

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	605,473	
銀行存款	921,602	
應收票據	568,400	
應收帳款	217,500	
備抵呆帳-應收帳款		2,340
存貨	112,500	
預付保險費	24,000	
用品盤存	14,250	
暫付款	67,500	
辦公設備成本	540,000	
累計折舊—辦公設備		9,000
專利權	675,000	
累計攤銷—專利權		67,500
存出保證金	66,000	
應付票據		357,500
應付帳款		364,000
其他應付款		97,500
預收貨款		24,000
代收款		6,750
銀行長期借款		900,000
業主資本		1,030,170
業主往來		597,000
銷貨收入		2,187,000
銷貨退回	10,275	
銷貨折讓	7,305	
租金收入		54,000
其他收入		6,750
進貨	1,148,850	
進貨折讓		9,300
薪資支出	370,000	
租金支出	32,000	
郵電費	6,780	
水電瓦斯費	54,750	
廣告費	47,250	
捐贈	6,900	
佣金支出	114,475	
利息費用	102,000	
合 計	5,712,810	5,712,810