

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	336,876	
銀行存款	545,890	
應收票據	237,000	
應收帳款	136,000	
備抵呆帳-應收帳款		1,400
存貨	65,900	
用品盤存	3,200	
暫付款	25,000	
運輸設備成本	120,000	
累計折舊—運輸設備		4,000
專利權	120,000	
累計攤銷—專利權		48,000
存出保證金	3,500	
應付票據		86,800
應付帳款		22,000
其他應付款		54,900
預收租金		12,000
代收款		3,200
銀行長期借款		20,000
業主資本		818,000
業主往來		57,100
銷貨收入		1,281,326
銷貨退回	5,230	
銷貨折讓	3,780	
租金收入		24,800
其他收入		2,100
進貨	674,000	
進貨折讓		5,200
薪資支出	105,810	
佣金支出	9,000	
租金支出	4,000	
文具用品	2,390	
廣告費	1,200	
保險費	18,000	
郵電費	6,300	
水電瓦斯費	6,700	
捐贈	5,450	
利息費用	5,600	
合 計	2,440,826	2,440,826