



檔名：103306a

## 世界公司

## 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	336,876	
銀行存款	734,321	
應收票據	730,000	
應收帳款	320,000	
備抵呆帳-應收帳款		800
存貨	168,900	
預付保險費	12,000	
用品盤存	8,200	
辦公設備成本	180,000	
累計折舊—辦公設備		6,000
存出保證金	3,500	
應付票據		620,000
應付帳款		283,200
預收租金		40,000
普通股股本		800,000
資本公積—普通股股票溢價		100,000
累積盈虧	77,173	
銷貨收入		1,515,300
銷貨退回	5,230	
租金收入		24,800
利息收入		2,100
進貨	674,000	
進貨折讓		5,200
薪資支出	100,810	
租金支出	6,390	
郵電費	6,300	
水電瓦斯費	6,700	
保險費	18,000	
佣金支出	9,000	
合 計	<u>3,397,400</u>	<u>3,397,400</u>



檔名：103306b

世界公司  
日記簿

民國 102 年 12 月 1 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
102/12/15 普 10212150001		310,000	310,000
1110.00 銀行存款		310,000	
1120.00 應收票據			310,000
102/12/23 普 10212230001		410,000	410,000
2120.00 應付票據		410,000	
1110.00 銀行存款			410,000
102/12/31 普 10212310001		842,900	842,900
1150.00 存貨		188,600	
5100.00 銷貨成本		649,100	
5140.00 進貨折讓		5,200	
1150.00 存貨			168,900
5110.00 進貨			674,000
102/12/31 普 10212310002		2,000	2,000
1135.00 應收利息		2,000	
7110.00 利息收入			2,000
102/12/31 普 10212310003		3,000	3,000
6128.00 保險費		3,000	
1170.00 預付保險費			3,000
102/12/31 普 10212310004		18,000	18,000
6143.00 折舊		18,000	
1361.00 累計折舊—辦公設備			18,000
102/12/31 普 10212310005		4,400	4,400
6107.00 文具用品		4,400	
1172.00 用品盤存			4,400
102/12/31 普 10212310006		32,000	32,000
1168.00 預付租金		32,000	
7109.00 租金收入			32,000
102/12/31 普 10212310007		52,000	52,000
6101.00 薪資支出		52,000	
2140.00 應付薪資			52,000
102/12/31 普 10212310008		2,400	2,400
6140.00 呆帳損失		2,400	
1130.00 備抵呆帳-應收帳款			2,400
合 計		1,676,700	1,676,700



檔名：103306c

世界公司  
綜合損益表

民國 102 年 1 月 1 日~民國 102 年 12 月 31 日

<b>營業收入</b>		
銷貨收入	\$1,515,300	
減：銷貨退回	(\$5,230)	\$1,510,070
營業收入總計		\$1,510,070
<b>銷貨成本</b>		
銷貨成本		\$649,100
銷貨成本總計		\$649,100
營業毛利		\$860,970
<b>營業費用</b>		
薪資支出		\$152,810
租金支出		\$6,390
文具用品		\$4,400
郵電費		\$6,300
水電瓦斯費		\$6,700
保險費		\$21,000
呆帳損失		\$2,400
折舊		\$18,000
佣金支出		\$9,000
營業費用總計		\$227,000
營業淨利		\$633,970
<b>非營業收益</b>		
租金收入		\$56,800
利息收入		\$4,100
非營業收益總計		\$60,900
<b>非營業損失</b>		
		\$0
純益(純損)		\$694,870