

# 世界商店

## 日記簿

民國 102 年 12 月 31 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
102/12/31 普 10212310001		5,200	5,200
6107.00 文具用品		5,200	
1172.00 用品盤存			5,200
102/12/31 普 10212310002		12,000	12,000
6128.00 保險費		12,000	
1167.00 預付保險費			12,000
102/12/31 普 10212310003		44,000	44,000
1137.00 應收佣金		44,000	
7109.00 佣金收入			44,000
102/12/31 普 10212310004		55,000	55,000
6101.00 薪資支出		55,000	
2140.00 應付薪資			55,000
102/12/31 普 10212310005		750	750
8110.00 利息費用		750	
2142.00 應付利息			750
102/12/31 普 10212310006		120,000	120,000
6104.00 租金支出		120,000	
1168.00 預付租金			120,000
102/12/31 普 10212310007		2,120	2,120
6140.00 呆帳損失		2,120	
1130.00 備抵呆帳-應收帳款			2,120
102/12/31 普 10212310008		90,000	90,000
6143.00 折舊		90,000	
1351.00 累計折舊-運輸設備			90,000
102/12/31 普 10212310009		53,400	53,400
6149.00 各項攤提		53,400	
1521.00 累計攤銷-專利權			53,400
102/12/31 普 10212310010		20,000	20,000
8110.00 利息費用		20,000	
2142.00 應付利息			20,000
102/12/31 普 10212310011		2,591,000	2,591,000
1150.00 存貨		306,000	
5100.00 銷貨成本		2,239,675	
5130.00 進貨退出		36,655	
5140.00 進貨折讓		8,670	
1150.00 存貨			336,000
5110.00 進貨			2,255,000
合 計		2,993,470	2,993,470