

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	192,000	
銀行存款	1,790,000	
持有供交易金融資產	580,000	
應收票據	630,000	
應收帳款	193,000	
備抵呆帳-應收帳款		2,180
存貨	336,000	
預付保險費	11,000	
預付租金	240,000	
用品盤存	5,000	
暫付款	20,000	
運輸設備成本	810,000	
累計折舊—運輸設備		202,500
專利權	534,000	
累計攤銷—專利權		106,800
存出保證金	12,000	
應付票據		112,500
應付帳款		262,000
代收款		19,800
銀行長期借款		1,000,000
業主資本		3,000,000
業主往來		146,500
銷貨收入		3,425,075
銷貨退回	22,600	
銷貨折讓	9,760	
佣金收入		61,000
利息收入		8,000
進貨	2,105,000	
進貨退出		36,655
進貨折讓		8,670
薪資支出	550,000	
職工福利	46,000	
旅費	26,700	
運費	23,100	
郵電費	42,300	
修繕費	8,150	
水電瓦斯費	59,520	
交際費	14,400	
捐贈	50,000	
其他費用	21,150	
利息費用	60,000	
合 計	8,391,680	8,391,680