

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	456,876	
銀行存款	305,000	
應收票據	137,000	
應收帳款	36,090	
備抵呆帳-應收帳款		3,400
存貨	65,900	
暫付款	25,000	
土地成本	340,000	
運輸設備成本	124,000	
累計折舊—運輸設備		5,000
存出保證金	3,500	
應付票據		34,800
應付帳款		21,000
其他應付款		54,900
預收貨款		12,000
代收款		3,200
業主資本		836,000
業主往來		42,000
銷貨收入		1,281,326
銷貨退回	5,230	
銷貨折讓	3,780	
佣金收入		24,800
其他收入		2,100
進貨	674,000	
進貨折讓		5,200
薪資支出	103,810	
職工福利	2,000	
佣金支出	9,000	
租金支出	4,000	
文具用品	2,390	
廣告費	600	
運費	2,900	
郵電費	5,600	
旅費	600	
交際費	700	
水電瓦斯費	6,700	
捐贈	5,450	
利息費用	5,600	
合 計	2,325,726	2,325,726