

№	Господарська операція	Дт	Кт
1	Внесено готівку на поточний рахунок	311	301
2	Видана готівка з поточного рахунку	301	311
3	Сплачено податок	641	311
4	Оплата постачальнику товарів, робіт, послуг	631	311
5	Отримано оплату від покупця за товари, роботи, послуги	311	361
6	Нарахована плата за розрахунково-касове обслуговування банку	92	685
7	Сплачено банку за розрахунково-касове обслуговування	685	311
8	Перераховано кошти на електронний спецрахунок у СЕА ПДВ	315	311
9	Перераховано кошти на розподільчий рахунок (наприклад, при виплаті зарплати)	313	311
10	Здійснена попередня оплата за товари, роботи, послуги	371	311
11	Отримана попередня оплата за товари, роботи, послуги	311	681