橙果學苑

日 記 帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
115/04/01	115040001	6113	租金支出	四月份 教室租金	45,000	
				（西屯區橙果路 6 號）		
		1113	銀行存款	四月份 教室租金		45,000
115/04/02	115040002	2141	應付費用	支付三月第4週鐘點費	49,200	
		1113	銀行存款	三月第4週鐘點費		49,200
115/04/03	115040003	6114	文具用品	白板筆、板擦	780	
		1111	現金	白板筆、板擦		780
115/04/05	115040004	1113	銀行存款	四月份 會考衝刺班 學費（42 人）	201,600	
		4111	學費收入	四月份 會考衝刺班 學費		201,600
115/04/06	115040005	1113	銀行存款	四月份 國小數學班 學費（35 人）	126,000	
		4111	學費收入	四月份 國小數學班 學費		126,000
115/04/07	115040006	6112	講師鐘點費	四月第1週鐘點費（3位講師）	48,600	
		1113	銀行存款	四月第1週鐘點費		48,600
115/04/08	115040007	1113	銀行存款	四月份 英文閱讀班 學費（28 人）	89,600	
		4111	學費收入	四月份 英文閱讀班 學費		89,600
115/04/09	115040008	1111	現金	會考題本 34 份	11,900	
		4121	教材收入	會考題本 34 份		11,900
115/04/10	115040009	6120	勞健保費	三月份 勞健保費（公司負擔）	8,960	
		2171	代扣款項	三月份 勞健保費（員工自付額）	5,420	
		1113	銀行存款	三月份 勞健保費繳納		14,380
115/04/11	115040010	6116	廣告費	暑期招生 DM 印刷 5,000 份	18,500	
				（雙面彩色）		
		1113	銀行存款	暑期招生 DM 印刷		18,500
115/04/12	115040011	6117	郵電費	四月份 光纖網路及電話費	1,999	
		1113	銀行存款	四月份 網路電話費		1,999
115/04/14	115040012	6112	講師鐘點費	四月第2週鐘點費（4位講師）	48,000	
		1113	銀行存款	四月第2週鐘點費		48,000
				本頁小計	655,559	655,559

製表：會計　　覆核：主任　　示範用虛構資料（起司樹作品集）　　列印日期：115/07/03

橙果學苑

日 記 帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
115/04/15	115040014	6121	印刷費	四月份 講義及題本印刷	9,800	
		1113	銀行存款	四月份 講義印刷費		9,800
115/04/16	115040015	6115	水電瓦斯費	二三月份 電費	6,840	
		1113	銀行存款	二三月份 電費		6,840
115/04/17	115040016	6114	文具用品	影印紙 10 包	1,150	
		1111	現金	影印紙 10 包		1,150
115/04/20	115040017	1111	現金	英文單字卡 26 份	4,680	
		4121	教材收入	英文單字卡 26 份		4,680
115/04/21	115040018	1113	銀行存款	現金存入銀行	14,000	
		1111	現金	現金存入銀行		14,000
115/04/21	115040019	6112	講師鐘點費	四月第3週鐘點費（3位講師）	46,800	
		1113	銀行存款	四月第3週鐘點費		46,800
115/04/22	115040020	6119	保險費	公共意外責任險	6,800	
				（年繳 115/4－116/3）		
		1113	銀行存款	公共意外責任險		6,800
115/04/24	115040021	6129	雜項支出	茶水、清潔用品	960	
		1111	現金	茶水、清潔用品		960
115/04/28	115040022	6112	講師鐘點費	四月第4週鐘點費（3位講師）	47,400	
		1113	銀行存款	四月第4週鐘點費		47,400
115/04/30	115040023	6111	薪資支出	四月份 薪資（主任、行政各 1 位）	76,000	
		2171	代扣款項	四月份 代扣勞健保自付額		5,420
		1113	銀行存款	四月份 薪資匯款		70,580
115/05/01	115050001	6113	租金支出	五月份 教室租金	45,000	
				（西屯區橙果路 6 號）		
		1113	銀行存款	五月份 教室租金		45,000
115/05/03	115050002	6114	文具用品	白板筆、板擦	820	
		1111	現金	白板筆、板擦		820
				本頁小計	260,250	260,250

製表：會計　　覆核：主任　　示範用虛構資料（起司樹作品集）　　列印日期：115/07/03

橙果學苑

日 記 帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
115/05/05	115050003	1113	銀行存款	五月份 會考衝刺班 學費（42 人）	201,600	
		4111	學費收入	五月份 會考衝刺班 學費		201,600
115/05/06	115050004	1113	銀行存款	五月份 國小數學班 學費（34 人）	122,400	
		4111	學費收入	五月份 國小數學班 學費		122,400
115/05/07	115050005	6112	講師鐘點費	五月第1週鐘點費（3位講師）	48,600	
		1113	銀行存款	五月第1週鐘點費		48,600
115/05/08	115050006	1113	銀行存款	五月份 英文閱讀班 學費（28 人）	89,600	
		4111	學費收入	五月份 英文閱讀班 學費		89,600
115/05/09	115050007	1111	現金	會考題本 35 份	12,250	
		4121	教材收入	會考題本 35 份		12,250
115/05/10	115050008	6120	勞健保費	四月份 勞健保費（公司負擔）	8,960	
		2171	代扣款項	四月份 勞健保費（員工自付額）	5,420	
		1113	銀行存款	四月份 勞健保費繳納		14,380
115/05/12	115050009	6117	郵電費	五月份 光纖網路及電話費	1,999	
		1113	銀行存款	五月份 網路電話費		1,999
115/05/13	115050010	6116	廣告費	五月份 FB 廣告	6,000	
		1113	銀行存款	FB 廣告費		6,000
115/05/14	115050011	6112	講師鐘點費	五月第2週鐘點費（4位講師）	48,600	
		1113	銀行存款	五月第2週鐘點費		48,600
115/05/15	115050012	6121	印刷費	五月份 講義及題本印刷	12,600	
		1113	銀行存款	五月份 講義印刷費		12,060
115/05/17	115050013	6114	文具用品	影印紙 10 包	1,150	
		1111	現金	影印紙 10 包		1,150
115/05/18	115050014	6115	水電瓦斯費	三四月份 水費	1,268	
		1113	銀行存款	三四月份 水費		1,268
115/05/19	115050015	4111	學費收入	退費：英文閱讀班 1 人（搬家）	3,200	
		1113	銀行存款	退費匯款		3,200
				本頁小計	563,647	563,107

製表：會計　　覆核：主任　　示範用虛構資料（起司樹作品集）　　列印日期：115/07/03

橙果學苑

日 記 帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
115/05/20	115050016	1111	現金	英文單字卡 28 份	5,040	
		4121	教材收入	英文單字卡 28 份		5,040
115/05/21	115050017	1113	銀行存款	現金存入銀行	15,000	
		1111	現金	現金存入銀行		15,000
115/05/21	115050018	6112	講師鐘點費	五月第3週鐘點費（3位講師）	48,600	
		1113	銀行存款	五月第3週鐘點費		48,600
115/05/24	115050019	6129	雜項支出	茶水、清潔用品	985	
		1111	現金	茶水、清潔用品		985
115/05/28	115050020	6112	講師鐘點費	五月第4週鐘點費（3位講師）	49,200	
		1113	銀行存款	五月第4週鐘點費		49,200
115/05/31	115050021	6111	薪資支出	五月份 薪資（主任、行政各 1 位）	76,000	
		2171	代扣款項	五月份 代扣勞健保自付額		5,420
		1113	銀行存款	五月份 薪資匯款		70,580
115/06/01	115060001	6113	租金支出	六月份 教室租金	45,000	
				（西屯區橙果路 6 號）		
		1113	銀行存款	六月份 教室租金		45,000
115/06/03	115060002	6114	文具用品	白板筆、板擦	860	
		1111	現金	白板筆、板擦		860
115/06/05	115060003	1113	銀行存款	六月份 會考衝刺班 學費（43 人）	206,400	
		4111	學費收入	六月份 會考衝刺班 學費		206,400
115/06/06	115060004	1113	銀行存款	六月份 國小數學班 學費（35 人）	126,000	
		4111	學費收入	六月份 國小數學班 學費		126,000
115/06/07	115060005	6112	講師鐘點費	六月第1週鐘點費（3位講師）	50,400	
		1113	銀行存款	六月第1週鐘點費		50,400
115/06/08	115060006	1113	銀行存款	六月份 英文閱讀班 學費（29 人）	92,800	
		4111	學費收入	六月份 英文閱讀班 學費		92,800
115/06/09	115060007	1111	現金	會考題本 36 份	12,600	
				本頁小計	728,885	716,285

製表：會計　　覆核：主任　　示範用虛構資料（起司樹作品集）　　列印日期：115/07/03

橙果學苑

日 記 帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
		4121	教材收入	會考題本 36 份		12,600
115/06/10	115060008	6120	勞健保費	五月份 勞健保費（公司負擔）	8,960	
		2171	代扣款項	五月份 勞健保費（員工自付額）	5,420	
		1113	銀行存款	五月份 勞健保費繳納		14,380
115/06/11	115060009	6116	廣告費	暑期班 FB／IG 廣告	9,000	
		1113	銀行存款	暑期班廣告費		9,000
115/06/12	115060010	6117	郵電費	六月份 光纖網路及電話費	1,999	
		1113	銀行存款	六月份 網路電話費		1,999
115/06/12	115060011	6117	郵電費	六月份 光纖網路及電話費	1,999	
		1113	銀行存款	六月份 網路電話費		1,999
115/06/14	115060012	6112	講師鐘點費	六月第2週鐘點費（4位講師）	46,800	
		1113	銀行存款	六月第2週鐘點費		46,800
115/06/15	115060013	6121	印刷費	六月份 講義及題本印刷	11,200	
		1113	銀行存款	六月份 講義印刷費		11,200
115/06/16	115060014	6115	水電瓦斯費	四五月份 電費	9,150	
		1113	銀行存款	四五月份 電費		9,150
115/06/17	115060015	6114	文具用品	影印紙 10 包	1,150	
		1111	現金	影印紙 10 包		1,150
115/06/20	115060016	1111	現金	英文單字卡 30 份	5,400	
		4121	教材收入	英文單字卡 30 份		5,400
115/06/21	115060017	1113	銀行存款	現金存入銀行	15,000	
		1111	現金	現金存入銀行		15,000
115/06/21	115060018	6112	講師鐘點費	六月第3週鐘點費（3位講師）	48,000	
		1113	銀行存款	六月第3週鐘點費		48,000
115/06/23	115060019	6118	修繕費	冷氣保養及清洗（3 台）	4,500	
		1113	銀行存款	冷氣保養		4,500
115/06/24	115060020	6129	雜項支出	茶水、清潔用品	1,010	
				本頁小計	169,588	181,178

學橙苑果

橙果學苑

日　記　帳

期間：115 年 04 月 01 日至 115 年 06 月 30 日　　單位：新台幣元　　

日期	傳票號碼	代號	會計科目	摘要	借方金額	貸方金額
		1111	現金	茶水、清潔用品		1,010
115/06/26	115060021	1113	銀行存款	暑期班早鳥 學費	172,500	
				（23 人，七月開課）		
		2151	預收學費	暑期班早鳥 預收學費		172,500
115/06/29	115060022	1113	銀行存款	暑期班早鳥 學費	67,500	
				（9 人，七月開課）		
		2151	預收學費	暑期班早鳥 預收學費		67,500
115/06/30	115060023	6112	講師鐘點費	六月第4週鐘點費（3位講師）	48,600	
		2141	應付費用	六月第4週鐘點費 未付		48,600
115/06/30	115060024	6111	薪資支出	六月份 薪資（主任、行政各 1 位）	76,000	
		2171	代扣款項	六月份 代扣勞健保自付額		5,420
		1113	銀行存款	六月份 薪資匯款		70,580
				本頁小計	364,600	365,610
				本期合計	2,742,529	2,741,989

學 橙 果 苑

製表：會計　　覆核：主任　　示範用虛構資料（起司樹作品集）　　列印日期：115/07/03