

# 宇宙公司

## 日記簿

民國 102 年 10 月 1 日~民國 102 年 10 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

| 日期、科目                   | 摘要 | 借方金額    | 貸方金額    |
|-------------------------|----|---------|---------|
| 102/10/02 普 10210020001 |    | 15,750  | 15,750  |
| 6106.00 職工福利            |    | 15,750  |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 15,750  |
| 102/10/02 普 10210020002 |    | 8,085   | 8,085   |
| 1185.00 進項稅額            |    | 385     |         |
| 6115.00 廣告費             |    | 7,700   |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 8,085   |
| 102/10/03 普 10210030001 |    | 20,000  | 20,000  |
| 6134.00 捐贈              |    | 20,000  |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 20,000  |
| 102/10/04 普 10210040001 |    | 210,000 | 210,000 |
| 1105.00 現金              |    | 210,000 |         |
| 2152.00 銷項稅額            |    |         | 10,000  |
| 4100.00 銷貨收入            |    |         | 200,000 |
| 102/10/05 普 10210050001 |    | 3,360   | 3,360   |
| 1185.00 進項稅額            |    | 160     |         |
| 6116.00 郵電費             |    | 3,200   |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 3,360   |
| 102/10/07 普 10210070001 |    | 915     | 915     |
| 6107.00 文具用品            |    | 915     |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 915     |
| 102/10/08 普 10210080001 |    | 105,000 | 105,000 |
| 1185.00 進項稅額            |    | 5,000   |         |
| 5110.00 進貨              |    | 100,000 |         |
| 2125.00 應付帳款            |    |         | 105,000 |
| 102/10/10 普 10210100001 |    | 12,000  | 12,000  |
| 1310.00 土地成本            |    | 12,000  |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 12,000  |
| 102/10/12 普 10210120001 |    | 5,985   | 5,985   |
| 1185.00 進項稅額            |    | 285     |         |
| 6125.00 水電瓦斯費           |    | 5,700   |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 5,985   |
| 102/10/14 普 10210140001 |    | 1,200   | 1,200   |
| 6116.00 郵電費             |    | 1,200   |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 1,200   |
| 102/10/15 普 10210150001 |    | 36,000  | 36,000  |
| 6101.00 薪資支出            |    | 36,000  |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 29,190  |
| 2195.00 代收款             |    |         | 6,810   |

宇宙公司  
日記簿

民國 102 年 10 月 1 日~民國 102 年 10 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

| 日期、科目                   | 摘要  | 借方金額    | 貸方金額    |
|-------------------------|-----|---------|---------|
| 102/10/16 普 10210160001 |     | 12,000  | 12,000  |
| 1105.00 現金              |     | 1,920   |         |
| 1185.00 進項稅額            |     | 480     |         |
| 6110.00 旅費              |     | 9,600   |         |
| 1190.00 暫付款             |     |         | 12,000  |
| 102/10/17 普 10210170001 |     | 105,000 | 105,000 |
| 2125.00 應付帳款            |     | 105,000 |         |
| 1105.00 現金              |     |         | 101,850 |
| 1185.00 進項稅額            |     |         | 150     |
| 5140.00 進貨折讓            |     |         | 3,000   |
| 102/10/24 普 10210240001 |     | 365,460 | 365,460 |
| 1364.00 運輸設備成本          |     | 365,460 |         |
| 1110.00 銀行存款            |     |         | 365,460 |
|                         | 合 計 | 900,755 | 900,755 |