

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	58,500	
銀行存款	1,190,000	
應收票據	430,000	
應收帳款	300,000	
備抵呆帳-應收帳款		3,400
存貨	650,000	
土地成本	340,000	
辦公設備成本	124,000	
累計折舊—辦公設備		5,000
存出保證金	3,500	
應付票據		330,000
應付帳款		160,000
預收貨款		12,000
業主資本		836,000
業主往來	52,380	
銷貨收入		7,281,000
銷貨退回	5,230	
銷貨折讓	3,780	
佣金收入		24,800
進貨	4,374,000	
進貨折讓		5,200
薪資支出	1,003,810	
佣金支出	9,000	
廣告費	6,000	
運費	29,000	
郵電費	5,600	
水電瓦斯費	67,000	
利息費用	5,600	
合 計	8,657,400	8,657,400