

# 宇宙商店

## 試算表

民國 102 年 10 月 31 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	640,000	
銀行存款	170,000	
應收票據	80,000	
應收帳款	95,000	
備抵呆帳-應收帳款		5,500
存貨	120,000	
用品盤存	1,500	
預付保險費	8,000	
暫付款	5,000	
房屋及建築成本	2,500,000	
累計折舊—房屋及建築		600,000
辦公設備成本	450,000	
累計折舊—辦公設備		150,000
存出保證金	6,000	
應付票據		50,000
應付帳款		100,000
其他應付款		50,000
預收貨款		8,000
代收款		6,000
業主資本		3,000,000
業主往來		63,900
銷貨收入		720,000
銷貨折讓	4,500	
進貨	500,000	
進貨退出		8,500
進貨折讓		7,900
薪資支出	120,000	
租金支出	30,000	
文具用品	6,400	
運費	1,200	
廣告費	6,900	
郵電費	4,500	
水電瓦斯費	3,800	
旅費	10,000	
修繕費	5,000	
利息費用	2,000	
合 計	4,769,800	4,769,800