

日付 伝票No 生成元	借方勘定科目 借方補助科目	借方金額 借方税額 借方税区分	貸方勘定科目 貸方補助科目	貸方金額 貸方税額 貸方税区分	摘要
1/31 617	長期借入金	20,475	立替金(通信費)	20,475	振替
618	地代家賃	71,000 (6,454 課対仕入10%内税)	前払費用	71,000	振替
	前払費用	71,000	地代家賃	71,000 (6,454 課対仕入10%内税)	振替
619	仮受消費税等	1,446,362	仮払消費税等	712,170	未払消費税計上
			仮払金	308,500	未払消費税計上
			未払消費税等	342,500	未払消費税計上
			雑収入	83,192	未払消費税計上

{ 72,000 } と修正申告(仮払の場合)

翌期よりリバーは

未払消費税 342,500 / ① 342,500

雑損 72,000 / ② 72,000

72,000

SECRET



Item No.	Description	Quantity	Unit	Remarks
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10