

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	96,200	
銀行存款	205,000	
應收票據	122,000	
應收帳款	72,500	
備抵呆帳-應收帳款	500	
存貨	12,000	
預付保險費	2,600	
暫付款	5,000	
土地成本	440,000	
運輸設備成本	355,000	
累計折舊—運輸設備		210,000
辦公設備成本	158,000	
存出保證金	2,000	
應付票據		62,000
應付帳款		46,500
其他應付款		6,000
代收款		4,500
銀行長期借款		300,000
業主資本		485,000
業主往來		85,000
銷貨收入		828,000
銷貨退回	8,500	
銷貨折讓	6,450	
佣金收入		8,600
利息收入		9,200
其他收入		2,600
進貨	387,500	
進貨退出		8,950
進貨折讓		4,600
薪資支出	72,600	
職工福利	8,000	
佣金支出	7,000	
租金支出	28,000	
文具用品	13,500	
交際費	5,700	
旅費	9,000	
廣告費	18,500	
運費	6,700	
郵電費	3,400	
水電瓦斯費	8,500	
其他費用	6,800	
合 計	2,060,950	2,060,950