

宇宙商店

試算表

民國 102 年 10 月 31 日

科目名稱	借方餘額	貸方餘額
現金	105,000	
銀行存款	385,000	
應收票據	56,000	
應收帳款	46,500	
備抵呆帳-應收帳款		4,600
存貨	54,000	
土地成本	365,030	
辦公設備成本	95,000	
累計折舊—辦公設備		9,500
存出保證金	6,500	
應付票據		51,400
應付帳款		60,500
其他應付款		3,000
預收貨款		20,500
代收款		4,500
銀行長期借款		300,000
業主資本		504,400
業主往來		50,600
銷貨收入		474,200
銷貨退回	6,520	
銷貨折讓	4,650	
佣金收入		36,000
利息收入		1,200
進貨	257,000	
進貨退出		6,600
進貨折讓		3,400
薪資支出	36,500	
職工福利	23,000	
運費	7,200	
廣告費	6,500	
郵電費	14,500	
水電瓦斯費	14,000	
文具用品	3,500	
佣金支出	12,000	
租金支出	16,000	
其他費用	16,000	
合 計	1,530,400	1,530,400