

宇宙商店

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	1,051,800	
銀行存款	798,000	
應收票據	123,000	
應收帳款	356,530	
備抵呆帳-應收帳款		3,600
存貨	40,000	
預付貨款	7,000	
暫付款	26,000	
土地成本	860,000	
機器設備成本	362,000	
累計折舊—機器設備		7,500
存出保證金	4,500	
應付票據		585,420
應付帳款		258,580
其他應付款		135,000
預收貨款		16,500
代收款		4,500
銀行長期借款		100,000
業主資本		2,057,360
業主往來	5,050	
銷貨收入		1,868,220
銷貨退回	77,720	
銷貨折讓	9,650	
佣金收入		36,000
其他收入		32,110
進貨	987,000	
進貨費用	5,000	
進貨退出		16,000
進貨折讓		28,400
薪資支出	365,210	
職工福利	23,000	
租金支出	6,000	
文具用品	3,210	
廣告費	6,520	
郵電費	6,500	
旅費	2,500	
交際費	6,200	
水電瓦斯費	5,800	
捐贈	3,200	
利息費用	7,800	
合 計	5,149,190	5,149,190