

2024年分 証憑突合表

| 証憑番号 | 取引日 | 勘定科目 | 摘要 | 金額 | 種別 | 添付 |
|--|------------|-------|----------|---------|------|----|
| R001 | 2024/02/05 | 通信費 | 通信費 | 12,000 | 領収書 | 有 |
| R002 | 2024/03/15 | 修繕費 | 給湯器交換 | 80,000 | 請求書 | 有 |
| 備考: 故障部品 (給湯器内部の熱交換器ユニット) の交換による原状回復。新規取得・能力増強ではないため修繕費として処理 (A00) | | | | | | |
| R003 | 2024/03/28 | 管理諸費 | 管理委託料 Q1 | 36,000 | 請求書 | 有 |
| R004 | 2024/03/28 | 借入金利子 | 借入金利子 Q1 | 75,000 | 銀行明細 | 有 |
| 備考: アパートローン (元金は経費対象外・利息のみ計上)。 | | | | | | |
| R005 | 2024/04/01 | 損害保険料 | 火災保険料 | 24,000 | 請求書 | 有 |
| 備考: 当年分の掛捨保険料 (積立部分なし)。 | | | | | | |
| R006 | 2024/06/28 | 管理諸費 | 管理委託料 Q2 | 36,000 | 請求書 | 有 |
| R007 | 2024/06/28 | 借入金利子 | 借入金利子 Q2 | 75,000 | 銀行明細 | 有 |
| R008 | 2024/06/30 | 租税公課 | 固定資産税 | 150,000 | 銀行明細 | 有 |
| 備考: 土地・建物の固定資産税 (第1～4期一括)。 | | | | | | |
| R009 | 2024/09/28 | 管理諸費 | 管理委託料 Q3 | 36,000 | 請求書 | 有 |
| R010 | 2024/09/28 | 借入金利子 | 借入金利子 Q3 | 75,000 | 銀行明細 | 有 |
| R011 | 2024/11/20 | 修繕費 | 室内クリーニング | 35,000 | 領収書 | 有 |
| 備考: 退去後の通常清掃 (原状回復)。資産価値の増加を伴わないため修繕費として処理。 | | | | | | |
| R012 | 2024/12/28 | 管理諸費 | 管理委託料 Q4 | 36,000 | 請求書 | 有 |
| R013 | 2024/12/28 | 借入金利子 | 借入金利子 Q4 | 75,000 | 銀行明細 | 有 |