

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	570,000	
銀行存款	350,000	
應收票據	100,000	
應收帳款	36,000	
備抵呆帳-應收帳款	1,080	
存貨	20,000	
預付貨款	35,000	
預付保險費	48,000	
用品盤存	13,000	
房屋及建築成本	1,800,000	
累計折舊—房屋及建築		300,000
運輸設備成本	275,000	
累計折舊—運輸設備		45,000
專利權	160,000	
累計攤銷—專利權		40,000
應付票據		85,000
應付帳款		65,000
其他應付款		13,000
預收租金		60,000
業主資本		2,300,000
業主往來		282,280
銷貨收入		870,000
銷貨退回	11,000	
銷貨折讓	12,000	
利息收入		1,200
佣金收入		15,000
進貨	532,000	
進貨退出		25,000
進貨折讓		10,300
薪資支出	121,000	
郵電費	8,500	
水電瓦斯費	6,200	
其他費用	3,000	
利息費用	10,000	
合 計	4,111,780	4,111,780