

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	531,350	
銀行存款	669,000	
應收票據	150,000	
應收帳款	78,500	
備抵呆帳-應收帳款		1,500
存貨	60,000	
預付貨款	3,500	
土地成本	600,000	
辦公設備成本	125,500	
累計折舊—辦公設備		8,500
應付票據		132,000
應付帳款		110,000
應付費用		10,000
其他應付款		25,000
業主資本		1,500,000
業主往來		328,630
銷貨收入		966,250
銷貨退回	6,250	
銷貨折讓	3,750	
佣金收入		3,000
利息收入		8,000
進貨	463,000	
進貨退出		2,000
進貨折讓		8,400
薪資支出	360,000	
佣金支出	12,000	
租金支出	6,000	
廣告費	5,430	
郵電費	6,500	
交際費	4,500	
水電瓦斯費	5,800	
捐贈	3,600	
利息費用	8,600	
合 計	3,103,280	3,103,280