

應付款項 GL14

2017

Date 日期	Particulars 摘要	Posting Ref. 參頁	Debit 借方				Credit 貸方				Dr. 借 or Cr. 或貸	Balance 差額										
			百	十	萬	千	百	十	元	角		分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	
12 31	十二月份 Petty Cash 應付						2	6	2	8	1	0	Cr	2	6	2	8	1	0			
12 31	湖南外訪團禮品應付								9	6	3	0	Cr			3	5	9	1	1	0	
12 31	深圳交流團應付 (GL93)						2	0	5	6	3	8	0	Cr	2	4	1	5	4	9	0	

會員活動赤字 E13

2014

Date 日期	Particulars 摘要	Posting Ref. 參頁	Debit 借方				Credit 貸方				Dr. 借 or Cr. 或貸	Balance 差額																			
			百	十	萬	千	百	十	元	角		分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分										
5 31	會員福利基金 JV1405006						5	8	7	9	0	3																			
11 30	JV1411025										5	0										Dr	5	8	7	9	5	3			
	2015																														
5 31	會員福利基金 GL6								9	7	9	8	2	0	Dr			9	7	9	8	2	0								
	2016																														
12 31	會員福利基金 GL6								1	4	9	1	6	4	0	Dr			1	4	9	1	6	4	0						
	2017																														
12 31	旅行社 GL71								1	3	0	2	3	0	Dr			1	3	0	2	3	0								
12 31	2017 新春晚會 GL78								1	5	6	8	0	5	0	Dr			1	5	6	8	0	5	0						
12 31	會員福利基金 GL5																								1	6	9	8	2	8	0

Date 日期	Particulars 摘要	Posting Ref. 參頁	Debit 借方				Credit 貸方				Dr. 借 or 或 Cr. 貸	Balance 差額				
			百	十	千	元	百	十	千	元		百	十	千	元	
5 31	收入						44	9	0	0	Cr	44	9	0	0	
8 31	支出				44	0					Cr	44	4	0	0	
9 30	支出				5	0					Cr	44	3	5	0	
10 31	收入						24	1	2	2	Cr	6	8	4	7	
11 30	收入								5	0	Cr	6	8	5	2	
12 31	撥入 5 月份慰問金 (GL74)		1	3	9	0	0					Cr	5	4	6	2

210

(a) 2

Date 日期	Particulars 摘要	Posting Ref. 參頁	Debit 借方				Credit 貸方				Dr. 借 or 或 Cr. 貸	Balance 差額			
			百	十	千	元	百	十	千	元		百	十	千	元
											Cr	4	0	4	9
											Cr	4	0	4	4
											Cr	6	4	5	7
11 30											Cr	6	4	6	2
12 31											Cr	5	0	7	2

註 5072 + 什項收入 165 = 雜項 5,237
GL 121