲　穂　銀　行	返済	300,000		4,400,000
		※　4月度計　※	******600,000	****5,000,000	
5.28 29	普　通　預　金 稲　穂　銀　行	返済	300,000		4,100,000
		※　5月度計　※	******300,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			4,100,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 300　　］資　　本　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			48,985,315
5.31		※　次月繰越　※			48,985,315
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 311　　］利　益　準　備　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			565,115,100
5.31 77	繰越利益剰余金	剰余金の配当に伴う利益準備金の積立		8,000,000	573,115,100
		※　5月度計　※	**********0	****8,000,000	
5.31		※　次月繰越　※			573,115,100
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 324　　］別　途　積　立　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			280,755,350
5.31 78	繰越利益剰余金			30,377,675	311,133,025
		※　5月度計　※	**********0	***30,377,675	
5.31		※　次月繰越　※			311,133,025
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[331　　]繰　越　利　益　剰　余　金

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1		※　前期繰越　※			3,107,533,621
5.31 76	未　　払　　金	配当金	800,000,000		
〃 77	利 益 準 備 金	剰余金の配当に伴う利益準備金の積立	8,000,000		
〃 78	別 途 積 立 金		30,377,675		2,269,155,946
		※　5月度計　※	**838,377,675	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,269,155,946
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 811　　］製　品　売　上　高

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
4. 1 1	*現金		PROSHOP大塚	32		売込10 440,000	
〃 4	現金		PROSHOP大塚	31		売込10 3,000,000	
〃 5	現金		㈱日暮里	32		売込10 140,000,000	
〃 13	*現金		PROSHOP大塚	31		売込10 330,000	
〃 〃	*現金		NNPR興業㈱	31		売込10 550,000	144,320,000
4.14 21	*売掛金 上の商会㈱		上の商会㈱　4月分　製品売上	21		売込10 13,469,600	157,789,600
4.16 22	*売掛金 ｳｸﾞｲｽｼﾞｬﾊﾟﾝ		ﾅｶﾏﾙ･ｼﾞｬﾊﾟﾝ㈱　４月分　製品売上	21		売込10 12,357,100	170,146,700
4.17 26	*売掛金 ㈱東京通商		㈱東京通商　4月分　製品売上	12		売込10 32,982,500	203,129,200
4.18 28	*売掛金 秋葉㈱		秋葉㈱　4月分　製品売上	12		売込10 23,160,909	226,290,109
4.19 29	*売掛金 ㈱神田ｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙ		㈱神田ｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙ　4月分　製品売上	12		売込10 16,556,400	242,846,509
4.21 36	*売掛金 ｳｸﾞｲｽｼﾞｬﾊﾟﾝ		ﾅｶﾏﾙ･ｼﾞｬﾊﾟﾝ㈱　4月分　製品売上	21		売込10 12,357,100	
〃 37	*売掛金 ㈱日暮里		㈱日暮里　4月分　製品売上	22		売込10 10,112,200	265,315,809
4.22 38	*売掛金 ＮＮＰＲ興業㈱		NNPR興業㈱　4月分　製品売上	22		売込10 9,120,000	274,435,809
4.26 45	*売掛金 ㈱駒込ｴﾝﾀｰﾌﾟﾗｲｽﾞ		㈱駒込ｴﾝﾀｰﾌﾟﾗｲｽﾞ　4月分　製品売上	22		売込10 1,783,700	276,219,509
4.27 47	*売掛金 巣鴨ﾄﾚｰﾃﾞｨﾝｸﾞ		巣鴨ﾄﾚｰﾃﾞｨﾝｸﾞ㈱　4月分　製品売上	22		売込10 1,122,400	277,341,909
4.28 49	*売掛金 ＰＲＯＳＨＯＰ大塚		PROSHOP大塚　4月分　製品売上	22		売込10 420,900	277,762,809
			※　4月度計　※		**********0	**277,762,809	
5.12 4	*売掛金 上の商会㈱		上の商会㈱　5月分　製品売上	21		売込10 11,967,800	289,730,609
5.16 9	*売掛金 ㈱東京通商		㈱東京通商　5月分　製品売上	12		売込10 32,060,100	321,790,709
5.18 10	*売掛金 秋葉㈱		秋葉㈱　5月分　製品売上	12		売込10 21,808,100	343,598,809
5.19 12	*売掛金 ㈱神田ｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙ		㈱神田ｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙ　5月分　製品売上	12		売込10 15,596,100	359,194,909
5.22 18	*売掛金 ｳｸﾞｲｽｼﾞｬﾊﾟﾝ		ｳｸﾞｲｽｼﾞｬﾊﾟﾝ㈱ 5月分　製品売上	21		売込10 11,631,000	
〃 19	*売掛金 上の商会㈱		上の商会㈱　5月分　製品売上	21		売込10 13,688,300	384,514,209
5.23 20	*売掛金 ㈱日暮里		㈱日暮里　5月分　製品売上	22		売込10 10,516,200	395,030,409
5.24 21	*売掛金 ＮＮＰＲ興業㈱		NNPR興業㈱　5月分　製品売上	22		売込10 8,591,000	403,621,409
5.26 27	*売掛金 ㈱駒込ｴﾝﾀｰﾌﾟﾗｲｽﾞ		㈱駒込ｴﾝﾀｰﾌﾟﾗｲｽﾞ　5月分　製品売上	22		売込10 1,586,000	
〃 28	*売掛金 巣鴨ﾄﾚｰﾃﾞｨﾝｸﾞ		巣鴨ﾄﾚｰﾃﾞｨﾝｸﾞ㈱　5月分　製品売上	22		売込10 1,157,300	406,364,709
			※ 次頁へ繰越 ※		0	128,601,900	406,364,709

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 811　　］製　品　売　上　高

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	0	128,601,900	406,364,709
5.29 30	*売　掛　金 PROSHOP大塚	PROSHOP大塚　5月分　製品　22 売上		売込10 396,500	406,761,209
		※　5月度計　※	**********0	**128,998,400	
5.31		※　次月繰越　※			406,761,209
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 815　　］売 上 値 引 ・ 戻 り 高

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 192	*現　　金	12	返込10 1,286,400		-1,286,400
		※　4月度計　※	****1,286,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			-1,286,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 461　　］商　品　仕　入　高

日付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4.25 43	*買　掛　金 ㈲品川電気	12	仕込10 8,831,100		8,831,100
4.30 122	*買　掛　金 ㈲品川電気	12	仕込10 8,831,100		
〃 123	*買　掛　金 ＴＧＷ商会㈲	21	仕込10 2,943,700		20,605,900
		※　4月度計　※	***20,605,900	**********0	
5.31 109	*買　掛　金 ㈲品川電気	12	仕込10 7,846,400		
〃 110	*買　掛　金 ＴＧＷ商会㈲	21	仕込10 2,615,400		
〃 185	*買　掛　金 ㈲品川電気	12	仕込10 8,318,900		39,386,600
		※　5月度計　※	***18,780,700	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			39,386,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 500　　］役　員　報　酬

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 57	未 払 費 用	11	不仕 1,608,250		
〃 97	未 払 費 用	11	不仕 1,525,700		3,133,950
		※　4月度計　※	****3,133,950	**********0	
5.31 37	未 払 費 用	11 5月分　取締役報酬	不仕 1,608,250		4,742,200
		※　5月度計　※	****1,608,250	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			4,742,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 501　　］給　料　手　当

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
4.30 58	未払費用			11	不仕 1,331,687		
〃 59	未払費用			12	不仕 3,107,269		
〃 60	未払費用			21	不仕 2,663,374		
〃 61	未払費用			22	不仕 1,775,583		
〃 98	未払費用			11	不仕 1,002,478		9,880,391
			※　4月度計　※		****9,880,391	**********0	
5.31 38	普通預金 夕焼銀行		5月分給料	11	不仕 1,260,080		
〃 39	普通預金 夕焼銀行		5月分給料	12	不仕 3,117,213		
〃 40	普通預金 夕焼銀行		5月分給料	21	不仕 2,940,186		
〃 41	普通預金 夕焼銀行		5月分給料	22	不仕 2,520,120		
〃 83	普通預金 夕焼銀行			22	不仕 1,781,264		21,499,254
			※　5月度計　※		***11,618,863	**********0	
5.31			※　次月繰越　※				21,499,254
			以　下　余　白				

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 504　　］法　定　福　利　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 62	預　り　金	11	不仕 72,655		
〃 63	預　り　金	12	不仕 169,528		
〃 64	預　り　金	21	不仕 145,310		
〃 65	預　り　金	22	不仕 96,873		484,366
		※　4月度計　※	******484,366	**********0	
5.31 42	預　り　金	11 5月分預り	不仕 71,516		
〃 43	預　り　金	12 5月分預り	不仕 166,870		
〃 44	預　り　金	21 5月分預り	不仕 157,394		
〃 45	預　り　金	22 5月分預り	不仕 134,909		1,015,055
		※　5月度計　※	******530,689	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,015,055
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 505　　］福　利　厚　生　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 124	*未　払　費　用	11	仕込10 135,400		
〃 125	*未　払　費　用	12	仕込10 316,000		
〃 126	*未　払　費　用	21	仕込10 270,800		
〃 127	*未　払　費　用	22	仕込10 180,500		902,700
		※　4月度計　※	******902,700	**********0	
5.31 111	*未　払　費　用	11	仕込10 125,700		
〃 112	*未　払　費　用	12	仕込10 311,000		
〃 113	*未　払　費　用	21	仕込10 293,400		
〃 114	*未　払　費　用	22	仕込10 167,600		1,800,400
		※　5月度計　※	******897,700	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,800,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 510　　］広　告　宣　伝　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 128	*未　払　費　用	12	仕込10 3,372,100		
〃 129	*未　払　費　用	21	仕込10 2,622,700		
〃 130	*未　払　費　用	22	仕込10 2,498,700		
〃 176	*他勘定振替高　31	12	642,600		9,136,100
		※　4月度計　※	****9,136,100	**********0	
5.31 162	*他勘定振替高　31	12	328,400		9,464,500
		※　5月度計　※	******328,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			9,464,500
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 511　　］運　　賃

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 131	*未　払　費　用	11	仕込10 157,500		
〃 132	*未　払　費　用	12	仕込10 383,000		
〃 133	*未　払　費　用	21	仕込10 328,300		
〃 134	*未　払　費　用	22	仕込10 218,900		1,087,700
		※　4月度計　※	****1,087,700	**********0	
5.31 115	*未　払　費　用	11	仕込10 288,300		
〃 116	*未　払　費　用	12	仕込10 356,600		
〃 117	*未　払　費　用	21	仕込10 305,700		
〃 118	*未　払　費　用	22	仕込10 203,800		2,242,100
		※　5月度計　※	****1,154,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,242,100
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 512　　］販　売　手　数　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 135	*未　払　費　用	12	仕込10 568,000		
〃 136	*未　払　費　用	21	仕込10 441,800		
〃 137	*未　払　費　用	22	仕込10 283,900		1,293,700
		※　4月度計　※	****1,293,700	**********0	
5.31 119	*未　払　費　用	12	仕込10 594,800		
〃 120	*未　払　費　用	21	仕込10 561,100		
〃 121	*未　払　費　用	22	仕込10 436,400		
〃 186	*未　払　費　用	21	仕込10 462,600		3,348,600
		※　5月度計　※	****2,054,900	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			3,348,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 520　　］水　道　光　熱　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1 6	現　　金	11 東京本社水道代	仕込10 55,000		55,000
4.30 138	*未　払　費　用	11	仕込10 279,700		
〃 139	*未　払　費　用	12	仕込10 279,700		
〃 140	*未　払　費　用	21	仕込10 192,300		
〃 141	*未　払　費　用	22	仕込10 192,300		
〃 193	*未　払　費　用	11	仕込10 321,500		
〃 194	*未　払　費　用	21	仕込10 192,300		1,512,800
		※　4月度計　※	****1,512,800	**********0	
5.31 122	*未　払　費　用	11	仕込10 292,900		
〃 123	*未　払　費　用	12	仕込10 276,300		
〃 124	*未　払　費　用	21	仕込10 195,200		
〃 125	*未　払　費　用	22	仕込10 184,200		2,461,400
		※　5月度計　※	******948,600	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,461,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 521　　］車　両　関　連　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 142	*未　払　費　用	11	仕込10 76,900		
〃 143	*未　払　費　用	12	仕込10 179,400		
〃 144	*未　払　費　用	21	仕込10 153,800		
〃 145	*未　払　費　用	22	仕込10 102,500		512,600
		※　4月度計　※	******512,600	**********0	
5.31 126	*未　払　費　用	11	仕込10 75,900		
〃 127	*未　払　費　用	12	仕込10 151,900		
〃 128	*未　払　費　用	21	仕込10 161,000		
〃 129	*未　払　費　用	22	仕込10 107,300		1,008,700
		※　5月度計　※	******496,100	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,008,700
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 522　　］事　務　用　消　耗　品　費

日付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1 7	現　　金	12 請求書代　東京営業部	仕込10 20,000		20,000
4.30 172	*現　　金	11 コピー用紙	仕込10 110,500		
〃 〃	*現　　金	11 ゴム印	仕込10 231,000		
〃 173	*現　　金	12 封筒代	仕込10 73,600		
〃 174	*現　　金	21 納品書代	仕込10 99,400		
〃 175	*現　　金	22 納品書代	仕込10 84,700		
〃 196	*現　　金	11	仕込10 98,400		717,600
		※　4月度計　※	******717,600	**********0	
5.31 157	*現　　金	11	仕込10 110,700		
〃 158	*現　　金	12	仕込10 73,800		
〃 159	*現　　金	21	仕込10 99,600		
〃 160	*現　　金	22	仕込10 84,900		1,086,600
		※　5月度計　※	******369,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,086,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 523　　］消　耗　品　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 146	*未　払　費　用	11	仕込10 211,500		
〃 147	*未　払　費　用	12	仕込10 147,300		
〃 148	*未　払　費　用	21	仕込10 198,900		
〃 149	*未　払　費　用	22	仕込10 169,400		727,100
		※　4月度計　※	******727,100	**********0	
5.31 130	*未　払　費　用	11	仕込10 221,500		
〃 131	*未　払　費　用	12	仕込10 139,200		
〃 132	*未　払　費　用	21	仕込10 188,000		
〃 133	*未　払　費　用	22	仕込10 169,800		
〃 187	*未　払　費　用	22	仕込10 169,800		1,615,400
		※　5月度計　※	******888,300	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,615,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 524　　］賃　　借　　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 150	*未　払　費　用	11	仕込10 1,890,000		
〃 151	*未　払　費　用	12	仕込10 1,890,000		
〃 152	*未　払　費　用	21	仕込10 1,575,000		
〃 153	*未　払　費　用	22	仕込10 945,000		6,300,000
		※　4月度計　※	****6,300,000	**********0	
5.31 134	*未　払　費　用	22	仕込10 945,000		7,245,000
		※　5月度計　※	******945,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			7,245,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 525　　］支　払　保　険　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 66	未 払 費 用	11	非仕 200,000		
〃 67	未 払 費 用	12	非仕 200,000		
〃 68	未 払 費 用	21	非仕 200,000		
〃 69	未 払 費 用	22	非仕 200,000		800,000
		※　4月度計　※	******800,000	**********0	
5.31 46	未 払 費 用	11	非仕 200,000		
〃 47	未 払 費 用	12	非仕 200,000		
〃 48	未 払 費 用	21	非仕 200,000		
〃 49	未 払 費 用	22	非仕 200,000		
〃 84	未 払 費 用	11	非仕 200,000		1,800,000
		※　5月度計　※	****1,000,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,800,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 527　　］租　税　公　課

日付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4.30 70	未　払　費　用	11	不仕 31,000		31,000
		※　4月度計　※	*******31,000	**********0	
5.31 50	未　払　費　用	11 登録税	不仕 29,363		60,363
		※　5月度計　※	*******29,363	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			60,363
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[529　　]接　待　交　際　費

日付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4.20 34	*未　払　費　用	12	仕込10 377,400		377,400
4.30 177	*現　金	11 山田課長	仕込10 18,000		
〃 178	*現　金	12 中田課長	仕込10 8,200		
〃 179	*現　金	11 安田部長	仕込10 11,800		
〃 181	*現　金	21 鈴木主任	仕込10 7,800		
〃 183	*現　金	11 原田主任	仕込10 20,000		
〃 186	*現　金	12 佐藤部長	仕込10 8,600		
〃 187	*現　金	21 小川主任	仕込10 12,800		
〃 189	*現　金	21 吉田主任	仕込10 6,400		471,000
		※　4月度計　※	******471,000	**********0	
5.31 135	*未　払　費　用	11	仕込10 43,900		
〃 136	*未　払　費　用	12	仕込10 351,200		
〃 137	*未　払　費　用	21	仕込10 263,400		
〃 138	*未　払　費　用	22	仕込10 232,700		
〃 166	*現　金	12 小川主任	仕込10 10,000		
〃 167	*現　金	12 安田部長	仕込10 13,600		
〃 169	*現　金	11 山田課長	仕込10 9,300		
〃 171	*現　金	22 鈴木主任	仕込10 6,800		
〃 173	*現　金	22 加藤課長	仕込10 15,200		
〃 175	*現　金	22 佐藤部長	仕込10 7,300		
〃 177	*現　金	11 原田主任	仕込10 18,200		
〃 178	*現　金	11 管理部　市川	仕込10 8,800		1,451,400
		※　5月度計　※	******980,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,451,400
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 530 　］旅　費　交　通　費

日付	相手科目名	部門	摘要	部門	借方	貸方	残高
4.20 35	*未　払　費　用			21	仕込10 195,200		195,200
4.22 39	*現　　金		原田主任	12	仕込10 7,700		202,900
4.30 94	現　　金		佐藤部長	12	仕込10 2,600		
〃 154	*未　払　費　用			11	仕込10 165,000		
〃 155	*未　払　費　用			12	仕込10 227,700		
〃 156	*未　払　費　用			21	仕込10 195,200		
〃 157	*未　払　費　用			22	仕込10 162,600		
〃 180	*現　　金		吉田主任	12	仕込10 3,600		
〃 182	*現　　金		中田課長	22	仕込10 4,400		
〃 184	*現　　金		加藤課長	12	仕込10 6,400		
〃 185	*現　　金		山田課長	12	仕込10 6,200		
〃 188	*現　　金		小川主任	21	仕込10 3,300		979,900
			※　4月度計　※		******979,900	**********0	
5.31 139	*未　払　費　用			11	仕込10 181,600		
〃 140	*未　払　費　用			12	仕込10 151,300		
〃 141	*未　払　費　用			21	仕込10 192,500		
〃 142	*未　払　費　用			22	仕込10 160,400		
〃 163	*現　　金		小川主任	12	仕込10 4,800		
〃 164	*現　　金		原田主任	12	仕込10 5,200		
〃 165	*現　　金		管理部　市川	12	仕込10 3,200		
〃 168	*現　　金		中田課長	12	仕込10 8,800		
〃 170	*現　　金		山田課長	11	仕込10 2,200		
〃 172	*現　　金		鈴木主任	22	仕込10 1,900		
〃 174	*現　　金		加藤課長	22	仕込10 1,200		
〃 176	*現　　金		佐藤部長	21	仕込10 1,100		
〃 179	*現　　金		吉田主任	11	仕込10 3,800		
〃 180	*現　　金		安田部長	11	仕込10 8,600		1,706,500
			※ 次頁へ繰越 ※		726,600	0	1,706,500

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 530　　］旅　費　交　通　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
		※ 前頁より繰越 ※	726,600	0	1,706,500
		※　5月度計　※	******726,600	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,706,500
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 531　　］通　　信　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 158	*未　払　費　用	11	仕込10 154,000		
〃 159	*未　払　費　用	12	仕込10 213,900		
〃 160	*未　払　費　用	21	仕込10 299,400		
〃 161	*未　払　費　用	22	仕込10 188,200		
〃 195	*未　払　費　用	21	仕込10 213,900		1,069,400
		※　4月度計　※	****1,069,400	**********0	
5.31 143	*未　払　費　用	11	仕込10 145,300		
〃 144	*未　払　費　用	12	仕込10 201,800		
〃 145	*未　払　費　用	21	仕込10 299,500		
〃 146	*未　払　費　用	22	仕込10 177,600		
〃 188	*未　払　費　用	11	仕込10 154,000		2,047,600
		※　5月度計　※	******978,200	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,047,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 532　　］支　払　手　数　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 162	*未　払　費　用	11	仕込10 734,900		734,900
		※　4月度計　※	******734,900	**********0	
5.31 147	*未　払　費　用	11	仕込10 693,400		1,428,300
		※　5月度計　※	******693,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,428,300
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 533　　］会　　議　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4. 1 8	現　　金	21 経営会議資料	仕込10 33,000		
〃 199	*現　　金	21 定例会　資料他	仕込10 55,000		88,000
4.30 163	*未　払　費　用	11	仕込10 135,200		
〃 164	*未　払　費　用	12	仕込10 360,500		
〃 165	*未　払　費　用	21	仕込10 225,300		
〃 166	*未　払　費　用	22	仕込10 180,200		989,200
		※　4月度計　※	******989,200	**********0	
5.31 148	*未　払　費　用	11	仕込10 127,500		
〃 149	*未　払　費　用	12	仕込10 340,200		
〃 150	*未　払　費　用	21	仕込10 225,400		
〃 151	*未　払　費　用	22	仕込10 180,300		1,862,600
		※　5月度計　※	******873,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,862,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 600 ］受　取　利　息

日 付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4.30 71	未 収 入 金	11		非売 195,896	195,896
		※　4月度計　※	**********0	******195,896	
5.31 51	未 収 入 金	11 配当金		非売 180,538	376,434
		※　5月度計　※	**********0	******180,538	
5.31		※　次月繰越　※			376,434
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 610　　］支　払　利　息

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 72	未 払 費 用	11	非仕 336,608		336,608
		※　4月度計　※	******336,608	**********0	
5.31 52	普 通 預 金 夕 焼 銀 行	11 借入分利息	非仕 303,789		640,397
		※　5月度計　※	******303,789	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			640,397
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 401　　］材　料　仕　入　高

日付	相手科目名　部門	摘　要　部門	借　方	貸　方	残　高
4.13	*買　掛　金	31	仕込10		
20	㈱ 新 宿 堂	㈱新宿堂	8,572,400		8,572,400
4.30	*買　掛　金	31	仕込10		
99	㈱ 新 宿 堂		8,572,400		17,144,800
		※　4月度計　※	***17,144,800	**********0	
5.21	*買　掛　金	31	仕込10		
13	㈱ 新 宿 堂	㈱新宿堂　掛仕入	8,565,800		
〃	*買　掛　金	31	仕込10		
14	原 宿 商 事 ㈱	原宿商事㈱　掛仕入高	2,848,800		28,559,400
5.31	*買　掛　金	31	仕込10		
86	㈱ 新 宿 堂		8,565,800		
〃	*買　掛　金	32	仕込10		
181	㈱ 大 崎 産 業		2,230,900		39,356,100
		※　5月度計　※	***22,211,300	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			39,356,100
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 410　　］賃　　金

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 51	未　払　金	31	不仕 12,784,194		
〃 52	未　払　金	32	不仕 8,522,796		21,306,990
		※　4月度計　※	***21,306,990	**********0	
5.31 31	未　払　金	31 5月分賃金　計上	不仕 12,042,711		
〃 32	未　払　金	32 5月分賃金　計上	不仕 8,028,474		
〃 81	未　払　金	31	不仕 12,042,711		
〃 82	未　払　金	32	不仕 8,028,474		61,449,360
		※　5月度計　※	***40,142,370	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			61,449,360
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 413　　］法　定　福　利　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 53	預　り　金	31	不仕 1,103,440		
〃 54	預　り　金	32	不仕 735,627		1,839,067
		※　4月度計　※	****1,839,067	**********0	
5.31 33	預　り　金	31 5月分　保険料	不仕 866,400		
〃 34	預　り　金	32 5月分　保険料	不仕 653,607		3,359,074
		※　5月度計　※	****1,520,007	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			3,359,074
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 414　　］福　利　厚　生　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 100	*未　払　金	31	仕込10 975,100		
〃 101	*未　払　金	32	仕込10 650,100		1,625,200
		※　4月度計　※	****1,625,200	**********0	
5.31 87	*未　払　金	31	仕込10 577,600		
〃 88	*未　払　金	32	仕込10 612,400		2,815,200
		※　5月度計　※	****1,190,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,815,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 430　　］電　　力　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 102	*未　　払　　金	31	仕込10 2,077,500		
〃 103	*未　　払　　金	32	仕込10 1,385,000		3,462,500
		※　4月度計　※	****3,462,500	**********0	
5.31 89	*未　　払　　金	31	仕込10 1,957,000		
〃 90	*未　　払　　金	32	仕込10 1,230,600		6,650,100
		※　5月度計　※	****3,187,600	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			6,650,100
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 431　　］燃　　料　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 104	*未　　払　　金	31	仕込10 2,020,400		
〃 105	*未　　払　　金	32	仕込10 1,346,900		3,367,300
		※　4月度計　※	****3,367,300	**********0	
5.31 91	*未　　払　　金	31	仕込10 1,795,200		
〃 92	*未　　払　　金	32	仕込10 1,196,800		
〃 182	*未　　払　　金	31	仕込10 1,903,300		8,262,600
		※　5月度計　※	****4,895,300	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			8,262,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 432　　］水　道　光　熱　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.20 33	*未　払　金	31	仕込10 1,731,300		1,731,300
4.30 106	*未　払　金	31	仕込10 1,731,300		
〃 107	*未　払　金	32	仕込10 1,154,200		4,616,800
		※　4月度計　※	****4,616,800	**********0	
5.31 93	*未　払　金	31	仕込10 1,538,200		
〃 94	*未　払　金	32	仕込10 1,087,200		7,242,200
		※　5月度計　※	****2,625,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			7,242,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 433　　］車　両　関　連　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 108	*未　払　金	31	仕込10 888,500		
〃 109	*未　払　金	32	仕込10 592,300		1,480,800
		※　4月度計　※	****1,480,800	**********0	
5.31 95	*未　払　金	31	仕込10 837,000		
〃 96	*未　払　金	32	仕込10 789,400		3,107,200
		※　5月度計　※	****1,626,400	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			3,107,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 434　　］運　　賃

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 110	*未　　払　　金	31	仕込10 262,700		
〃 111	*未　　払　　金	32	仕込10 175,100		437,800
		※　4月度計　※	******437,800	**********0	
5.31 97	*未　　払　　金	31	仕込10 233,400		
〃 98	*未　　払　　金	32	仕込10 165,000		
〃 183	*未　　払　　金	31	仕込10 247,500		1,083,700
		※　5月度計　※	******645,900	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,083,700
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 435　　］工　場　消　耗　品　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 112	*未　　払　　金	31	仕込10 830,900		
〃 113	*未　　払　　金	32	仕込10 553,900		1,384,800
		※　4月度計　※	****1,384,800	**********0	
5.31 99	*未　　払　　金	31	仕込10 782,700		
〃 100	*未　　払　　金	32	仕込10 492,100		2,659,600
		※　5月度計　※	****1,274,800	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,659,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 437　　］支　払　保　険　料

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 55	未　払　金	31	非仕 600,000		
〃 56	未　払　金	32	非仕 400,000		1,000,000
		※　4月度計　※	****1,000,000	**********0	
5.31 35	未　払　金	31 損害保険料	非仕 600,000		
〃 36	未　払　金	32 損害保険料	非仕 400,000		2,000,000
		※　5月度計　※	****1,000,000	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,000,000
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 441　　］旅　費　交　通　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 114	*未　払　金	31	仕込10 438,500		
〃 115	*未　払　金	32	仕込10 416,700		855,200
		※　4月度計　※	******855,200	**********0	
5.31 101	*未　払　金	31	仕込10 555,400		
〃 102	*未　払　金	32	仕込10 370,300		1,780,900
		※　5月度計　※	******925,700	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,780,900
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 442　　］通　　信　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 116	*未　　払　　金	31	仕込10 718,700		
〃 117	*未　　払　　金	32	仕込10 479,100		1,197,800
		※　4月度計　※	****1,197,800	**********0	
5.31 103	*未　　払　　金	31	仕込10 638,600		
〃 104	*未　　払　　金	32	仕込10 425,700		2,262,100
		※　5月度計　※	****1,064,300	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,262,100
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 444　　］会　　議　　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 118	*未　　払　　金	31	仕込10 432,600		
〃 119	*未　　払　　金	32	仕込10 288,400		721,000
		※　4月度計　※	******721,000	**********0	
5.31 105	*未　　払　　金	31	仕込10 384,400		
〃 106	*未　　払　　金	32	仕込10 271,700		
〃 184	*未　　払　　金	31	仕込10 407,500		1,784,600
		※　5月度計　※	****1,063,600	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			1,784,600
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　［ 446　　］図　書　教　育　費

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 120	*未　払　金	31	仕込10 374,900		
〃 121	*未　払　金	32	仕込10 646,500		1,021,400
		※　4月度計　※	****1,021,400	**********0	
5.31 107	*未　払　金	31	仕込10 649,700		
〃 108	*未　払　金	32	仕込10 433,100		2,104,200
		※　5月度計　※	****1,082,800	**********0	
5.31		※　次月繰越　※			2,104,200
		以　下　余　白			

総　勘　定　元　帳

2年　財務Ｒ４サンプル株式会社　　[452　　]他　勘　定　振　替　高

日 付	相手科目名　部門	摘　　要　　部門	借　　方	貸　　方	残　　高
4.30 176	*広 告 宣 伝 費　12	31		642,600	642,600
		※　4月度計　※	**********0	******642,600	
5.31 162	*広 告 宣 伝 費　12	31		328,400	971,000
		※　5月度計　※	**********0	******328,400	
5.31		※　次月繰越　※			971,000
		以　下　余　白			