

# 國立臺灣大學

文件名稱：銀行收支餘額調節表管理作業規範

文件編號：T404000-3-004

製定部門：醫學院總務分處

製定日期：91年7月22日

分發單位：全校

| 修訂紀錄        |             |  |    |    |
|-------------|-------------|--|----|----|
| 修訂日期        | 單據編號        | 修訂內容摘要   | 頁次 | 版本 |
| 94.01.10    | T404000-044 | 修正表一國立台灣大學醫學院庫存表職章戳記位置   | 1  | 02 |
| 94.01.10    | T404000-044 | 修正表二國立台灣大學醫學院銀行存款調節表職章戳記位置                                     | 1  | 02 |
| 94.01.10    | T404000-044 | 修正表三國立台灣大學醫學院銀行存款收支餘額調節表職章戳記位置                                 | 1  | 02 |
| 94.04.06    | T404000-054 | 1. 3.1 庫存表中刪除「國庫專戶存款」<br>2. 3.2 銀行存款調節表中「華銀南門清單餘額」更正為「銀行清單餘額」  | 1  | 03 |
| 96.04.17    | T404000-086 | 1.2 「銀行調節表分為中央銀行國庫局 261524、266345、268463、51710 帳戶..」中刪除 266345 | 1  | 04 |
| 98.03.27    | T404000-099 | 本作業規範中「事務組」修正為「總務分處」   | 1  | 05 |
| 98.03.27    | T404000-099 | 刪除 3.使用表單  | 1  | 05 |
| 99.10.15    | T404000-136 | 刪除 1.2 ...”136713100061”字樣                                     | 1  | 06 |
| 103. 02. 21 | T404000-160 | 刪除 2.4 中「上月在途存款及上月在途存款本月已兌現金額等於」                               | 1  | 07 |
| 103. 03. 25 | T404000-175 | 1.1... 「國科會」改「科技部」   | 1  | 08 |
| 104. 04. 07 | T404000-182 | 增列 3. 使用表單   | 1  | 09 |
|             |             |  |    |    |
|             |             |  |    |    |
|             |             |  |    |    |

# 國立臺灣大學

|      |               |                 |    |     |
|------|---------------|-----------------|----|-----|
| 文件編號 | T404000-3-004 | 文件名稱            | 版本 | 09  |
| 製定單位 | 醫學院總務分處       | 銀行收支餘額調節表管理作業規範 | 頁數 | 1/1 |

## 1. 作業內容：

- 1.1 本院依校務基金(教學訓輔)、科技部、代收款計劃等經費分別開立華南銀行南門分行、中央銀行國庫局、合作金庫台大分行等帳戶，並由不同出納人員負責其收入及支出(開立支票)作業。
- 1.2 銀行存款調節表分為中央銀行國庫局 261524、268463、51710 帳戶、華南銀行南門分行 117360000011 帳戶及合作金庫台大分行 1346713100070 帳戶，由各帳戶負責人員於每月月初編製上月份銀行存款調節表(從帳面餘額調節到銀行餘額)，用以敘明本院帳載存款餘額與銀行帳載存款餘額之差異。
- 1.3 將各帳戶之銀行存款調節表彙總編製成本院銀行存款收支餘額調節表(四欄式調節表)。

## 2. 作業流程：

- 2.1 本院上月會計帳結存→加：本月會計帳收入金額→減：本月會計帳支出金額→本月會計帳結存→庫存表
- 2.2 依上月份銀行對帳單及現金出納登記簿→核對支出金額(已兌現支票)→未兌現支票明細表
- 2.3 依庫存表帳簿餘額→加：已存銀行本院尚未入帳、在途存款、未兌現支票、待存款項等金額→得公庫清單餘額(即銀行對帳單餘額)→銀行存款調節表。
- 2.4 依據各銀行對帳單輸入本月收入及本月支出等於本月總結存→輸入上月在途存款、未兌現支票、待存款項等金額→得銀行正確餘額。
- 2.5 輸入本院各帳戶會計帳收入金額、會計帳支出金額等於本院會計帳總結存金額→輸入本院各帳戶銀行已入帳本院未入帳、本院帳列調整等金額→得本院正確餘額。
- 2.6 本院正確餘額與銀行正確餘額相符→本院銀行存款收支餘額調節表製作完成。

## 3. 使用表單：

- 3.1 國立臺灣大學醫學院庫存表(如表一)
- 3.2 國立臺灣大學醫學院銀行存款調節表(如表二)
- 3.3 銀行存款收支餘額調節表(如表三)

# 國立臺灣大學醫學院

## 庫存表

No. \_\_\_\_\_

行庫名 \_\_\_\_\_

帳號 \_\_\_\_\_

中華民國 年 月 日

| 上月結存 | 本月收入 | 會計科目   | 本月支出 | 本月結存 |
|------|------|--------|------|------|
|      |      | 國庫專戶存款 |      |      |
|      |      |        |      |      |
|      |      |        |      |      |
|      |      |        |      |      |
|      |      |        |      |      |
|      |      |        |      |      |
|      |      | 合計     |      |      |

製表

會計組組長

院長

出納股股長

總務分處主任

表單編號：T404000-3-004A-03

# 國立臺灣大學醫學院 銀行存款調節表

No. \_\_\_\_\_

行庫名 \_\_\_\_\_

帳號 \_\_\_\_\_

中華民國 年 月 日

| 摘要           | 日期 | 支票號數 | 小計 | 合計 |
|--------------|----|------|----|----|
| 帳簿餘額         |    |      |    |    |
| 加：已存銀行本院尚未入帳 |    |      |    |    |
|              |    |      |    |    |
| 減：在途款項       |    |      |    |    |
|              |    |      |    |    |
| 加：未兌現支票      |    |      | -  |    |
|              |    |      |    |    |
| 減：待存款項       |    |      | -  |    |
|              |    |      |    |    |
| 公庫清單餘額       |    |      |    |    |

製表

會計組組長

院長

出納股股長

總務分處主任

表單編號：T404000-3-004B-03

## 銀行存款收支餘額調節表

1. 單位名稱：國立臺灣大學醫學院

2. 存款銀行：

3. 存款種類及帳號：

4. 銀行地址：

年度 月份及 月 日餘額

| 項目           | 上月底餘額 | 本月收入 | 本月支出 | 本月底餘額 |
|--------------|-------|------|------|-------|
| 銀行對帳單金額      |       |      |      |       |
| 加:在途存款       |       |      |      |       |
| 上月份          |       |      |      |       |
| 本月份          |       |      |      |       |
| 減:未兌現支票      |       |      |      |       |
| 上月份          |       |      |      |       |
| 本月份          |       |      |      |       |
| 加:待存款項       |       |      |      |       |
| 上月份          |       |      |      |       |
| 本月份          |       |      |      |       |
|              |       |      |      |       |
| 調節後餘額        |       |      |      |       |
| 本院帳上金額       |       |      |      |       |
| 加:銀行已入帳本院未入帳 |       |      |      |       |
| 上月份          |       |      |      |       |
| 本月份          |       |      |      |       |
|              |       |      |      |       |
| 調節後餘額        |       |      |      |       |

製表

會計組組長

院長

出納股股長

總務分處主任