

世界商店

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	255,000	
銀行存款	284,450	
應收票據	125,000	
應收帳款	85,000	
備抵呆帳-應收帳款		1,800
存貨	76,000	
用品盤存	3,000	
暫付款	35,000	
土地成本	400,000	
房屋及建築成本	900,000	
專利權	300,000	
累計攤銷—專利權		90,000
應付票據		192,000
應付帳款		88,000
預收貨款		6,000
代收款		17,000
銀行長期借款		400,000
業主資本		1,011,420
業主往來		269,000
銷貨收入		963,000
銷貨退回	5,600	
利息收入		27,000
租金收入		24,000
其他收入		5,000
進貨	450,000	
進貨退出		45,000
薪資支出	170,000	
租金支出	16,000	
文具用品	3,500	
廣告費	5,000	
郵電費	2,300	
水電瓦斯費	17,000	
利息費用	4,800	
其他損失	1,570	
合 計	3,139,220	3,139,220