

# 宇宙商店

## 日記簿

民國 102 年 12 月 1 日~民國 102 年 12 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    |
|-------------------------|----|---------|---------|
| 102/12/02 普 10212020001 |    | 125,000 | 125,000 |
| 1610.00 存出保證金           |    | 50,000  |         |
| 6104.00 租金支出            |    | 75,000  |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 125,000 |
| 102/12/02 普 10212020002 |    | 205,000 | 205,000 |
| 1340.00 機器設備成本          |    | 205,000 |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 205,000 |
| 102/12/03 普 10212030001 |    | 170,000 | 170,000 |
| 1120.00 應收票據            |    | 170,000 |         |
| 4100.00 銷貨收入            |    |         | 170,000 |
| 102/12/04 普 10212040001 |    | 200,000 | 200,000 |
| 5110.00 進貨              |    | 200,000 |         |
| 1110.00 銀行存款            |    |         | 193,000 |
| 1165.00 預付貨款            |    |         | 7,000   |
| 102/12/05 普 10212050001 |    | 53,000  | 53,000  |
| 6102.00 職工福利            |    | 53,000  |         |
| 2150.00 其他應付款           |    |         | 53,000  |
| 102/12/06 普 10212060001 |    | 50,000  | 50,000  |
| 6134.00 捐贈              |    | 50,000  |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 50,000  |
| 102/12/07 普 10212070001 |    | 880,000 | 880,000 |
| 1105.00 現金              |    | 350,000 |         |
| 1125.00 應收帳款            |    | 530,000 |         |
| 4100.00 銷貨收入            |    |         | 880,000 |
| 102/12/09 普 10212090001 |    | 35,900  | 35,900  |
| 5110.00 進貨              |    | 35,400  |         |
| 5120.00 進貨費用            |    | 500     |         |
| 1105.00 現金              |    |         | 500     |
| 2125.00 應付帳款            |    |         | 35,400  |
| 102/12/14 普 10212140001 |    | 200,000 | 200,000 |
| 1105.00 現金              |    | 97,000  |         |
| 4110.00 銷貨退回            |    | 100,000 |         |
| 4120.00 銷貨折讓            |    | 3,000   |         |
| 1125.00 應收帳款            |    |         | 200,000 |
| 102/12/15 普 10212150001 |    | 50,000  | 50,000  |
| 2125.00 應付帳款            |    | 50,000  |         |
| 3120.00 業主往來            |    |         | 50,000  |
| 102/12/18 普 10212180001 |    | 35,400  | 35,400  |
| 2125.00 應付帳款            |    | 35,400  |         |

# 宇宙商店

## 日記簿

民國 102 年 12 月 1 日~民國 102 年 12 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      |
|-------------------------|----|-----------|-----------|
| 1105.00 現金              |    |           | 30,000    |
| 5130.00 進貨退出            |    |           | 5,000     |
| 5140.00 進貨折讓            |    |           | 400       |
| 102/12/21 普 10212210001 |    | 144,000   | 144,000   |
| 1105.00 現金              |    | 24,000    |           |
| 1120.00 應收票據            |    | 100,000   |           |
| 1125.00 應收帳款            |    | 20,000    |           |
| 4100.00 銷貨收入            |    |           | 144,000   |
| 102/12/25 普 10212250001 |    | 330,000   | 330,000   |
| 1105.00 現金              |    | 326,700   |           |
| 4120.00 銷貨折讓            |    | 3,300     |           |
| 1125.00 應收帳款            |    |           | 330,000   |
| 102/12/28 普 10212280001 |    | 25,000    | 25,000    |
| 6117.00 旅費              |    | 15,000    |           |
| 6124.00 交際費             |    | 10,000    |           |
| 1105.00 現金              |    |           | 7,000     |
| 1190.00 暫付款             |    |           | 18,000    |
| 102/12/30 普 10212300001 |    | 360,000   | 360,000   |
| 6101.00 薪資支出            |    | 360,000   |           |
| 1110.00 銀行存款            |    |           | 338,400   |
| 1210.00 代付款             |    |           | 21,600    |
| 合 計                     |    | 2,863,300 | 2,863,300 |