

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	750,615	
銀行存款	560,325	
應收票據	325,600	
應收帳款	545,600	
備抵呆帳-應收帳款		3,450
存貨	58,000	
預付保險費	50,000	
用品盤存	7,500	
機器設備成本	900,000	
累計折舊—機器設備		135,000
存出保證金	60,000	
應付票據		245,000
應付帳款		164,000
其他應付款		65,000
預收租金		125,000
代收款		7,500
銀行長期借款		1,000,000
業主資本		1,000,000
業主往來		265,000
銷貨收入		1,380,000
銷貨退回	11,500	
租金收入		35,000
其他收入		3,200
進貨	658,500	
進貨費用	5,000	
進貨退出		8,500
薪資支出	366,000	
佣金支出	13,630	
廣告費	45,600	
郵電費	5,800	
水電瓦斯費	3,980	
職工福利	21,000	
利息費用	48,000	
合 計	4,436,650	4,436,650