

宇宙商店

試算表

民國 102 年 10 月 31 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	2,550,000	
銀行存款	6,140,000	
應收票據	2,170,000	
應收帳款	5,323,000	
存貨	2,467,000	
預付費用	300,000	
房屋及建築成本	7,500,000	
累計折舊—房屋及建築		4,120,000
運輸設備成本	3,120,000	
累計折舊—運輸設備		1,200,000
銀行借款		12,500,000
應付票據		2,168,000
應付帳款		1,380,000
業主資本		3,600,000
銷貨收入		13,304,090
銷貨退回	430,000	
銷貨折讓	23,440	
利息收入		12,000
進貨	4,832,000	
進貨費用	145,800	
進貨退出		176,500
薪資支出	1,895,000	
職工福利	115,000	
租金支出	75,000	
文具用品	11,000	
廣告費	56,000	
運費	76,590	
郵電費	88,850	
旅費	950,450	
交際費	111,460	
利息費用	80,000	
合 計	38,460,590	38,460,590