

# 宇宙商店

## 日記簿

民國 102 年 5 月 1 日~民國 102 年 5 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

日期、科目	摘要	借方金額	貸方金額
102/05/02 普 10205020001		24,000	24,000
1170.00 預付保險費		24,000	
1105.00 現金			24,000
102/05/02 普 10205020002		406,000	406,000
1340.00 機器設備成本		400,000	
8220.00 其他損失		6,000	
1105.00 現金			6,000
2120.00 應付票據			400,000
102/05/06 普 10205060001		1,000,000	1,000,000
1310.00 土地成本		250,000	
1330.00 房屋及建築成本		750,000	
1105.00 現金			100,000
2120.00 應付票據			900,000
102/05/08 普 10205080001		220,000	220,000
1105.00 現金		140,000	
1120.00 應收票據		80,000	
4100.00 銷貨收入			220,000
102/05/10 普 10205100001		120,000	120,000
5110.00 進貨		120,000	
2125.00 應付帳款			120,000
102/05/12 普 10205120001		180,000	180,000
1105.00 現金		155,000	
2155.00 預收貨款		25,000	
4100.00 銷貨收入			180,000
102/05/15 普 10205150001		88,888	88,888
6125.00 水電瓦斯費		88,888	
1110.00 銀行存款			88,888
102/05/18 普 10205180001		60,000	60,000
2125.00 應付帳款		60,000	
1105.00 現金			58,800
5140.00 進貨折讓			1,200
102/05/20 普 10205200001		20,000	20,000
1165.00 預付貨款		20,000	
1105.00 現金			20,000
102/05/20 普 10205200002		96,000	96,000
1125.00 應收帳款		92,000	
6113.00 運費		4,000	
4100.00 銷貨收入			96,000
102/05/24 普 10205240001		60,000	60,000

宇宙商店  
日記簿

民國 102 年 5 月 1 日~民國 102 年 5 月 31 日

類別：所有帳簿 所有傳票

日期、科目	摘要	借方金額	貸方金額
2125.00 應付帳款		60,000	
1105.00 現金			59,400
5140.00 進貨折讓			600
102/05/25 普 10205240002		934	934
1130.00 備抵呆帳-應收帳款		934	
1125.00 應收帳款			934
102/05/28 普 10205280001		130,000	130,000
5110.00 進貨		130,000	
1165.00 預付貨款			20,000
3120.00 業主往來			110,000
102/05/31 普 10205310001		92,000	92,000
1105.00 現金		92,000	
1125.00 應收帳款			92,000
	合計	2,497,822	2,497,822