

宇宙商店

試算表

民國 102 年 11 月 30 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	384,000	
銀行存款	666,000	
應收票據	220,000	
應收帳款	185,000	
備抵呆帳-應收帳款		1,000
存貨	106,000	
暫付款	10,000	
土地成本	800,000	
機器設備成本	100,000	
累計折舊—機器設備		10,000
辦公設備成本	345,000	
累計折舊—辦公設備		25,000
存出保證金	5,000	
應付票據		142,000
應付帳款		168,000
其他應付款		25,000
預收貨款		12,000
代收款		2,000
銀行長期借款		500,000
業主資本		1,420,000
業主往來		456,000
銷貨收入		1,302,000
銷貨退回	5,600	
銷貨折讓	3,050	
利息收入		36,000
其他收入		5,000
進貨	888,000	
進貨退出		1,000
進貨折讓		9,200
薪資支出	290,000	
租金支出	50,000	
文具用品	3,500	
運費	5,000	
郵電費	4,500	
修繕費	2,680	
廣告費	4,300	
水電瓦斯費	15,000	
旅費	8,900	
交際費	6,300	
利息費用	4,800	
其他損失	1,570	
合 計	4,114,200	4,114,200