

世界商店

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	502,500	
銀行存款	720,900	
應收票據	234,500	
應收帳款	634,500	
備抵呆帳-應收帳款		5,670
存貨	357,000	
備抵存貨跌價		10,000
預付貨款	80,000	
預付保險費	36,000	
用品盤存	3,700	
機器設備成本	480,000	
累計折舊—機器設備		48,000
運輸設備成本	600,000	
存出保證金	10,000	
應付票據		200,000
應付帳款		123,456
預收貨款		80,000
代收款		34,739
銀行長期借款		300,000
業主資本		1,202,567
業主往來		239,200
銷貨收入		3,075,000
銷貨退回	10,340	
銷貨折讓	8,060	
進貨	1,239,000	
進貨折讓		76,800
薪資支出	330,000	
租金支出	80,000	
文具用品	1,500	
旅費	7,900	
運費	5,000	
郵電費	9,900	
水電瓦斯費	23,950	
交際費	3,868	
職工福利	3,457	
書報雜誌	12,000	
利息費用	1,357	
合 計	5,395,432	5,395,432