

各組幹事に預けられたお金の会計処理について

卒業時に各組幹事に預けられたお金5万円については、その使い道について領収書を求めています。

幹事の報告を全て事実であるものとして信用し、処理しています。

今更「領収書出せ」とは言えません。

「仕訳帳」ページについて

仕訳帳の各仕訳には番号が付されていて、領収書につけた番号と対応しています。

各組幹事に預けたお金の行方を記録している仕訳は灰色の背景になっています。

ただ、仕訳は簿記知識が無いと訳がわかりません。自信が無い方は仕訳帳はスルーをお願いします。

「現金出納帳」ページについて

現金の出入りを記録したもの。

各行に付されている番号は、領収書につけた番号と対応しています。

「未払金内訳」ページについて

幹事が立て替えたままになっている支払のまとめ

会計担当の手元に領収書が届けられているもののみをまとめています。

「硬貨・紙幣別残高内訳」ページについて

これは説明イランでしょう。

新に会計を担当される方へ

各ページの記録を元に、現金の動きや債権・債務の変動とその理由を把握し、

ご自身が分かりやすく、説明しやすいような帳簿を改めて作成されますようお願いいたします。

現金出納帳

番号	日付	入金	出金	摘要
1	1990/03/01	450,000		先生方が管理していた学年会費の残金45万円が、41回卒業生寄贈され、
2	1990/03/01		450,000	各組幹事にクラス会費として5万円ずつが預けられる。仮払いとして処理。
3	2012/09/29	174,000		【2012年9月29日同窓会】1次会会費：男性29人から6000円/人集める。合計174000円
4	2012/09/29	170,000		【2012年9月29日同窓会】1次会会費：女性34人から5000円/人集める。合計170000円
5	2012/09/29	33,000		【2012年9月29日同窓会】2次会会費：男女33人から1000円/人集める。合計33000円。
6	2012/09/29		269,050	【2012年9月29日同窓会】1次会サンピアへの支払269050円。
7	2012/09/29		84,540	【2012年9月29日同窓会】2次会時代屋への支払84540円。
8	2012/12/21			【2012年9月29日同窓会】同窓会で使用した名札などグッズ代金2160円。株式会社木宮から購入、岡森立
9	2013/03/22	26,840		岡森から1組分クラス会費精算。残金26840円返納。
10	2013/03/22			岡森から1組分クラス会費精算。クラス会開催時に23160円使った。
11	2013/11/01		10,000	「伊藤尚美 ITSURA展 伊賀のアトリエから」へ花贈呈。花代10000円支払。
12	2013/11/13			マラソン大会用のぼり代5602円、佐川へ支払(代引き手数料含む)中川直美立替・未払
13	2014/09/25	45000		北村(松尾)美奈子さんから8組分クラス会費精算。残金45000円返納。
14	2014/09/25			北村(松尾)美奈子さんから8組分クラス会費精算。クラス会開催時に5000円使う。岡森を通じ報告。
15	2014/09/29		19760	【2015年1月3日同窓会】開催告知葉書4面連刷95枚の代金19760円
16	2014/10/06			松永君から9組分クラス会費精算。岡森を通じクラス会開催時に50000円使い切ったとの報告。残金ゼロ。
17	2014/10/06	50,000		中川から4組分クラス会費精算。残金50000円返納。
18	2014/11/06	50,000		菊山(平木)より6組分クラス会費精算。残金50000円返納。
19	2014/11/06	8,472		菊山(平木)より6組分クラス会費精算。利息8472円返納。
20	2014/11/06			【2015年1月3日同窓会】上野印刷に宛名ラベル代2130円支払、岡森立替・未払
21	2014/11/06			西田君から2組分クラス会費精算。岡森を通じクラス会開催時に50000円使い切ったとの報告。残金ゼロ。
22	2014/11/19		39,260	【2015年1月3日同窓会】出欠往復はがき370枚、先生方への招待状葉書15枚の代金39260円支払。
23	2014/11/19		100	【2015年1月3日同窓会】書き損じ葉書20枚を往復はがき10枚に交換した手数料100円支払
	現金残高			
	134,602			

未払金内訳

番号	日付	金額	摘要
8	2012/12/21	2,160	【2012年9月29日同窓会】同窓会で使用した名札などグッズ代金2160円。株式会社木宮から購入、岡森立替・未払
12	2013/11/13	5,602	マラソン大会用のぼり代5602円、佐川へ支払（代引き手数料含む）中川 直美 立替・未払
20	2014/11/06	2,130	【2015年1月3日同窓会】上野印刷に宛名ラベル代2130円支払、岡森立替・未払
			※会計担当の手元に領収証があつて、なおかつ未清算となっているもののみ記載。
			※このほかに、岡森によれば、岡森の手元に10万円程度の立替金領収証あり

硬貨・紙幣別残高内訳

紙幣・硬貨	枚数	金額
一万円札	10	¥100,000
五千円札	1	¥5,000
千円札	28	¥28,000
500円玉	1	¥500
100円玉	9	¥900
50円玉	3	¥150
10円玉	5	¥50
5円玉	0	¥0
1円玉	2	¥2
	合計金額	¥134,602