

宇宙商店

試算表

民國 102 年 4 月 30 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	254,000	
銀行存款	456,789	
應收票據	123,000	
應收帳款	88,888	
備抵呆帳-應收帳款		1,234
存貨	200,000	
用品盤存	800	
運輸設備成本	400,000	
累計折舊—運輸設備		20,000
存出保證金	5,000	
應付票據		100,000
應付帳款		135,231
應付費用		22,334
預收貨款		30,000
業主資本		505,000
業主往來		80,000
銷貨收入		1,567,000
銷貨退回	5,230	
銷貨折讓	3,780	
租金收入		158,000
進貨	880,000	
進貨折讓		3,400
薪資支出	120,000	
租金支出	40,000	
旅費	3,000	
郵電費	5,000	
水電瓦斯費	12,000	
交際費	800	
呆帳損失	1,234	
折舊	20,000	
職工福利	2,000	
利息費用	678	
合 計	2,622,199	2,622,199