

# 世界商店

## 日記簿

民國 102 年 12 月 1 日~民國 102 年 12 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

日期、科目	摘要	借方金額	貸方金額
102/12/08 普 10212080001		20,000	20,000
1125.00 應收帳款		20,000	
4100.00 銷貨收入			20,000
102/12/10 普 10212100001		10,000	10,000
5110.00 進貨		10,000	
2125.00 應付帳款			10,000
102/12/18 普 10212180001		1,200	1,200
6107.00 文具用品		1,200	
1105.00 現金			1,200
102/12/18 普 10212180002		1,000	1,000
8220.00 其他損失		1,000	
1105.00 現金			1,000
102/12/31 普 10212310001		2,000	2,000
6140.00 呆帳損失		2,000	
1130.00 備抵呆帳-應收帳款			2,000
102/12/31 普 10212310002		2,000	2,000
1170.00 預付保險費		2,000	
6128.00 保險費			2,000
102/12/31 普 10212310003		1,500	1,500
1172.00 用品盤存		1,500	
6107.00 文具用品			1,500
102/12/31 普 10212310004		70,000	70,000
6143.00 折舊		70,000	
1331.00 累計折舊-房屋及建築			70,000
102/12/31 普 10212310005		38,000	38,000
7108.00 佣金收入		38,000	
2170.00 預收佣金			38,000
102/12/31 普 10212310006		85,000	85,000
6101.00 薪資支出		85,000	
2140.00 應付薪資			85,000
102/12/31 普 10212310007		3,600	3,600
1135.00 應收利息		3,600	
7110.00 利息收入			3,600
102/12/31 普 10212310008		85,000	85,000
1150.00 存貨		15,000	
5100.00 銷貨成本		67,000	
5140.00 進貨折讓		3,000	
1150.00 存貨			25,000
5110.00 進貨			60,000

世界商店  
日記簿

民國 102 年 12 月 1 日~民國 102 年 12 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

日期、科目	摘要	借方金額	貸方金額
		合計	319,300
			319,300