

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	2,520,000	
銀行存款	435,600	
應收票據	50,000	
應收帳款	67,520	
備抵呆帳-應收帳款		8,705
存貨	84,000	
預付貨款	6,000	
土地成本	790,000	
房屋及建築成本	955,000	
累計折舊—房屋及建築		50,000
運輸設備成本	75,500	
累計折舊—運輸設備		20,000
應付票據		129,500
應付帳款		23,555
其他應付款		3,200
預收貨款		16,000
業主資本		4,745,000
業主往來		50,000
銷貨收入		589,500
銷貨退回	8,500	
銷貨折讓	6,000	
佣金收入		20,000
進貨	275,000	
進貨退出		5,000
薪資支出	242,650	
租金支出	50,000	
修繕費	4,610	
交際費	3,600	
廣告費	20,500	
水電瓦斯費	680	
捐贈	50,000	
佣金支出	5,300	
職工福利	10,000	
合 計	5,660,460	5,660,460