

# 宇宙商店

## 試算表

民國 102 年 9 月 30 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	298,000	
銀行存款	856,200	
應收票據	87,500	
應收帳款	237,000	
備抵呆帳-應收帳款		5,000
存貨	40,000	
預付費用	24,000	
土地成本	300,000	
房屋及建築成本	350,000	
累計折舊—房屋及建築		105,000
機器設備成本	350,000	
累計折舊—機器設備		30,000
商標權	100,000	
累計折舊—商標權		30,000
應付票據		150,000
應付帳款		48,000
預收貨款		57,000
預收租金		70,000
代收款		47,520
銀行長期借款		200,000
業主資本		1,030,000
業主往來		750,000
銷貨收入		1,890,000
銷貨退回	180,000	
銷貨折讓	10,000	
租金收入		240,000
其他收入		100,000
進貨	1,323,000	
進貨退出		20,000
進貨折讓		3,000
薪資支出	520,000	
職工福利	9,800	
租金支出	10,000	
旅費	5,220	
運費	3,000	
文具用品	7,000	
郵電費	2,000	
水電瓦斯費	8,000	
廣告費	30,000	
交際費	10,000	
佣金支出	2,000	
捐贈	4,000	
其他費用	5,800	
利息費用	3,000	
合 計	4,775,520	4,775,520