

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	254,000	
銀行存款	2,000,000	
持有供交易金融資產	385,100	
應收票據	132,000	
應收帳款	138,500	
備抵呆帳-應收帳款		3,000
存貨	128,000	
預付貨款	6,000	
預付保險費	11,000	
用品盤存	1,000	
暫付款	36,000	
房屋及建築成本	3,000,000	
累計折舊—房屋及建築		350,000
運輸設備成本	400,000	
累計折舊—運輸設備		180,000
存出保證金	27,000	
應付票據		12,000
應付帳款		129,500
代收款		5,200
業主資本		5,350,000
業主往來		390,000
銷貨收入		1,859,800
銷貨退回	12,300	
銷貨折讓	10,200	
利息收入		6,800
進貨	881,400	
進貨退出		17,000
進貨折讓		5,600
薪資支出	550,000	
職工福利	10,000	
租金支出	176,000	
旅費	21,700	
運費	3,000	
郵電費	25,011	
修繕費	6,600	
水電瓦斯費	23,122	
交際費	5,600	
捐贈	12,000	
其他費用	12,460	
利息費用	40,907	
合 計	8,308,900	8,308,900