

# 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	370,000	
銀行存款	620,000	
應收票據	186,000	
應收帳款	360,000	
備抵呆帳-應收帳款		3,500
存貨	200,000	
暫付款	10,000	
土地成本	800,000	
房屋及建築成本	400,000	
累計折舊—房屋及建築		80,000
存出保證金	45,000	
應付帳款		445,000
預收貨款		10,000
代收款		3,600
業主資本		2,000,000
業主往來		100,000
銷貨收入		1,300,000
銷貨退回	6,600	
銷貨折讓	4,700	
利息收入		10,900
佣金收入		20,000
進貨	650,000	
進貨折讓		9,030
薪資支出	242,000	
租金支出	10,000	
文具用品	3,410	
旅費	3,900	
運費	4,800	
郵電費	5,500	
廣告費	8,220	
水電瓦斯費	10,800	
交際費	4,500	
職工福利	23,000	
佣金支出	8,000	
利息費用	5,600	
合 計	3,982,030	3,982,030