

宇宙商店

試算表

民國 102 年 6 月 30 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	245,450	
銀行存款	840,000	
應收票據	665,000	
應收帳款	301,000	
備抵呆帳-應收帳款		15,000
存貨	80,000	
預付保險費	30,000	
房屋及建築成本	1,600,000	
累計折舊—房屋及建築		150,000
應付票據		215,000
代收款		5,400
銀行長期借款		500,000
業主資本		2,000,000
業主往來		520,000
銷貨收入		1,900,000
銷貨退回	40,000	
銷貨折讓	6,000	
租金收入		2,350
利息收入		12,000
進貨	1,110,000	
進貨費用	25,000	
進貨退出		31,000
進貨折讓		12,800
薪資支出	340,000	
郵電費	31,000	
水電瓦斯費	20,500	
稅捐	18,000	
文具用品	900	
廣告費	2,500	
利息費用	8,200	
合 計	5,363,550	5,363,550