

通帳・預金出納帳・現金出納帳 (記入例)

通帳 (A銀行・当座預金)

| 年月日 | 摘要 | 支払金額 | 預入金額 | 差引残高 |
|-------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 繰越し | | | 3,500,000 |
| 11/10 | A物産 | | 100,000 | 3,600,000 |
| 11/15 | ? | 1,200,000 | | 2,400,000 |
| 11/20 | 電話代 | 35,000 | | 2,365,000 |
| 11/25 | ? | 900,000 | | 1,465,000 |
| 11/28 | ? | | 1,500,000 | 2,965,000 |
| 11/30 | NO11223 | 300,000 | | 2,665,000 |
| 11/30 | ? | 250,000 | | 2,415,000 |
| 11/30 | ? | | 650,000 | 3,065,000 |

預金出納帳 (A銀行・当座預金)

| 年月日 | 摘要 | 入金 (借方) | 出金 (貸方) | 差引残高 |
|-------|-----------------|-----------|---------|-----------|
| | 繰越し | | | 3,500,000 |
| 11/10 | A物産より商品代金振込み | 100,000 | | 3,600,000 |
| 11/15 | B商事へ仕入代金支払い | | 400,000 | 3,200,000 |
| 11/15 | C産業へ外注費の支払い | | 400,000 | 2,800,000 |
| 11/15 | D不動産へ家賃支払い | | 400,000 | 2,400,000 |
| 11/20 | 電話代 | | 35,000 | 2,365,000 |
| 11/25 | 11月給与 (給与一覧表参照) | | 900,000 | 1,465,000 |
| 11/28 | E工業の小切手預け入れ | 1,500,000 | | 2,965,000 |
| 11/30 | 支払手形決済 | | 300,000 | 2,665,000 |
| 11/30 | 小口現金補給 | | 250,000 | 2,415,000 |
| 11/30 | 受取手形決済 | 650,000 | | 3,065,000 |

現金出納帳

| 年月日 | 摘要 | 入金 (借方) | 出金 (貸方) | 差引残高 |
|-------|-------------|---------|---------|---------|
| | 繰越し | | | 300,000 |
| 11/11 | 新聞代支払い | | 3,500 | 296,500 |
| 11/12 | 従業員残業夜食代 | | 2,000 | 294,500 |
| 11/15 | Z産業へ外注費の支払い | | 230,000 | 64,500 |
| 11/15 | X通商売上代金 | 50,000 | | 114,500 |
| 11/30 | A銀行当座より | 250,000 | | 364,500 |

- 預金出納帳は銀行ごと、預金種類ごとに作成してください
- 通帳残と預金出納帳残高は、必ず一致させてください
- 給与の支払いについては、「給与一覧表」を作成してください
- 摘要欄は詳しく記入してください (悪い例) 11/15 C産業へ外注費の支払**他**