

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	1,000,000	
銀行存款	652,300	
應收票據	300,000	
應收帳款	458,000	
備抵呆帳-應收帳款	5,000	
存貨	75,000	
預付保險費	36,000	
用品盤存	3,500	
暫付款	45,000	
運輸設備成本	360,000	
累計折舊—運輸設備		12,000
專利權	150,000	
累計攤銷—專利權		18,750
存出保證金	60,000	
應付票據		245,000
應付帳款		236,000
預收租金		120,000
預收貨款		16,000
存入保證金		7,000
業主資本		1,685,300
業主往來		338,000
銷貨收入		1,580,000
銷貨退回	6,550	
銷貨折讓	4,800	
租金收入		36,000
利息收入		5,000
其他收入		4,500
進貨	765,900	
進貨折讓		6,200
薪資支出	256,000	
佣金支出	12,000	
租金支出	6,000	
保險費	24,000	
郵電費	7,500	
水電瓦斯費	4,600	
捐贈	9,600	
利息費用	68,000	
合 計	4,309,750	4,309,750