



實用銀行簿記

武進謝霖著

下卷帳表

商務印書館發行

實用銀行簿記

武進謝霖著

下卷帳表

商務印書館發行

562.38
 616-5
 3:2

實用銀行簿記下卷目錄

第一 主要帳簿

一 日記帳.....一

二 增補日記帳.....三三

三 分類帳.....七一

第二 補助帳簿

一 現金帳簿.....一三五

收入帳.....一三五

支出帳.....一一九

現金類別帳.....一二三

他行票據帳.....一三九

庫存現金簿.....一三一

二 存入款帳簿

實用銀行簿記 目錄

一

定期存款帳	一三五
活期存款分戶帳	一三九
特別活期存款分戶帳	一五一
通知存款帳	一五五
存款票據帳	一五九
暫時存款帳	一六一
匯出匯款帳	一六三
支付匯款帳	一六九
活支匯款分戶帳	一七三
三 借出款帳簿	
信用放款帳	一七五
信用放款分戶帳	一七九
抵押放款帳	一八三

抵押放款分戶帳	.....	一八七
棧單押款帳	.....	一九一
棧單押款分戶帳	.....	一九五
貼現帳	.....	一九七
貼現分戶帳	.....	二〇一
押匯匯票帳	.....	二〇五
暫付款項帳	.....	二〇九
催收款項帳	.....	二一一
四 總分行及他行帳簿		
外埠同業往來分戶帳	.....	二二三
分行往來分戶帳	.....	二二七
總行往來分戶帳	.....	二二九

五 借入款及存出款帳簿

借入款帳	二三一
本埠同業往來分戶帳	二三五
轉貼現帳	二三九
六 代理收款帳簿	
代收款項帳	二四三
託收款項帳	二四七
七 物品帳簿	
抵押品帳	二五一
有價證券分戶帳	二五三
生金分戶帳	二五七
外國貨幣分戶帳	二六一
沒收抵押品帳	二六五
寄存物品帳	二六九

生財帳	二七三
八 股東及行員帳簿	
股東名簿	二七七
股票帳	二七九
股票買賣帳	二八三
股東分戶帳	二八五
未付股利帳	二八九
未付行員獎勵金帳	二九一
九 保證付款帳簿	
保證付款帳	二九五
十 損益各科目帳簿	
利息帳	二九九
貼現息帳	三〇九

手續費帳	三二三
兌換帳	三一七
匯費帳	三二一
營業費帳	三二三
雜損益帳	三三一
呆帳帳	三三五

第三表

一 計算表

日計表	三三七
月計表	三四七
甲種餘額表	三五九
乙種餘額表	三六三
丙種餘額表	三六七

二 決算表

資產負債表	三七五
損益表	三八一
資產目錄	三八七
負債目錄	三九五

實用銀行簿記 目錄

實用銀行簿記

中華民國七年上期

日記帳

一



帳

(1)

5月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現支	金出	合計
14	股本	(未交股本) 5,000股每股10元	13	500,000.00				
"	"	3,000 " " 董元		300,000.00				
"	"	1,500 " " 裕元號		150,000.00				
"	"	500 " " 畢發		50,000.00				1,000,000.00
6		(抵押放款) 借據 1 川漢路公司股票一千股每股五十元時價三十七元五角八折作抵期六十日日息二毫二保證人賴白元	15					
		王裕生				30,000.00		30,000.00
7		(存放各同業) 存摺 94 日息一毫支票中宇 0701-0800 中國銀行	18				20,000.00	20,000.00
8		(開辦費) 庶務科	22				1,800.00	1,800.00
9		(營業用器具) 庶務科	23				2,100.00	2,100.00
10		(營業用房屋地皮) 庶務科	24				40,000.00	40,000.00
11		(有價證券) 三年六厘公債票面額 5 萬 @ 66	25				33,000.00	33,000.00
13		(營業費) 交際費 總理請客酒席及香煙等	38				54.00	54.00
15	定款存款	(兌換) 公債 990-@69 合洋	33	1,000.00				
16		8,000-@69 合公債 5,520-@7 (上海分行) 增補日記帳	27				7,885.71	8,885.71
		今日庫存	26	1,001,000.00		234,839.71		1,235,839.71
						147,104.57		147,104.57
				1,001,000.00		381,944.28		1,382,944.28

實用銀行簿記

二

(1)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		(股 本)	1			
14	未交股本	5,000股每股100元 富有裕		500,000.00		
"	"	3,000 " " 童 元		300,000.00		
"	"	1,500 " " 裕元號		150,000.00		
"	"	500 " " 畢 發		50,000.00		1,000,000.00
		(定 期 存 款)	2			
2	存單 1 期	一年年息六厘 虞和堂李			50,000.00	
15	兌 換	存單 2 期三月月息三厘 裕 記		1,000.00		51,000.00
		(未 交 股 本)	13			
1		5,000股每股100元收第一期 富有裕			125,000.00	
1		股金25元 童 元			75,000.00	
1		3,000股每股100元收第一期 裕元號			37,500.00	
1		股金25元 畢 發			12,500.00	250,000.00
1		1,500股每股100元收第一期 裕元號			37,500.00	
1		股金25元 畢 發			12,500.00	250,000.00
		(活 期 存 款)	3			
3	存摺 1 日息一毫	A0001-A0100 黃金策			71,428.57	71,428.57
		公積50,000-@7 藍善藏			1,500.00	1,500.00
4	存摺 1 日息一毫二	(手 續 費)	31			
5	保管物品手續費	富有盈				
	寄存三年公債票面額5萬				3000	3000
	期三個月					
	(兌 換)		33			
15	來他行票公積690-@7				985.71	
16	來現銀元				8,000.00	8,985.71
			26	1,001,000.00	381,944.28	1,382,944.28

帳

(2)

5月31日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳支出	現金支出	合計
		(活期存款)	3			
12	定期存款	支票A0101 裕記		11,500.00		
13	兌換	支票A0003公積14,595-@7 黃金策		20,850.00		
15	" "	支票A0005公積10,000-@7 黃金策		14,285.71		
16	通知存款	支票A0004公積5,000-@7 黃金策		7,142.86		
17	暫時存款	支票A0102 裕記		2,800.00		
23	諸項	支票A0001公積363-@7 黃金策		32.86	485.71	
" "	" "	支票A0002公積350-@7 黃金策			500.00	57,597.14
		(特別活期存款)	4			
4		蓋善藏			500.00	
25	兌換	" " "		100.00		600.00
		(支付匯款)	8			
5		滙票1 瑞妹祥			2,000.00	
6		"信1 申春記			300.00	
18		天津保商銀行信1 富有裕			2,000.00	4,300.00
		(信用放款)	14			
7		借據1期一月月息九厘保證 人賴立君 唐文虎			5,000.00	5,000.00
		(貼現)	17			
14	諸項	票48出票及付款人經家福本 日出票6月30日到期日息3毫				
		2抵押品軍需公債票35,000- 時價與票面同8折作抵 裕記		28,000.00		
24	貼現息	裕通期票4號付款人上海亨 達利本日出票六月三十日到 期抵押品四年公債票票面 5,000-時價625八折作抵 寶成金店		496.00	39,504.00	68,000.00
		(外埠同業欠款)	20			
18	支付匯款	託交富有裕信1 天津保商銀行		2,000.00		2,000.00
		過次頁		87,207.43	50,289.71	137,497.14

實用銀行簿記

四

(2)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
1		(定期存款) 存單 4 期半年年息五厘 程鳳翔	2		55,000 00	
12	活期存款	存單 3 期三月月息四厘五 經家福		11,500 00	500 00	67,000 00
13	諸 項	(活期存款) 摺 2 日息一毫支票 A010i- A0200 裕 記	3	20,000 00		
15	” ”	” ”		9,338 49		
14	貼 現	” ”		27,722 24		57,060 73
16	活期存款	(通知存款) 存票 1 日息 1 毫 2 約定五日前 通知公碇 5,000-@7 錢裕源	5	7,142 86		7,142 86
17	活期存款	(暫時存款) 第一號收據 裕 記	7	2,600 00		2,600 00
18	諸 項	(支付匯款) 天津保商銀行信 1 富有裕	8	2,000 00		
19	上海分行	滬信 1 申春記		300 00		
20	” ”	滬票 1 瑞蚨祥		2,000 00		4,300 00
2		(活支匯款) 摺據 1 范立園	9		3,000 00	3,000 00
3		(借 入 款) 期半年年息五厘 交通銀行	10		50,000 00	50,000 00
13	諸 項	(外埠同業存款) 托交裕記東號信 1 往戶 天津保商銀行	11	1,000 00		
21	營業用 器 具	代購華文打字機一架 28/5 起 息 往戶 天津保商銀行		300 00		1,300 00
22	往來戶保 證 付 款	(保證付款) 期票 1 期三十日出票人經家 福本日出票 申 記	12	2,000 00		2,000 00
23	兌 換	(存放各同業) 支票中 0701 中國銀行	18	33 09		33 09
14	貼 現	(貼 現 息) 28,000-日息三毫二期 31 日	30	277 76		
24	” ”	40,000-” ”四毫” ”		496 00		773 76
		過 次 頁		86,910 44	108,500 00	195,410 44

五

帳

(3)

5月31日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳		現金支	計	
				支	出		支	出
		接前頁 (營業用器具)	23	87,207.43		50,239.71	137,497.14	
21	外埠同業存款	打字機一架		300.00			300.00	
8		(有價證券) 三年六厘公債票面30,000- @時價64	25			19,200.00	19,200.00	
		(往來戶保證付款)	21					
22	保證付款	裕記來托保證 (兌換)	33	2,000.00			2,000.00	
13	諸項	公債14,595-@695合洋		21,000.00				
15	"	" " " 10,000-@695 " "		14,388.49				
23	"	" " " 23-@695 " "		33.09				
25	"	" " 6950@7				99.28		
26	"	" " 20,000-@695合洋 (營業費)	3			28,776.98	64,297.84	
9		薪工 本行行員本月份薪津				535.00		
		510-僱役辛工25 庶務科				600.00		
10		膳費 " " "				500.00	645.00	
11		雜費 雜項零用 " " "						
		(上海分行)	27					
		增補日記帳		2,500.00			2,300.00	
		今日庫存	26	127,229.01		99,010.97	226,239.98	
						185,195.03	185,195.03	
				127,229.01		284,206.00	411,435.01	

實用銀行簿記

(3)

日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		接 前 頁 (兌 換)	33	86,910.44	108,500.00	195,410.44
13	活期存款	公磁14,595-@7		20,850.00		
15	" "	" " 10,000-@7		14,285.71		
23	" "	" " 23-@7		32.86		
25	特別活期存款	" " 6950@695合洋		100.00		
26		來公磁20,000-@7 (匯 費)	34		28,571.43	63,840.00
2		\$3,000-@ $\frac{1}{100}$			30.00	
15	諸 項	\$5,000-@ $\frac{1}{100}$ (漢 口 分 行)	28	5,000.00		80.00
		增補日記帳		5,000.00		5,000.00
		昨日庫存	26	127,229.01	137,101.43	264,330.44
					147,104.57	147,104.57
				127,229.01	284,206.00	411,435.01

帳

(4)

6月30日

支方

傳票 號數	轉帳摘要	摘要	分類 帳頁數	轉帳 支 出	現金 支 出	合 計
6		(活期存款) 支票A0008公碯17,500-@7	3			
		黃金策			25,000.00	
15	諸項	支票A0105		5,000.00		
20	存放	” ” A0103		10,000.00		
”	兌換	” ” A0006公碯500-@7				
		黃金策		714.28		
22		支票A0104			2,000.00	
33	兌換	” ” A0007公碯1,692-@7				
		黃金策		2,417.14		
34	雜益	本位幣折合尾差	” ” ”			45,131.43
		(特別活期存款)	4			
7		蓋善藏			250.00	250.00
		(暫時存款)	7			
19	貼現	收據1	裕記	2,800.00		2,800.00
		(支付匯款)	8			
8		滙信2	財政部		5,000.00	5,000.00
		(活支匯款)	9			
21	上海分行	第一號摺	范立園	2,000.00		
28	漢口	” ” ” ”	” ” ”	500.00		2,500.00
		(抵押放款)	15			
30	諸項	借據2中國銀行股票十股計				
		1,000-時價75八折作抵日息				
		三等	張祥甫	408.00	192.00	600.00
		(保證付款)	12			
22	往來戶保 證付款	代裕記付1號期票	申記	2,000.00		2,000.00
		(活期存款透支)	16			
6		支票A0008公碯2,500-@7				
		黃金策			3,571.43	3,571.43
		(存放各同業)	18			
32	利息	本期利息	中國銀行	120.82		120.82
		(外埠同業欠款)	20			
31	利息	5-6月息起息1/7	來戶			
			天津保商銀行	6.20		6.20
		(暫付款項)	19			
16	利息	應收未收息		900.18		900.18
		過次頁		26,866.63	36,013.43	62,880.06

實用銀行簿記

八

(4)

日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

九

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
1		(定期存款) 存單5期半年年息六厘公碇 500-@7 玉記	2		714.28	714.28
13	利息	(活期存款) 本期利息 裕記	3	190.86		130.86
14	利息	(特別活期存款) 本期利息 蓋善藏	4	8.72		8.72
15	諸項	(存款票據) 存據1 申記	6	2,000.00		2,000.00
16	利息	(暫時存款) 應付未付利息	7	1,034.95		1,034.95
17	上海分行	(支付匯款) 滬信2 財政部	8	5,000.00		5,000.00
18	利息	(外埠同業存款) 5-6月息起息1/7 往戶 天津保商銀行	11	3.03		3.03
2		(抵押放款) 收回 王裕生	15		30,000.00	30,000.00
19	暫時存款	(貼現) 收回 裕記	17	2,800.00	25,200.00	28,000.00
13	利息	(活期存款透支) 本期利息公碇20833@7	16			
35	雜損	黃金策 本位幣折合尾差 ” ” ”		297.61		297.62
20	諸項	(存放各同業) 支票中0702 中國銀行	18	10,718.39		10,718.39
21	攤提開辦費	(開辦費) 本期攤提開辦費百分之三十五	22	630.00		630.00
21	營業用器具折價	(營業用器具) 本期按百分之十五折價	23	360.00		360.00
21	房地折價	(營業用房屋地皮) 本期按百分之五折價	24	2,000.00		2,000.00
9		(有價證券) 三年六厘公債票票面50,000- @均價6525	25		32,625.00	32,625.00
		過 次 頁		24,983.57	88,539.28	113,522.85

帳

(5)

6月30日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳支出	現金支出	合計
		接前頁 (暫付款項)	19	26,866.63	36,013.43	62,880.06
16	兌換券折價	貨幣確實折價		339.94		
"	有價證券估價	有價證券估價		675.00		
27	漢口分行	富有裕 (利息)	29	200.00		1,214.94
13	諸項	活期存款息公積20903@7				
"	"	黃金策		298.68		
"	"	裕記		130.86		
14	特別活期存款	特別活期存款息 蓋善藏		8.72		
16	暫時存款	應付未付息		1,034.95		
18	外埠同業存款	外埠同業存款息 5-6月 天津保商銀行		3.03		1,476.24
15	上海分行	(兌換)	33			
20	諸項	規元218822@73		2,997.56		
33	"	公積500-@696合洋		718.39		
"	"	" " 1,692-@696 " "			2,431.03	6,146.98
		(攤提開辦費)	37			
21	開辦費	本期攤提百分之三十五 (營業用房屋地皮折價)	35	630.00		630.00
21	營業用房地皮	本期按百分之五折價 (營業用器具折價)	36	2,000.00		2,000.00
21	營業用具	本期按百分之十五折價 (營業費)	38	360.00		360.00
9		薪工 行員本月份薪資510			535.00	
		僕役辛工25 庶務科			60.00	
10		膳費 " " "			20.00	
11		交際費 送勸業銀行開幕禮				
12		郵電費 本月份快信78平信 52封			9.10	624.10
		(雜損)	39			
35	活期存款支	本位幣折合尾差 (上海分行)	27	01		01
		增補日記帳		15,000.00		15,000.00
		過次頁		51,261.77	39,068.56	90,332.33

實用銀行簿記

十

5)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉帳收 入	現 金 收 入	合 計
		接 前 頁 (往來戶保證付款)	21	24,983.57	88,539.28	113,522.85
22	保證付款	裕 記 (利 息)	29	2,000.00		2,000.00
2		抵押放款息 \$3萬 期60日 日息 三毫二 王裕生			576.00	
4		信用放款息 唐文虎			45.00	
13	利 息	活期存款透支息 公法 0.75 黃金策		107		
16	暫付款項	應收未收利息		100.18		
31	外埠同業 欠 款	外埠同業欠款息 5月-6月 天津保商銀行		62		
32	存 放 同 業	存放各同業息 中國銀行 (手 續 費)	31	120.82		1,649.27
5		代收票據手續費 代福記收 期票票面 \$10,000-@ $\frac{5}{10000}$			5.00	5.00
3		(有價證券損益) 3年6厘公債票面額 \$50,000 @均價65.25 時價67.5 益	32		1,125.00	1,125.00
		(兌 換)	33			
15	諸 項	規元 2,188.2 @ 1048 @ 696 合洋		3,000.00		
20	活期存款	公法 100-@7		714.28		
33	” ”	” ” 1,692-@7		2,417.14		
16	暫付款項	貨幣確實折價 (有價證券損益)	32	339.94		6,471.36
16	暫付款項	估價損益 (匯 費)	34	675.00		675.00
30	抵押放款	\$400-@ $\frac{2}{100}$ (雜 益)	40	8.00		8.00
34	活期存款	本位幣折合尾差 (上 海 分 行)	27	0.01		0.01
		增補日記帳		65,501.56		65,501.56
		(漢 口 分 行) 增補日記帳	28	11,100.00		11,100.00
		過 次 頁		111,767.77	90,291.28	202,058.05

十一

帳

(6)

6月30日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳支出	現金支出	合計
		接前頁 (漢口分行) 增補日記帳	28	51,253.77	39,068.56	90,332.33
				60,504.00		60,504.00
		今日庫存	26	111,767.77	39,068.56	150,836.33
					236,416.75	236,416.75
				111,767.77	275,485.81	387,253.08

實用銀行簿記

(6)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉收	帳入	現收	金入	合 計
		接 前 頁		111,767.77		90,290.28		202,058.05
		昨 日 庫 存	26	111,767.77		90,290.28		202,058.05
						185,195.03		185,195.03
				111,767.77		275,485.31		387,253.08

達
帳

(7)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現金支	金出	合計
		(營業費)	38					
17	上海分行	文具報章費 5-6月份新聞報費			200			200
		(上海分行)	27					
		未達增補日記帳		2,050	00			2,050
		(漢口分行)	28					
		未達增補日記帳		300				300
			26	2,082	00			2,082

實用銀行簿記

(7)

未
日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉收	帳入	現收	金入	合計
		(支 付 匯 款)	8					
11	上海分行	滬信 3			5000			
12	” ”	” ” 4			2,000.00			
13	漢口分行	漢 ” 1			3000			2,080.00
		(上 海 分 行)	27					
		未達增補日記帳			200			200
			26		2,082.00			2,082.00

達
帳

(8)

7 月 15 日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現支	金出	合計
		(上海分行) 未達增補日記帳	27		40,500.00			40,500.00
		(漢口分行) 未達增補日記帳	28		4,000.00			4,000.00
			26		44,500.00			44,500.00

實用銀行簿記

(8)

未
日 記

中華民國7年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳收入	現金收入	合計
6	漢口銀行代收豐順期票	(活期存款) 裕記	3	3,000.00		3,000.00
7	上海分行代收定期存單	(特別活期存款) 蓋善藏	4	500.00		500.00
8	漢口分行漢信4	(支付匯款) 交通部	8	1,000.00		1,000.00
9	上海分行收回	(貼現) 寶成金店	17	40,000.00		40,000.00
			26	44,500.00		44,500.00

實用銀行簿記

實用銀行簿記

中華民國七年下期

日 記 帳

十九

轉帳

(1)

7月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳支	帳出	現金支	金出	合計
		(未交股本) 前期結轉	14					760,000.00
		(信用放款) 前期結轉	15					5,000.00
		(抵押放款) 前期結轉	16					600.00
		(活期存款透支) 前期結轉	18					3,273.81
		(貼現) 前期結轉	19					40,000.00
		(暫付款項) 前期結轉	21					2,115.12
		(存放各同業) 前期結轉	22					9,369.34
		(外埠同業欠款) 前期結轉	23					2,006.20
		(營業用房屋地皮) 前期結轉	26					38,000.00
		(營業用器具) 前期結轉	25					2,040.00
		(有價證券) 前期結轉	27					19,575.00
		(開辦費) 前期結轉	24					1,170.00
		(上海分行) 前期結轉	30					51,798.44
		(漢口分行) 前期結轉	31					44,404.00
		(前期損益) 前期結轉	32					1,476.77
			29					970,828.68
		庫 存						1236,416.75
								1,207,245.43

實用銀行簿記

二十

結 記
日

中華民國 7 年

(1)

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		(股 本) 前期結轉	1			1,000,000.00
		(定 期 存 款) 前期結轉	2			118,714.23
		(活 期 存 款) 前期結轉	3			25,891.59
		(特 別 活 期 存 款) 前期結轉	4			658.72
		(通 知 存 款) 前期結轉	5			7,142.86
		(存 款 票 據) 前期結轉	6			2,909.00
		(暫 時 存 款) 前期結轉	7			1,034.95
		(活 支 匯 款) 前期結轉	9			500.00
		(借 入 款) 前期結轉	10			50,000.00
		(外 埠 同 業 存 款) 前期結轉	13			1,303.03
			29			1,207,245.43

帳

2)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉帳支出	現金支出	合計
		(活期存款)	3			
8	活期存款	支票 A0103 裕記	7	5,000.00		5,000.00
		(暫時存款)	7			
15	諸項	轉回應付未付息	8	1,034.95		1,034.95
		(支付匯款)	8			
1		滬信 3 全記			50.00	
2		" " 森記木廠			2,000.00	
10		天津保商銀行信 2 申記			250.00	
18	漢口分行	退匯漢信 2 陳君平		30.00		2,330.00
		(活支匯款)	9			
3		收回活支匯款第一號摺據				
		范立園			500.00	500.00
		(外埠同業存款)	13			
9	暫時存款	託收期票36起息1/7 往戶				
		天津保商銀行		1,303.03		1,303.03
		(信用放款)	15			
4		借據 2期半年年息一分保證				
		人本地商會公法3,000-@7			8,571.43	8,571.43
		文源祥				
		(抵押放款)	16			
5		借據 3期三月月息一分抵押				
		品盧布 800,000-時價一扣担				
		保價同 春華記			80,000.00	80,000.00
		(棧單押款)	17			
14	諸項	北京貨棧棧單1895米三千包				
		每包150斤時價675@74作担				
		保每包合洋五元七月三十日				
		到期日息三毫二 黃金策		3,292.63	11,707.37	15,000.00
		(貼現)	19			
16	諸項	期票96五月三十日出票21/8				
		日到期日息4毫付款入章一				
		元公法40,000-@7 經家福		80,998.79	26,144.07	57,142.86
		(押匯)	22			
19	諸項	匯票16票面額\$4,500 本日出				
		票30/7到期麥一千包每包時				
		價\$450担保價同收貨人漢口		67.50	4,432.50	4,500.00
		章德 泰農公司				
		過次頁		41,726.90	133,655.37	175,382.27

實用銀行簿記

二十一

(2)

日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
8	活期存款	(活期存款) 支票 A0106 保付支票	3	5,000 00		5,000 00
9	諸 項	(暫時存款) 福記	7	10,000 00		10,000 00
10	諸 項	(支付匯款) 天津保商銀行信 2 申記	8	250 00		
11	上海分行	滬信 3 全記		50 00		
12	" "	" " 4 森記木廠		2,000 00		
13	漢口分行	漢 " 1 陳君平		30 00		2,330 00
14	諸 項	(活期存款透支) 公債 2,29167 @ 7 黃金策	13	3,273 81		3,273 81
15	諸 項	(暫付款項) 轉回應收未收息	21	900 18		
"	"	" " " 貨幣確實折價		339 94		
"	"	" " " 有價證券估價損益		675 00		1,915 12
15	諸 項	(利息) 轉回應付未付息	34	1,034 95		1,034 95
16	諸 項	(貼現息) 公債 10 000-21/8 期日息 4 毫	35			
19	押 匯	期 51 日 公債 16- @ 7		1,160 71		
19	押 匯	期 24,500-30/7 期日息 5 毫 29 日 泰豐公司		60 25		1,230 96
19	押 匯	(手續費) 代收票據手續費 \$4,500-@ 泰豐公司	36			
19	押 匯	10000 (兌換)		2 25		2 25
20	諸 項	公債 30,000-@ 7	38		42,857 14	
14	諸 項	" " 2,29167 @ 6 合洋		3,292 63		
16	"	" " 20,880-@ 7		29,828 57		75,978 34
16	諸 項	(雜 益) 電費公債 315 @ 7	41	4 50		
"	"	" 本位幣折合尾差		0 1		4 51
"	"	(上海分行) 增補日記帳	30	30,002 00		30,002 00
過 次 頁				87,914 80	42,857 14	130,771 94

二十三

帳

(3)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現金支出	合計
		接前頁 (外埠同業欠款)	23	41,726.90		133,655.37	175,382.27
9	暫時存款	託收期票36起息1/7 往戶 天津保商銀行			8,696.97		
10	支付匯款	代交申記信 2 來戶 天津保商銀行			250.00		8,946.97
6		(外國貨幣) 日金100,000-@42合公砵 42,000-@7	28			60,000.00	60,000.00
15	諸項	(利息) 轉回應收未收息	34		900.18		900.18
15	諸項	(有價證券損益) 轉回估價損益	37		675.00		675.00
14	諸項	(兌換) 公砵2,291.67@7	38		3,273.81		
15	”	轉回貨幣確實折價			339.94		
16	”	公砵20,880-@696合洋			30,000.00		
20	”	” 30,000-@696 ” ” (營業費)	39			43,103.45	76,717.20
17	上海分行	文具報章費 5-6月份新聞 報費			200		200
7		(雜損) 鋼板硬印銀元15元九折出售 共耗	40			150	150
		(上海分行) 增補日記帳	30		2,050.00		2,050.00
		(漢口分行) 增補日記帳	31		30.00		30.00
		今日庫存	29	87,944.80		236,760.32	324,705.12
						42,513.57	42,513.57
				87,944.80		279,273.89	367,218.69

實用銀行簿記

二十四

(3)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類 帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		接 前 頁 (漢 口 分 行) 增補日記帳	32	87,914.80	42,857.14	130,771.94
				3000		3000
			29	87,944.80	42,857.14	130,801.94
		昨 日 庫 存			236,416.75	236,416.75
				87,944.80	279,273.89	367,218.69

帳

(4)

7月15日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現支	金出	合計
10	諸項	(活期存款) 支票A0107 裕記	3	3,000.00				3,000.00
10	諸項	(存款票據) 第一號 申記	6	2,000.00				2,000.00
13	諸項	(透支各同業) 中國銀行	12	7,877.04				7,877.04
10	諸項	(活期存款透支) 支票A0009公碁5,000-@7 黃金箴	18	7,142.86				7,142.86
3	諸項	(暫付款項) 預支印價 京華	21			200.00		
12	諸項	託收花旗銀行支票 天津保商銀行	22	20,000.00				20,000.00
13	諸項	(存放各同業) 中國銀行	35	49,433.10				49,433.10
13	諸項	(貼現息) 公碁40,000-日息三毫期38日 公碁456-@7	38	651.43				651.43
10	諸項	(兌換) 公碁5,000-@69合洋	39	7,246.38				7,246.38
13	諸項	" " 39,544-@7		56,491.43				56,491.43
14	諸項	" 規元2,188.22@725合洋		3,018.23				3,018.23
4	諸項	(營業費) 印刷費 印傳票二萬張價 庶務科				15.80		15.80
5	諸項	捐款 徐州水災賑捐 (上海分行) 增補日記帳	30	48,497.56		30.00		48,527.56
		(漢口分行) 增補日記帳	31	4,000.00				4,000.00
過次頁				209,358.03		245.80		209,603.83

實用銀行簿記

二十六

(4)

日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		(活 期 存 款)	3			
6	漢口分行	代收豐順期票 裕記		3,000.00		3,000.00
		(特別活期存款)	4			
7	上海分行	代收定期存單 蓋善藏		500.00		500.00
		(支 付 匯 款)	8			
9	漢口分行	漢信 2 交通部		1,000.00		1,000.00
		(轉 貼 現)	11			
13	諸 項	期票96貼現人經家福付款人 章一元21/8期日息三毫公碯 40,000-@7 中國銀行		57,142.86		57,142.86
		(透支各同業)	12			
10	諸 項	支票中字0703 中國銀行		2,877.04		
11	上海分行	保付支票中字0704 " " " "		5,000.00		7,877.04
		(外埠同業存款)	13			
12	暫付款項	託交財政廳信 2 往戶 天津保商銀行		11,303.03		11,303.03
		(抵 押 放 款)	16			
1		退還中國銀行股票十股另換 京漢鐵路股票票面額500-時 價每股:80-五折作抵先歸 張祥甫			400.00	400.00
		(貼 現)	20			
8	上海分行	收回 寶成金店		40,000.00		40,000.00
		(存 放 各 同 業)	22			
10	諸 項	支票中字0703 中國銀行		9,369.34		9,369.34
		(外埠同業欠款)	23			
12	暫付款項	託交財政廳信 2 往戶 天津保商銀行		8,696.97		8,696.97
		(利 息)	34			
2		有價證券息 三年六厘公債 票1-3月息			900.00	900.00
		(兌 換)	38			
10	諸 項	公碯 3,000-@7		7,142.86		
13	" " "	" " " 39,544-@69合洋		57,310.14		
14	" " "	規元 2,188.22@73		2,997.56		67,457.56
		過 次 頁		206,339.87	1,300.00	207,639.87

二十七

帳

(5)

7月15日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現金支	金出	合計
		接前頁		209,358.03			245.80	209,603.83
		今日庫存	29	209,358.03			245.80	209,603.83
							43,567.77	43,567.77
				209,358.03			43,813.57	253,171.60

實用銀行簿記

(5)

日 記

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉收	帳入	現收	金入	合 計
		接 前 頁 (上 海 分 行)	30	206,339.80		1,300.00		207,639.80
		增補日記帳		3,018.23				3,018.23
		昨日庫存	29	209,358.03		1,300.00		210,658.03
						42,513.57		42,513.57
				209,358.03		43,813.57		253,171.60

帳

(6)

8月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	分類帳頁數	轉支	帳出	現金支	金出	合計
		(定期存款)	2					
5	定期存款存單 2	裕記		1,000.00				1,000.00
		(活期存款)	3					
9	漢口分行支票 A0106 漢行代付	保付支票		5,000.00				5,000.00
		(信用放款)	15					
6	信用放款借據 3期二月月息九厘	唐文虎		5,000.00				5,000.00
		(前期損益)	32					
10	營業費 前期未達損益			200				200
		(前期全體總損益)	33					
11	前期損益 本行前期純損			1,478.77				1,478.77
		(利息)	34					
5	定期存款定期存款息	裕記				900		900
		(營業費)	39					
3	薪工 七月份行員薪資 510-	庶務科				537.00		537.00
	僕役辛工 27-	庶務科						
4	雜費 七月份雜項零用	庶務科				57.60		57.60
		(上海分行)	30					
		增補日記帳		7,752.48				7,752.48
		(漢口分行)	31					
		增補日記帳		5,604.60				5,604.60
		今日庫存	29	25,837.85		603.60		26,441.45
						58,948.67		58,948.67
				25,837.85		59,552.27		85,390.12

實用銀行簿記

(6)

日 記

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	分類帳頁數	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
		(定期存款)	2			
5	定期存款	存單 6期三月月息三厘				
		(信用放款)	15	1,000 00		1,000 00
6	信用放款	收回借據 1 (棧單押款)	17	5,000 00		5,000 00
1		到期收回			15,000 00	15,000 00
		(前期損益)	32			
11	前期全體 總損益	轉歸前期全體總損益科目 (前期全體總損益)	33	1,478 77		1,478 77
7	漢口分行	漢行前期純益		5,604 60		
8	上海分行	上海分行前期純益		7,752 48		13,357 08
		(利息)	34			
1		棧單押款息			139 50	
2		春華記抵押放款七月份息			800 00	
6	信用放款	信用放款 5,000 延期息				
		(營業費)	39		45 00	93 150
10	前期損益	前期未達 (漢口分行)	31	200		2 00
		增補日記帳		5,000 00		5,000 00
			29	25,837 85	15,984 60	41,822 35
		昨日庫存			43,567 77	43,567 77
				25,837 85	59,552 27	85,390 12

三十一

實用銀行簿記

中華民國七年上期

上海分行增補日記帳

二十三

增補日記帳

(1)

5月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	帳出		現金	合計
			轉支	現支		
12		運去現金			100,000.00	100,000.00
					100,000.00	100,000.00

實用銀行簿記

(1)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收	入	現 收	金 入	合 計

增補日記帳

(2)

5月31日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉支	帳出	現支	金出	合計
19	支付匯款	信	1	來戶	申春記	300.00		
20	” ” ” ”	票	1	” ”	瑞扶祥	2,000.00		2,300.00
						2,300.00		2,300.00

實用銀行簿記

(2)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收	入	現 收	金 入	合 計

增補日記帳

(3)

6月30日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉帳支	帳出	現支	金出	合計
17	支付匯款	信 2	來戶	5,000.00				
29	漢口分行	託漢解信2	” ” 鹽務稽核所	10,000.00				15,000.00
				15,000.00				15,000.00

實用銀行簿記

(3)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳收入	現金收入	合計
15	兌換票 1	規元2,188.22 @ 73規元戶 申記南號	2,997.56		
23	漢口分行	撥交漢行 往戶	60,000.00		
24	活支匯款	憑活支匯款摺支范立園15/6起息 往戶	2,000.00		
25	漢口分行	代漢行送具有才壽禮25/6起息 往戶	4.00		
26	” ” ” ”	漢信 1 往戶 厚生紗廠	500.00		65,501.56
			65,501.56		65,501.56

達
增補日記帳

(4)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉帳支	帳出	現金支	金出	合計
11	支付匯款	信 3	來戶	全記	5000			
12	” ” ” ”	” 4	” ”	森記木廠	2,0000			2,0500
					2,05000			2,05000

實用銀行簿記

(4)

未
上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收	帳 入	現 金 收	金 入	合 計
17	營業費	代付 5-6月份新聞報費起息29/6 往戶		200			200
				200			200

達
增補日記帳

(5)

7月15日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉支	帳出	現金支	金出	合計
8	貼現	託收期票 起息30/6	往戶	40,000.00			
7	特別活期存款	託收定期存單 起息28/6	往戶	500.00			40,500.00
				40,500.00			40,500.00

實用銀行簿記

上海分行

中華民國 7 年

(5)

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收	入	現 收	金 入	合 計

實用銀行簿記

實用銀行簿記

中華民國七年下期

上海分行增補日記帳

四十五

增補日記帳

1)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘		要	轉支	帳出	現支	金出	合計
11	支付匯款	信 3	來戶	全 記	50.00				
12	” ” ” ”	” 4	” ”	森記木廠	2,000.00				2,050.00
					2,050.00				2,050.00

實用銀行簿記

(1)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳收入	現收	金入	合計
17	營業費	代付5-6月份新聞報費起息29/6	200			
10	兌換電	往戶朱信	30,000.00			30,002.00
			30,002.00			30,002.00

增補日記帳

(2)

7月15日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳支出	現金支出	合計
7	特別活期	托收定期存單 起息28/6 往戶	50000		
8	存貼現	託收期票 起息30/6 " "	40,00000		
11	透支	託收支票 " "	5,00000		
14	同兌	代進規元2,18822@73 起息12/7 規元戶	2,99756		48,49756
			48,49756		48,49756

實用銀行簿記

(2)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計
14	兌 換	代進元 2,188.22 @ 725 合洋 12/7 起息往戶	3,018.23		
			3,018.23		3,018.23

增補日記帳

(3)

8月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉支	帳出	現金支	金出	合計
8	前期全體 總損益	轉來前期純益 起息1/7 往戶	7,752.48				7,752.48
			7,752.48				7,752.48

實用銀行簿記

(3)

上海分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉收	帳入	現收	金入	合計

實用銀行簿記

實用銀行簿記

中華民國七年上期

漢口分行增補日記帳

五十三

增補日記帳

(1)

5 月 31 日

支方

傳票 號數	傳票 摘要	摘 要	轉 支 帳 出	現 支 金 出	合 計

實用銀行簿記

(1)

漢口分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要		轉帳		現收	金入	合計
		摘	要	收	入			
16	兌換信	1	往戶 白德	5,000.00				5,000.00
				5,000.00				5,000.00

增補日記帳

(2)

6月30日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳支出	現金支出	合計
23	上海分行	由上海分行撥交	往戶 60,000.00		
25	" " "	滬行代送具有才禮	起息25/6 來戶 400		
26	" " "	託滬解信 1 來戶	厚生紗廠 500.00		60,504.00
			60,504.00		60,504.00

實用銀行簿記

(2)

漢口分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳收入	現金收入	合計
27	暫付款項	總理富有裕支用 起息24/6 往戶	200.00		
28	活支匯款	憑活支匯款摺支范立園 起息 27/6 往戶	500.00		
29	上海分行	滙信 2 往戶 鹽務稽核所	10,000.00		
30	抵押放款	信 2 往戶 李平叔	400.00		11,100.00
			11,100.00		11,100.00

五十七

達
增補日記帳

(3)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉支	帳出	現支	金出	合 計
13	支付匯款	信 1	來戶	陳君平	3000			3000
					3000			3000

實用銀行簿記

五十八

未
漢口分行

中華民國 7 年

(3)

收方

實用銀行簿記

傳 票 號 數	轉 帳 摘 要	摘 要	轉 收	帳 入	現 收	金 入	合 計

達
增補日記帳

(4)

7月15日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要			轉帳	現	金	合 計
		支	出	支	出			
6	活期存款	托收期票	起息30/6	往戶	3,00000			
9	支付匯款	信 2	來戶	交通部	1,00000			4,00000
					4,00000			4,00000

實用銀行簿記

六十

未
漢口分行
中華民國 7 年

(4)

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收 入	現 收	金 入	合 計

實用銀行簿記

中華民國七年下期

漢口分行增補日記帳

增補日記帳

(1)

7月2日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉支	帳出	現支	金出	合	計
13	支付匯款	信 1	來戶	陳平君	3000				3000
					3000				3000

實用銀行簿記

六十四

(1)

漢口分行

收方

中華民國 7 年

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘	要	轉收	帳入	現收	金入	合計
18	支付匯款	退匯信 1	來戶	陳君平	30.00			30.00
					30.00			30.00

增補日記帳

(2)

7月15日

支方

傳票號數	傳帳摘要	摘要	轉帳支出	現金支出	合計
6	活期存款	托收期票 起息30,6	3,000.00		
9	支付匯款	信 2 來戶 往戶交通部	1,000.00		4,000.00
			4,000.00		4,000.00

實用銀行簿記

(2)

漢口分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 收 入	現 金 收 入	合 計

增補日記帳

(3)

8月1日

支方

傳票號數	轉帳摘要	摘要	轉帳支出	現金支出	合計
7	前期全體總損益	轉來前期純益 起息1/7 往戶	5,604.60		5,604.60
			5,604.60		5,604.60

實用銀行簿記

(3)

漢口分行

中華民國 7 年

收方

實用銀行簿記

傳票號數	轉帳摘要	摘 要	轉 帳 入	現 金 入	合 計
9	活期存款	代付保付支票 起息23/7 往戶	5,000.00		5,000.00
			5,000.00		5,000.00

實用銀行簿記

中華民國七年上期

分 類 帳

分 類 帳

(1)

股 本

民 國 年 月 日	摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
			金 額	金 額	金 額	金 額	收或支	金 額
7 5 1	五月底止總數	1	0	1,000,000.00	1,000,000.00	支	1,000,000.00	1,000,000.00
	/							
	本期結餘		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			

實用銀行簿記

分 類 帳

(2)

定 期 存 款

民 國 年 月 日	摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
			金 額	金 額	金 額	金 額	收或支	金 額
7 5 1	五月底止總數	1			51,000.00	支	51,000.00	
" " 31		2			67,000.00	"	118,000.00	
" 6 30	六月底止總數	4	0	118,000.00	714.28	"	118,714.28	
	/							
	本期結餘		118,714.28	118,714.28	118,714.28			
			118,714.28	118,714.28	118,714.28			

七十二

(3)

分 類 帳

活 期 存 款

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1		71,428.57	支	71,428.67
"	"	31	五月底止總數	2	57,597.14	57,060.73	"	70,892.16
"	6	30	六月底止總數	4	45,131.43	130.86	"	25,891.59
"	7	15	未達日記帳	8	102,728.57	128,620.16	"	25,891.59
						3,000.00	"	28,891.59
					102,728.57	131,620.16		
本 期 結 餘					28,891.59			
					131,620.16	131,620.16		

(4)

分 類 帳

特 別 活 期 存 款

七十三

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1		1,500.00	支	1,500.00
"	"	31	五月底止總數	2	600.00	900.00	"	900.00
"	6	30	六月底止總數	4	250.00	1,500.00	"	658.72
"	7	15	未達日記帳	8	850.00	872	"	658.72
						1,508.72	"	1,158.72
					850.00	2,008.72		
本 期 結 餘					1,158.72			
					2,008.72	2,008.72		

分 類 帳

(5)

通 知 存 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方 金 額	支 方 金 額	餘 額	
年	月	日					收 或 支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2	0	7,142.86 7,142.86	支 ”	7,142.86 7,142.86
			本 期 結 餘		0 7,142.86 7,142.86	7,142.86 7,142.86		

實用銀行簿記

分 類 帳

(6)

存 款 票 據

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方 金 額	支 方 金 額	餘 額	
年	月	日					收 或 支	金 額
7	6	30	六月底止總數	4	0	2,000.00 2,000.00	支 ”	2,000.00 2,000.00
			本 期 結 餘		0 2,000.00 2,000.00	2,000.00 2,000.00		

七十四

(7)

分類帳

暫時存款

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	5	31	五月底止總數	2	0	2,800.00	支	2,800.00
"	6	30	六月底止總數	4	2,800.00	1,034.95	"	1,034.95
/					2,800.00	3,834.95		
					1,034.95			
					3,834.95	3,834.95		
本期結餘								

(8)

分類帳

支付匯款

七十五

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	5	31	五月底止總數	2	4,300.00	4,300.00	平	0
"	6	30	六月底止總數	4	4,300.00	4,300.00	"	0
"	7	2	未達日記帳	7	5,000.00	5,000.00	"	0
"	"	15	" " " " "	8	9,300.00	9,300.00	支	2,080.00
/						2,080.00		
						1,000.00		
					9,300.00	12,380.00		
本期結餘					3,080.00			
					12,380.00	12,380.00		

分 類 帳

(9)

活 支 滙 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2	0	3,000.00	支	3,000.00
						3,000.00	”	3,000.00
	6	30	六月底止總數	4	2,500.00	3,000.00	”	500.00
					2,500.00	3,000.00	”	500.00
本 期 結 餘					2,500.00	3,000.00		
					500.00			
					3,000.00	3,000.00		

實 用 銀 行 簿 記

分 類 帳

(10)

借 入 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2		50,000.00	支	50,000.00
						50,000.00	”	50,000.00
本 期 結 餘					0	50,000.00		
					50,000.00			
					50,000.00	50,000.00		

七 十 六

(11)

分 類 帳

外 埠 同 業 存 款

實
用
銀
行
簿
記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2	0	1,300 00	支	1,300 00
"	6	30		4	0	1,300 00 303	"	1,303 03
			六月底止總數		0	1,303 03	"	1,303 03
			本 期 結 餘		0	1,303 03		
						1,303 03		
						1,303 03	1,303 03	

(12)

分 類 帳

保 證 付 款

七
十
七

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2	0	2,000 00	支	2,000 00
"	6	30		4	2,000 00	2,000 00	"	2,000 00
			六月底止總數		2,000 00	2,000 00	"	0
			本 期 結 餘		2,000 00	2,000 00		
						2,000 00	2,000 00	

分 類 帳

(13)

未 交 股 本

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	5	1	五月底止總數	1	1,000,000.00 1,000,000.00	250,000.00 250,000.00	收 ”	750,000.00 750,000.00
			本 期 結 餘		1,000,000.00	250,000.00 750,000.00		1,000,000.00 1,000,000.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(14)

信 用 放 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	5	31	五月底止總數	2	5,000.00 5,000.00	0	收 ”	5,000.00 5,000.00
			本 期 結 餘		5,000.00	0 5,000.00		5,000.00 5,000.00

七十八

(15)

分類帳

抵押放款

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方		支方		餘額		
年	月	日			金額	金額	收或支	金額			
7	5	1	五月底止總數	1	30,000.00				收	30,000.00	
"	6	30		4	30,000.00	0			"	30,000.00	
			六月底止總數		600.00	30,000.00	30,000.00		"	600.00	
			本期結餘		30,600.00		30,600.00			600.00	
						30,600.00		30,600.00			

(16)

分類帳

活期存款透支

七十九

民國			摘要	日記帳頁數	收方		支方		餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額		
7	6	30	六月底止總數	4	3,571.43	297.62	297.62	收	3,273.81	
			本期結餘		3,571.43		297.62		"	3,273.81
						3,571.43		3,273.81		
						3,571.43		3,571.43		

分 類 帳

(17)

現 貼

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	31	五月底止總數 六月底止總數 未達日記帳	2	68,000.00 68,000.00	0	收	68,000.00 68,000.00
”	6	30		4	68,000.00	28,000.00 28,000.00	”	40,000.00 40,000.00
”	7	15		8		40,000.00	平	0
					68,000.00	68,000.00		

實用銀行簿記

分 類 帳

(18)

存 放 各 同 業

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1	五月底止總數 六月底止總數	1	20,000.00		收	20,000.00
”	”	31		2	20,000.00	33.09 33.09	”	19,966.91 19,966.91
”	6	30		4	20,120.82	10,718.39 10,751.48	”	9,369.34 9,369.34
					20,120.82	10,751.48		
本 期 結 餘						9,369.34		
					20,120.82	20,120.82		

八十

(19)

分 類 帳

暫 付 款 項

實
用
銀
行
簿
記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額		
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額	
7	6	30	六月底止總數	4-5	2,115.12		收	2,115.12	
						2,115.12	0	"	2,115.12
			本 期 結 餘		2,115.12	0			
							2,115.12		
						2,115.12	2,115.12		

(20)

分 類 帳

外 埠 同 業 欠 款

八
十
一

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額		
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額	
7	5	31	五月底止總數	2	2,000.00		收	2,000.00	
"	6	30			4	2,000.00	0	"	2,000.00
						6.20		"	2,006.20
			六月底止總數		2,006.20	0	"	2,006.20	
				本 期 結 餘		2,006.20	0		
							2,006.20		
						2,006.20	2,006.20		

分 類 帳

(21)

往來戶保證付款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方 金 額	支 方 金 額	餘 額	
年	月	日					收 或 支	金 額
7	5	31		3	2,000.00		收	2,000.00
			五月底止總數		2,000.00		平	2,000.00
			六月底止總數	5	2,000.00	2,000.00	”	0
					2,000.00	2,000.00		

實用銀行簿記

分 類 帳

(22)

開 辦 費

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方 金 額	支 方 金 額	餘 額	
年	月	日					收 或 支	金 額
7	5	1		1	1,800.00		收	1,800.00
			五月底止總數		1,800.00		”	1,800.00
			六月底止總數	4	1,800.00	630.00	”	1,170.00
					1,800.00	630.00		
						1,170.00		
					1,800.00	1,800.00		

八十二

(23)

分 類 帳

營 業 用 器 具

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 類	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1	2,100.00		收	2,100.00
"	"	31		3	300.00		"	2,400.00
"	6	30	五月底止總數	4	2,400.00	0	"	2,400.00
			六月底止總數		2,400.00	360.00	"	2,040.00
						360.00		
					2,400.00	360.00		
			本 期 結 餘			2,040.00		
					2,400.00	2,400.00		

(24)

分 類 帳

營 業 用 房 屋 地 皮

八十三

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 類	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1	40,000.00		收	40,000.00
"	6	30	五月底止總數	4	40,000.00	0	"	40,000.00
			六月底止總數		40,000.00	2,000.00	"	38,000.00
						2,000.00		
					40,000.00	2,000.00		
			本 期 結 餘			38,000.00		
					40,000.00	40,000.00		

分 類 帳

(25)

有 價 證 券

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1	33,000.00		收	33,000.00
"	"	31	五月底止總數	3	19,200.00		"	52,200.00
"	"	31			52,200.00		"	52,200.00
"	6	30	六月底止總數	4		32,625.00	"	19,575.00
					52,200.00	32,625.00	"	19,575.00
			本 期 結 餘					19,575.00
					52,200.00	52,200.00		

實用銀行簿記

分 類 帳

(26)

現 金

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1	1,382,944.28	1,235,839.71	收	147,104.57
"	"	31	五月底止總數	3	264,330.44	226,239.88	"	185,195.03
"	"	31			1,647,274.72	1,462,079.09	"	185,195.03
"	6	30	六月底止總數	6	202,058.05	120,836.50	"	236,416.75
"	"	30	未達日記帳	7	1,819,332.77	1,612,916.02	"	236,416.75
"	7	2	"	7	2,082.00	2,082.00	"	236,416.75
"	"	15	"	8	44,500.00	44,500.00	"	236,416.75
			本 期 結 餘		1,895,914.77	1,659,498.02		
								236,416.75
					1,895,914.77	1,895,914.77		

八十四

(27)

分類帳

上海分行

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳 頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	5	1		1	100,000.00		收	100,000.00
"	"	31	五月底止總數	3	2,300.00 102,300.00		"	102,300.00 102,300.00
"	6	30	六月底止總數	5	15,000.00 117,300.00	65,501.56	"	51,798.44 51,798.44
"	7	2	未達日記帳	7	2,050.00	200.	"	53,846.44
"	"	15	" " " " "	8	40,530.00		"	94,346.44
本期結餘					159,850.00	65,503.56		
						94,346.44		
					159,850.00	159,850.00		

(28)

分類帳

漢口分行

八十五

民國			摘要	日記帳 頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	5	31	五月底止總數	3	0	5,000.00	支	5,000.00 5,000.00
"	6	30	六月底止總數	5-6	60,504.00 63,504.00	11,100.00 16,100.00	收	44,404.00 44,404.00
"	7	2	未達日記帳	7	30.00		"	44,434.00
"	"	15	" " " " "	8	4,000.00		"	48,434.00
本期結餘					64,534.00	16,100.00		
						48,434.00		
					64,534.00	64,534.00		

分 類 帳

(29)

利 息

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額	金 額	
7	6	30	六月底止總數	5	1,476.24 1,476.24		1,649.27 1,649.27	支 ”	173.03 173.03	
			本 期 損 益		1,476.24 173.03 1,649.27		1,649.27 1,649.27			

實用銀行簿記

分 類 帳

(30)

貼 現 息

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額	金 額	
7	5	31	五月底止總數	2	0		773.76 773.76	支 ”	773.76 773.76	
			本 期 損 益		0 773.76 773.76		773.76 773.76			

八十六

(31)

分類帳

手續費

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方金額	支方金額	餘額	
年	月	日					收	支	金額
7	5	1	五月底止總數 六月底止總數	1	0	3000	支	3000
"	6	30		5	0	500 3500	" "	3000 3500 2500
					0	3500		
本期損益					3500			
					3500	3500		

(32)

分類帳

有價證券損益

八十七

民國			摘要	日記帳頁數	收方金額	支方金額	餘額	
年	月	日					收	支	金額
7	6	30	六月底止總數	5	0	1,800.00 1,800.00	支 "	1,800.00 1,800.00
					0	1,800.00		
本期損益					1,800.00			
					1,800.00	1,800.00		

分 類 帳

(33)

兌 換

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	1		1	8,885.71	8,985.71	支	100.00
"	"	31	五月底止總數	3	64,297.84	63,640.00	收	357.84
"	6	30	六月底止總數	5	73,183.55	72,825.71	"	357.84
			本期損益		6,146.98	6,471.36	"	33.46
					79,330.53	79,297.07		33.46
					79,330.53	79,297.07		
					79,330.53	79,330.53		

實用銀行簿記

分 類 帳

(34)

匯 費

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	31	五月底止總數	3	0	80.00	支	80.00
"	6	30	六月底止總數	5	0	80.00	"	88.00
			本期損益		0	88.00	"	88.00
					88.00	88.00		
					88.00	88.00		

八十八

(35)

分 類 帳

營業用房屋地皮折價

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	6	30	六月底止總數	5	2,000.00 2,000.00		0	收	2,000.00 2,000.00	
			本期損益		2,000.00		0			
					2,000.00		2,000.00			

(36)

分 類 帳

營業用器具折價

八十九

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	6	30	六月底止總數	5	360.00 360.00		0	收	360.00 360.00	
			本期損益		360.00		0			
					360.00		360.00			

分 類 帳

(37)

攤 提 開 辦 費

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	6	30	六月底止總數	5	63000		收	63000
						63000	0	"
			本 期 損 益		63000	0		
							63000	
						63000	63000	

實用銀行簿記

分 類 帳

(38)

營 業 費

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額		
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額	
7	5	1	五月底止總數	1	5400		收	5400	
"	"	31			3	64500		"	69900
"	6	30			5	69900	0	"	69900
"	7	2			7	62410	0	"	1,32310
			六月底止總數		1,32310	0	"	1,32310	
			未達日記帳		200		"	1,32510	
			本 期 損 益		1,32510	0			
							1,32510		
						1,32510	1,32510		

九十

(39)

分類帳

雜 損

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方		支方		餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額	金額	
7	6	30	六月底止總數	5		01 01		0	收	01 01
			本期損益			01		0		01 01

(40)

分類帳

雜 益

九十一

民國			摘要	日記帳頁數	收方		支方		餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額	金額	
7	6	30	六月底止總數	5		0		01 01	支	01 01
			本期損益			0		01		01 01

分 類 帳

(41)

本 期 損 益

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	6	30	利息			173.03		
"	"	"	現 積			773.76		
"	"	"	有 價 證 券 損 益			35.00		
"	"	"	匯兌			1,800.00		
"	"	"	折價	33.46				
"	"	"	房屋地皮折價	2,000.00		83.00		
"	"	"	用具折價	360.00				
"	"	"	攤提	630.00				
"	"	"	營業開業	1,323.10				
"	"	"	雜費	.01				
"	"	"	總數	4,346.57		.01	收	1,476.77
"	7	2	未達營業費	2.00				
				4,348.57		1,478.77	"	1,478.77
				4,348.57		4,348.57		

實用銀行簿記

中華民國七年下期

分 類 帳

分 類 帳

(1)

股 本

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	0	1,000,000.00 1,000,000.00	支 ”	1,000,000.00 1,000,000.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(2)

定 期 存 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	0	118,714.28 118,714.28	支 ”	118,714.28 118,714.28
”	8	1		6	1,000.00	1,000.00	”	118,714.28

九十四

(3)

分類帳

活期存款

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	7	1	結轉日記帳	1		25,891.59	支	25,891.59
"	"	2		2	5,000.00	5,000.00	"	25,891.59
"	"	15	七月底止總數	4	8,000.00	3,000.00	"	25,891.59
"	8	1		6	5,000.00	33,891.59	"	20,891.59

(4)

分類帳

特別活期存款

九十五

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	7	1	結轉日記帳	1		658.72	支	658.72
"	"	15	七月底止總數	4	0	500.00	"	1,158.72
						1,158.72	"	1,158.72

分 類 帳

(5)

通 知 存 款

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	0	7,142.86 7,142.86	支 ”	7,142.86 7,142.86

實用銀行簿記

分 類 帳

(6)

存 款 票 據

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1		2,000.00	支	2,000.00
”	”	15	七月底止總數	4	2,000.00 2,000.00	2,000.00 2,000.00	平 ”	0 0

九十六

(7)

分類帳

暫時存款

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳 頁數	收方		支方		餘額	
年	月	日			金額		金額		收或支	金額
7	7	1	結轉日記帳	1			1,034.95	支	1,034.95	
"	"	2	七月底止總數	2	1,034.95		10,000.00	"	10,000.00	
					1,034.95		11,034.95	"	10,960.00	

(8)

分類帳

支付滙款

九十七

民國			摘要	日記帳 頁數	收方		支方		餘額	
年	月	日			金額		金額		收或支	金額
7	7	2		2	2,330.00		2,330.00	平	0	
"	"	15	七月底止總數	4	2,330.00		1,000.00	支	1,000.00	
							3,330.00	"	1,500.00	

分 類 帳

(9)

活 支 滙 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1		500.00	支	500.00
"	"	2		2	500.00	500.00	平	0.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(10)

借 入 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日報帳 七月底止總數	1	0	50,000.00	支	50,000.00
						50,000.00	"	50,000.00

九十八

(11)

分 類 帳

轉 貼 現

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	15	七月底止總數	4	0	57,142.86 57,142.86	支 "	57,142.86 57,142.86

(12)

分 類 帳

透 支 各 同 業

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	15	七月底止總數	4	7,877.04 7,877.04	7,877.04 7,877.04	平 "	0 0

九十九

分 類 帳

(13)

外埠同業存款

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1		1,303.03		1,303.03
"	"	2		2	1,303.03		0	0
"	"	15	七月底止總數	4		11,303.03	支平支	11,303.03
					1,303.03	12,606.06	"	11,303.03

實用銀行簿記

分 類 帳

(14)

未 交 股 本

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	750,000.00		收	750,000.00
			七月底止總數		750,000.00	0	"	750,000.00

一百

(15)

分類帳

信用放款

實用銀行簿記

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	7	1	結轉日記帳	1	5,000.00		收	5,000.00
"	"	2		2	8,571.43		"	13,571.43
"	8	1	七月底止總數	6	13,571.43	0	"	13,571.43
					5,000.00	5,000.00	"	13,571.43

(16)

分類帳

抵押放款

一百零一

民國			摘要	日記帳頁數	收方	支方	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	7	1	結轉日記帳	1	600.00		收	600.00
"	"	2		2	80,000.00		"	80,600.00
"	"	15	七月底止總數	4	80,600.00	400.00	"	80,200.00
						400.00	"	80,200.00

分 類 帳

(17)

棧 單 押 款

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	七月底止總數	2	15,000.00		收	15,000.00
"	8	1		6	15,000.00	0.00	平	15,000.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(18)

活 期 存 款 透 支

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	3,273.81		收	3,273.81
"	"	2		2		3,273.81	平	0.00
"	"	16	七月底止總數	4	7,142.86	3,273.81	收	7,142.86
					10,416.67		平	7,142.86

一百零二

(19)

分 類 帳

貼 現

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	40,000.00		收	40,000.00
"	"	2		4	57,142.86		"	97,142.86
"	"	15	七月底止總數		97,142.86	40,000.00	"	57,142.86
						40,000.00	"	57,142.86

(20)

分 類 帳

押 匯

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	七月底止總數	2	4,500.00		收	4,500.00
					4,500.00	0	"	4,500.00

一百零三

分 類 帳

(21)

暫 付 款 項

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	2,115.12		收	2,115.12
"	"	2		2		1,915.12	"	200.00
"	"	15	七月底止總數	4	20,200.00		"	20,400.00
					22,315.12	1,915.12	"	20,400.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(22)

存 放 各 同 業

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	9,369.34		收	9,369.34
"	"	15		4	49,433.10	9,369.34	"	49,433.10
			七月底止總數		58,802.44	9,369.34	"	49,433.10

一百零四

(23)

分 類 帳

外 埠 同 業 欠 款

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	2,006.20		收	2,006.20
"	"	2		3	8,946.97		"	10,953.17
"	"	15	七月底止總數	4	10,953.17	8,696.97	"	2,256.20
						8,696.97	"	2,256.23

(24)

分 類 帳

開 辦 費

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	1,170.00		收	1,170.00
			七月底止總數		1,170.00	0	"	1,170.00

一百零五

分 類 帳

(25)

營 業 用 器 具

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	2,040.00 2,040.00	0	收	2,040.00 2,040.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(26)

營 業 用 房 屋 地 皮

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	38,000.00 38,000.00	0	收	38,000.00 38,000.00

一百零六

(27)

分 類 帳

有 價 證 券

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	19,575.00 19,575.00	0	收	19,575.00 19,575.00

(28)

分 類 帳

外 國 貨 幣

一百零七

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	七月底止總數	3	60,000.00 60,000.00	0	收	60,000.00 60,000.00

分 類 帳

(29)

現 金

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	1,207,245.43	970,828.68	收	236,416.75
"	"	2		3	130,801.94	324,705.12	"	42,513.57
"	"	15		5	210,658.03	209,603.83	"	43,567.77
"	8	1		6	1,548,705.40	1,505,137.63	"	43,567.77
					41,822.35	26,441.45	"	58,918.67

實用銀行簿記

分 類 帳

(30)

上 海 分 行

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	51,798.44		收	51,798.44
"	"	2		2-3	2,050.00	30,002.00	"	23,846.44
"	"	15		4-5	48,497.56	3,018.23	"	69,325.77
"	8	1		6	102,346.00	33,020.23	"	69,325.77
					7,752.48		"	77,078.25

一百零八

(31)

分 類 帳

漢 口 分 行

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳	1	44,404.00		收	44,404.00
"	"	2		3	30.00	30.00	"	44,404.00
"	"	15		4	4,000.00		"	48,404.00
"	8	1	七月底止總數	6	48,434.00	30.00	"	48,404.00
"						5,604.60	5,000.00	"	49,008.60

(32)

分 類 帳

前 期 損 益

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	1	結轉日記帳 七月底止總數	1	1,476.77		收	1,476.77
"	8	1		6	1,476.77	0	平	1,476.77
					200	1,478.77		0

一百零九

分 類 帳

(33)

前期全體總損益

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	8	1		6	1,478.77	13,357.08	支	11,878.31

實用銀行簿記

分 類 帳

(34)

利 息

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2		2-3	900.18	1,034.95	支	134.77
"	"	15		4		900.00	"	1,034.77
"	8	1	七月底止總數	6	900.18	1,934.95	"	1,034.77
					900	984.50	"	2,010.27

一百十

(35)

分 類 帳

貼 現 息

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	7	2	七月底止總數	2 4			1,230.96	支	1,230.96	
"	"	15			651.43		"	579.53		
					651.43	1,230.96	"	579.53		

(36)

分 類 帳

手 續 費

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	7	2	七月底止總數	2	0		2.25	支	2.25	
								2.25	"	2.25

分 類 帳

(37)

有 價 證 券 損 益

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	七月底止總數	3	675.00		收	675.00
						675.00	0	”	675.00

實用銀行簿記

分 類 帳

(38)

兌 換

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	七月底止總數	2-3	76,717.20	75,978.84	收	738.86
”	”	15		4	66,756.04	67,450.56	”	44.84
					143,473.24	143,428.90	”	44.34

一百十二

(39)

分 類 帳

營 業 費

實用銀行簿記

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	7	2	七月底止總數	3	200			收	200	
"	"	15		4	4580			"	4780	
"	8	1		6	4780	0		"	4780	
					59460	200		"	64040	

(40)

分 類 帳

雜 損

民 國			摘 要	日記帳 頁數	收 方		支 方		餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額		
7	7	2	七月底止總數	3	150			收	150	
					150	0		"	150	

一百三十三

分 類 帳

雜 益

(41)

民 國			摘 要	日 記 帳 頁 數	收 方	支 方	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收 或 支	金 額
7	7	2	七月底止總數	2	0	451 451	支 ”	451 451

實用銀行簿記

收 入 帳

收 入 帳

(1)

中華民國 7 年 5 月 1 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
未交股本 活期存款 定期存款 特種存款 兌換費 手續費	公債	50,000.00	銀元	250,000.00			1	250,000.00
			"	50,000.00			7	71,428.57
			"	1,500.00			1	50,000.00
			"	8,000.00	公債	690.00	"	1,500.00
			"	30.00			7	985.71
			"				1	8,000.00
今日共收								381,944.28

實用銀行簿記

收 入 帳

(2)

中華民國 7 年 5 月 31 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
兌換存款 存款 定期存款 活期存款 匯票 手續費	公債	20,000.00	銀元	500.00			7	28,571.43
			"	50,000.00			1	500.00
			"	55,000.00			"	50,000.00
			"	3,000.00			"	55,000.00
			"	30.00			"	3,000.00
			"				"	30.00
今日共收								137,101.43
昨日庫存								147,104.57
								284,206.00

一百十六

收 入 帳

(5)

中華民國 7 年 7 月 15 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金 額	種類	金 額	種類	金 額	定價	金 額
抵 押 放 款 利 息			銀元	400.00			1	400.00
			"	900.00			"	900.00
今日共收								1,300.00
昨日庫存								42,513.57
								43,813.57

實用銀行簿記

收 入 帳

(6)

中華民國 7 年 8 月 1 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金 額	種類	金 額	種類	金 額	定價	金 額
利 息 " " " " " 單 押 款			銀元	45.00			1	45.00
			"	800.00			"	800.00
			"	139.50			"	139.50
			"	15,000.00			"	15,000.00
今日共收								15,984.50
昨日庫存								43,567.77
								59,552.27

一百十八

支 出 帳

支 出 帳

(1)

中華民國 7 年 5 月 1 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
辦 費 理 具 業 用 器 價 房 地 有 存 放 存 押 業 上 海 分 醫 業 行 費			銀元	1,800.00			1	1,800.00
			"	2,100.00			"	2,100.00
			"	40,000.00			"	40,000.00
			"	33,000.00			"	33,000.00
			"	20,000.00			"	20,000.00
		5,520.00	公磅				7	7,885.71
			"	30,000.00			1	30,000.00
			"	100,000.00			"	100,000.00
			"	54.00			"	54.00
今日								234,839.71
共庫								147,101.57
支存								381,941.28

實用銀行簿記

支 出 帳

(2)

中華民國 7 年 5 月 31 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
活 期 存 款 兌 特 支 兌 信 用 貼 有 管 支 付 匯 放 票 價 業 換 款 現 券 費			銀元	28,776.98	公磅	690.00	7	985.71
			"	500.00			1	28,776.98
			"	2,000.00			"	500.00
			"	300.00			"	2,000.00
			"	2,000.00			"	300.00
		6950	公磅				7	2,000.00
			"	5,000.00			1	99.28
			"	39,504.00			"	5,000.00
			"	19,200.00			"	39,504.00
			"	535.00			"	19,200.00
			"	50.00			"	535.00
			"	60.00			"	50.00
			"				"	60.00
	今日							
共庫								185,195.03
支存								284,206.00

一百二十

支 出 帳

(5)

中華民國 7 年 7 月 15 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
暫 付 款 項 營 業 費 " " "			銀元	200.00			1	200.00
			"	15.80			"	15.80
			"	30.00			"	30.00
今日共支 今日庫存								245.80
								43,567.77
								43,813.57

實用銀行簿記

支 出 帳

(6)

中華民國 7 年 8 月 1 日

摘 要	銀 兩		銀 元		他行票據		本位幣	
	種類	金額	種類	金額	種類	金額	定價	金額
利 營 息 營 業 費 " " "			銀元	9.00			1	9.00
			"	537.00			"	537.00
			"	57.60			"	57.60
今日共支 今日庫存								603.60
								58,948.67
								59,552.27

一百二十二

現金類別帳

現金類別帳

(1)

銀 元 戶

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	本 位 幣	
		金 額	金 額	金 額	定 價	金 額
7 5 1	未交股本	250,000.00				
" "	開辦費		1,800.00			
" "	營業用器具		2,100.00			
" "	營業用房屋地皮		40,000.00			
" "	有價證券		33,000.00			
" "	存放各同業款		20,000.00			
" "	定期存款	50,000.00				
" "	特別活期存款	1,500.00				
" "	兌換款	8,000.00				
" "	抵押放款		30,000.00			
" "	上海分行		100,000.00			
" "	營業費		54.00			
" "	手續費	30.00		82,576.00	1	82,576.00
" "	31 兌換款		28,776.98			
" "	特別活期存款		500.00			
" "	支付匯款		2,000.00			
" "	定期存款	500.00				
" "	支付匯款		300.00			
" "	"		2,900.00			
" "	借入款	50,000.00				
" "	定期存款	55,000.00				
" "	活期支匯	3,000.00				
" "	匯費	30.00				
" "	信用放款		5,000.00			
" "	信貼現		39,504.00			
" "	有價證券		19,200.00			
" "	營業費		535.00			
" "	"		50.00			
" "	"		60.00	93,180.02	1	93,180.02
" "	"		93,180.02			
	本月結餘	418,060.00	418,030.00			
7 6 1	前月結餘	93,180.02		93,180.02	1	93,180.02
" "	30 貼現	25,200.00				
" "	特別活期存款		250.00			
" "	過次頁	118,380.02	250.00			

實用銀行簿記

二百二十四

(2)

現金類別帳

銀 元 戶

實用銀行簿記

民 國			摘 要	收 入	支 出	餘 額	本 位 幣	
年	月	日		金 額	金 額	金 額	定 額	金 額
7	6	30	承前頁	118,380.02	250.00			
"	"	"	抵押放款	30,000.00				
"	"	"	利息	576.00				
"	"	"	有價證券	32,625.00				
"	"	"	有價證券損益	1,125.00				
"	"	"	營業		20.00			
"	"	"	"		9.10			
"	"	"	抵押放款		192.00			
"	"	"	支付匯款		5,000.00			
"	"	"	手續費	5.00				
"	"	"	活期存款		2,000.00			
"	"	"	兌換		2,431.03			
"	"	"	營業費		535.00			
"	"	"	"		60.00			
"	"	"	利息	45.00		172,258.89	1	172,258.89
"	"	"	本期結餘		172,258.89			
				182,756.02	182,756.02			

一百二十五

現金類別帳

(3)

銀 元 戶

民 國			摘 要	收 入	支 出	餘 額	本 位 幣	
年	月	日		金 額	金 額	金 額	定 價	金 額
7	7	1	前期結餘	172,258.89		172,258.89	1	172,258.89
"	"	2	活支匯款		500.00			
"	"	"	支付匯款		250.00			
"	"	"	棧單押款		11,707.37			
"	"	"	押支匯款		4,432.50			
"	"	"	" " " "		500.00			
"	"	"	" " " "		2,000.00			
"	"	"	雜押放款		150.00			
"	"	"	抵門押現款		80,000.00			
"	"	"	暫付項費		43,103.45	30,214.07	1	30,214.07
"	"	15	營業費		200.00			
"	"	"	營業費		15.80			
"	"	"	抵押放款	400.00				
"	"	"	營業費		300.00			
"	"	"	利	900.00		31,268.27	1	31,268.27
			本月結餘		31,268.27			
				173,558.89	173,558.89			
7	8	1	前月結餘	31,268.27				
"	"	"	利		900.00			
"	"	"	"	45.00				
"	"	"	"	800.00				
"	"	"	營業費		537.00			
"	"	"	"		57.60			
"	"	"	棧單押款	15,000.00				
"	"	"	利	139.50		46,649.17	1	46,649.17

實用銀行簿記

一百二十六

(4)

現金類別帳

公 礎 戶

實用銀行簿記

民國			摘要	收入	支出	餘額	本位幣	
年	月	日		金額	金額	金額	定價	金額
7	5	1	活期存款	50,000.00				
"	"	"	兌換	690.00				
"	"	"	門市兌換		5,520.00	45,170.00	7	64,528.57
"	"	31	活期存款		690.00			
"	"	"	門市兌換	20,000.00				
"	"	"	兌換		69.50	64,410.50	7	92,015.00
"	"	"	本月結餘		64,410.50			
				70,690.00	70,690.00			
7	6	1	前月結餘	64,410.50		64,410.50	7	92,015.00
"	"	30	活期存款		17,500.00			
"	"	"	活期存款透支		2,500.00			
"	"	"	定期存款	500.00		44,910.50	7	64,157.86
"	"	"	本月結餘		44,910.50			
				64,910.50	64,910.50			

二五二七

現金類別帳

(5)

公 益 戶

民 國			摘 要	收 入	支 出	餘 額	本 位 幣	
年	月	日		金 額	金 額	金 額	定 價	金 額
7	7	1	前期結餘	44,910.50		44,910.50	7	64,157.86
"	"	2	貼 現		18,300.85			
"	"	"	信 用 放 款		6,000.00			
"	"	"	門 市 兌 換	30,000.00				
"	"	"	外 國 貨 幣		42,000.00	8,609.65	"	12,299.50
			本月結餘		8,609.65			
				74,910.50	74,910.50			
7	8	1	前月結餘	8,609.65		8,609.65	"	12,299.50

實用銀行簿記

他行票據帳

他行票據帳

(1)

民國 7年	票之來歷	種 類	號 數	出票			出票人	收款人	付款人	原 幣		本位幣		收 款			備 考
				年	月	日				種 類	金 額	定 價	金 額	年	月	日	
5	1	定期存款	支	73	7	5	1	李 甲 裕 記	中國銀行	公 法	69000	7	98571	7	5	31	

實用銀行簿記

- (一)七年五月一日裕記以中國銀行存主李甲所出裕記拾頭之
第73號支票計公法六百九十兩請照市合成銀元存作定期
存款(參見七年五月一日第十五題)
- (二)前題支票已於五月三十一號由交換所向中國銀行如數收
回(參見五月三十一號第二題)

庫存現金簿

庫存現金簿

(1)

中華民國 7 年 5 月 1 日

收 方	摘 要	支 方																																													
381,944.28	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">今</td> <td style="width: 15%;">日</td> <td style="width: 15%;">共</td> <td style="width: 15%;">收</td> <td style="width: 40%;"></td> </tr> <tr> <td>昨</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>共</td> <td>支</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">234,839.71</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">147,104.57</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">64,528.57</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">82,576.00</td> </tr> </table>	今	日	共	收		昨	日	庫	存		今	日	共	支		今	日	庫	存						234,839.71					147,104.57										64,528.57					82,576.00	
今	日	共	收																																												
昨	日	庫	存																																												
今	日	共	支																																												
今	日	庫	存																																												
				234,839.71																																											
				147,104.57																																											
				64,528.57																																											
				82,576.00																																											
381,944.28		381,944.28																																													

實用銀行簿記

庫存現金簿

(2)

中華民國 7 年 5 月 31 日

收 方	摘 要	支 方																																													
137,101.43 147,104.57	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">今</td> <td style="width: 15%;">日</td> <td style="width: 15%;">共</td> <td style="width: 15%;">收</td> <td style="width: 40%;"></td> </tr> <tr> <td>昨</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>共</td> <td>支</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">99,010.97</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">185,195.03</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">92,015.01</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">93,180.02</td> </tr> </table>	今	日	共	收		昨	日	庫	存		今	日	共	支		今	日	庫	存						99,010.97					185,195.03										92,015.01					93,180.02	
今	日	共	收																																												
昨	日	庫	存																																												
今	日	共	支																																												
今	日	庫	存																																												
				99,010.97																																											
				185,195.03																																											
				92,015.01																																											
				93,180.02																																											
284,206.00		284,206.00																																													

一百三十二

(3)

庫存現金簿

中華民國 7 年 6 月 30 日

實用
銀行
簿記

收 方	摘 要	支 方
90,290.28	今 日 共 收	
185,195.03	昨 日 庫 存	
	今 日 共 支	39,068.56
	今 日 庫 存	236,416.75
	銀 兩 K.F. 44,910.50 @ 7	64,157.86
	銀 元 \$ 172,258.89 @ 1	172,258.89
275,485.31		275,485.31

(4)

庫存現金簿

中華民國 7 年 7 月 2 日

一
百
三
十
三

收 方	摘 要	支 方
42,857.14	今 日 共 收	
236,416.75	昨 日 庫 存	
	今 日 共 支	236,760.32
	今 日 庫 存	42,513.57
	銀 兩 K.F. 8,609.65 @ 7	12,299.50
	銀 元 \$ 30,214.07 @ 1	30,214.07
279,273.89		279,273.89

庫存現金簿

(5)

中華民國 7 年 7 月 15 日

收 方	摘 要	支 方																				
1,300.00	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">今</td> <td style="width: 15%;">日</td> <td style="width: 15%;">共</td> <td style="width: 15%;">收</td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>昨</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>共</td> <td>支</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> </table>	今	日	共	收		昨	日	庫	存		今	日	共	支		今	日	庫	存		245.80
今		日	共	收																		
昨		日	庫	存																		
今		日	共	支																		
今	日	庫	存																			
42,513.57	43,567.77																					
	銀兩 K.F. 8,609.65 @ 7 12,299.50																					
	銀元 \$ 31,268.27 @ 1 31,268.27																					
43,813.57		43,813.57																				

實用銀行簿記

庫存現金簿

(6)

中華民國 7 年 8 月 1 日

收 方	摘 要	支 方																				
15,984.50	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">今</td> <td style="width: 15%;">日</td> <td style="width: 15%;">共</td> <td style="width: 15%;">收</td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>昨</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>共</td> <td>支</td> <td></td> </tr> <tr> <td>今</td> <td>日</td> <td>庫</td> <td>存</td> <td></td> </tr> </table>	今	日	共	收		昨	日	庫	存		今	日	共	支		今	日	庫	存		603.60
今		日	共	收																		
昨		日	庫	存																		
今		日	共	支																		
今	日	庫	存																			
43,567.77	58,948.67																					
	銀兩 K.F. 8,609.65 @ 7 12,299.50																					
	銀元 \$ 46,649.17 @ 1 46,649.17																					
59,552.27		59,552.27																				

一百三十四

定期存款帳

款 帳

(1)

本位幣		利 率	利 息		支 付			備 考
定價	金 額		種 類	金 額	年	月	日	
1	50,000.00	6厘						
”	1,000.00	3 ”	銀元	9.00	7	8	1	
”	12,000.00	4.5 ”						
”	55,000.00	5 ”						
7	714.28	6 ”						
1	1,000.00	3 ”						

實用銀行簿記

(1)

定期存

實用銀行簿記

民國			號數	存主			期限	到期			原幣	
年	月	日		姓名	職業	住所		年	月	日	種類	金額
7	5	1	1	虞和堂李	和記帳房	西單牌樓	1年	8	5	1	銀元	50,000.00
"	"	"	2	裕記	金店	廊房頭條	3月	7	8	1	"	1,000.00
"	"	31	3	經家福	絲商	宣武門大街	3"	"	"	31	"	12,000.00
"	"	"	4	程鳳翔	轉運公司	"	1/2年	"	11	30	"	55,000.00
"	6	30	5	玉記	皮貨商	西交民巷	1/2年	"	12	31	公礎	500.00
"	8	1	6	裕記	金店	廊房頭條	3月	"	11	1	銀元	1,000.00

實用銀行簿記

一百三十八

活期存款分戶帳

款分戶帳

(1)

透支抵押品 無 貨幣種類 公法 存摺號數 1 支票號數 A0001-A0163

定價	本位幣 金額	日 數	積數		利率	利息	
			收入	支出		收入	支出
7	71,428.57	30		1,500,000.00			
"	70,910.00						
"	70,410.00						
"	49,560.00						
"	42,417.14						
"	28,131.43	30		590,760.00			
"	27,417.14						
"	25,000.00						
"	3,571.43	1	2,500.00				
"	3,273.81		2,500.00	2,090,760.00	3 毫 1 毫 結 存	75 208.33	209.08
7	3,273.81					209.08	209.08

實用銀行簿記

(1)

活期存

姓名 黃金策 職業 米商 住所 前門大街 透支限度 10000,- 利率 存1毫 透支3毫

實用銀行簿記

民國			摘要	支票 號數	收入	支出	餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額
7	5	1	存入公積			50,000 00	支	50,000 00
"	"	31		A0001	363 00		"	49,637 00
"	"	"		A0002	350 00		"	49,287 00
"	"	"		A0003	14,595 00		"	34,692 00
"	"	"		A0004	5,000 00		"	29,692 00
"	"	"		A0005	10,000 00		"	19,692 00
"	6	30		A0006	500 00		"	19,192 00
"	"	"		A0007	1,692 00		"	17,500 00
"	"	"		A0008	20,000 00		收	2,500 00
"	"	"	本期利息			208 33	"	2,291 67
			結轉			2,291 67		
					52,500 00	52,500 00		
7	7	1	結轉餘		2,291 67		收	2,291 67
						2,291 67		
					2,291 67	2,291 67		

款分戶帳

(2)

透支抵押品 無 貨幣種類 公積存摺號數 1 支票號數 A0001-A0100

本位幣		日數	積數		利率	利息	
定價	金額		收入	支出		收入	支出
7	3,273.81	1	2,291.67				
	0						
7	7,142.86						

實用銀行簿記

(2)

活期存款

姓名 黃金策 職業 米商 住所 前門大街 透支限度 10,000.- 利率 存 1毫 透支 3毫

實用銀行簿記

民國			摘要	支票 號數	收入 金額	支出 金額	餘額	
年	月	日					收或支	金額
7	7	1	結		2,291.67		收	2,291.67
"	"	2				2,291.67	平	0-
"	"	15		A0009	5,000.00		收	5,000.00

款分戶帳

(3)

透支抵押品 貨幣種類 銀元 存摺號數 2 支票號數 A0101-A0200

本位幣 定價	金額	日 數	積數		利率	利息	
			收入	支出		收入	支出
1	20,000.00						
"	8,500.00						
"	36,222.24						
"	45,560.73						
"	42,760.73	30		1,282,821.90			
"	32,760.73						
"	30,760.73						
"	25,760.73	1		25,760.73			
"	25,891.59			1,308,582.63	1毫 積存	130.86	130.86
						130.86	130.86
1	25,891.59						
"	28,891.59						

實用銀行簿記

(3)

活期存

姓名 裕記 職業 金店 住所 _____ 透支限度 _____ 利率 存 1 毫 透支

實用銀行簿記

民國			摘要	支票 號數	收 入	支 出	餘 額	
年	月	日			金 額	金 額	收或支	金 額
7	5	31	由黃金策公破戶轉撥			20,000 00	支	20,000 00
"	"	"		A0101	11,500 00		"	8,500 00
"	"	"	由貼現項下轉撥			27,722 24	"	36,222 24
"	"	"	由兌換項下轉撥			9,338 49	"	45,560 73
"	"	"		A0102	2,800 00		"	42,760 73
"	6	30		A0103	10,000 00		"	32,760 73
"	"	"		A0104	2,000 00		"	30,760 73
"	"	"		A0105	5,000 00		"	25,760 73
"	"	"	本 期 利 息			130 86	"	25,891 59
"	"	"	結 轉		25,891 59		"	
					57,191 59	57,191 59		
"	7	1	結 轉			25,891 59	支	25,891 59
"	"	15	代收豐順期票未達 本期結餘			3,000 00	"	28,891 59
					28,891 59			
					28,891 59	28,891 59		

一百四十五

款分戶帳

(4)

透支抵押品 貨幣種類 銀元 存摺號數 2 支票號數 A0101-A0200

本位幣		日數	積數		利率	利息	
定價	金額		收入	支出		收入	支出
1	25,891.59	1		25,891.59			
"	20,891.59	13		271,590.67			
"	23,891.59						
"	20,891.59						

實用銀行簿記

(4)

活期存

姓名 裕 詔 職業 金店 住所 透支限度 利率 1毫
存 1毫 透支

實用銀行簿記

民國	年	月	日	摘要	支票號數	收入		支出		餘額	
						金額		金額		收或支	金額
	7	7	1	結 轉				25,891.59		支	25,891.59
	"	"	2		A0106	5,000.00				"	20,891.59
	"	"	15	代收豐順期票				3,000.00		"	23,891.59
	"	"	"		A0107	3,000.00				"	20,891.59

款分戶帳

(5)

透支抵押品 _____ 貨幣種類 銀元 存摺號數 _____ 支票號數 _____

本位幣		日數	積數		利率	利息	
定價	金額		收入	支出		收入	支出
1	5,000 ⁰⁰ 0						

實用銀行簿記

(5)

活期存

姓名 保付支票職業 住所 透支限度 利率 存 透支

實用銀行簿記

民國			摘要	支票 號數	收入		支出		餘額	
年	月	日			金額	金額	收或支	金額		
7	7	2	裕記支票A0106				5,000.00	支	5,000.00	
"	8	1	漢行代付		5,000.00			平	0	

特別活期存款分戶帳

款分戶帳

(1)

貨幣種類 銀元 存摺號數 1 利率 012%

餘額 金額	定價	本位幣		日數	積數	利息
		金額	金額			
1,500.00	1	1,500.00	1,500.00	30	45,000.00	
1,000.00	"	1,000.00	1,000.00	30	27,000.00	
900.00	"	900.00	900.00	1	650.00	
650.00	"	650.00	650.00			
658.72	"	658.72	658.72		72,650.00	872
658.72	1	658.72	658.72			
1,158.72	"	1,158.72	1,158.72			

實用銀行簿記

款分戶帳

(2)

貨幣種類 銀元 存摺號數 1 利率 012%

餘額 金額	定價	本位幣		日數	積數	利息
		金額	金額			
658.72	1	658.72	658.72	14	9,222.08	
1,158.72	"	1,158.72	1,158.72			

一百五十二

(1)

特別活期存

姓名 蓋善藏 職業 米商 住所 米市大街

實用銀行簿記

民國			摘要	收入		支出	
年	月	日		金	額	金	額
7	5	1	存入現金				1,500.00
"	"	31		500.00			
"	"	"	支取公碇6950@695合洋	100.00			
"	6	30		250.00			
"	"	"	截至6月30日止利息				8.72
			結轉	658.72			
				1,058.72			1,058.72
7	7	1	結轉未達				658.72
"	"	15	代收定期存款				500.00
			本期結餘	1,158.72			
				1,158.72			1,158.72

(2)

特別活期存

姓名 蓋善藏 職業 米商 住所 米市大街

民國			摘要	收入		支出	
年	月	日		金	額	金	額
7	7	1	結轉未達				658.72
"	"	15	代收定期存款				500.00

通知存款帳

款 帳

(1)

本 位 幣		支 付			利 息		
定價	金 額	通知 年/月/日	應付 年/月/日	支付 年/月/日	利率	原 幣 種類 金 額	支付 年/月/日
7	7,142.86				012%		

實用銀行簿記

(1)

通知存

實用銀行簿記

民國			號數	姓名	職業	住所	通知數	原幣	
年	月	日						種類	金額
7	5	31	1	錢裕源	書舖	廠甸	五日前通知	公債	5,000.00

實用銀行簿記

一百五十八

存款票據帳

存款票據帳

(1)

民國			號數	姓名	住所	原幣		本位幣		支付			備考
年	月	日				種類	金額	定價	金額	年	月	日	
7	6	30	1	申記	廊房三條	銀元	2,000 ⁰⁰	1	2,000 ⁰⁰	7	7	15	

實用銀行簿記

暫時存款帳

暫時存款帳

(1)

民國	年	月	日	號	摘要	姓名	職業	住所	原幣		本位幣		支付		備致	
									種類	金額	定價	金額	年	月		日
7	5	31	1			裕記	金店	房頭條	銀元	2,800.00	1	2,800.00	7	6	30	
"	6	30			應付未付息				"	1,034.95	"	1,034.95	"	7	2	
"	7	2			代收裕泰票	福記		北巷柳	"	10,000.00	"	10,000.00				

實用銀行簿記

匯出匯款帳

匯款帳

(1)

匯款種類 信匯

匯		水		支 付			備 考
原 種類	幣 額	本 定價	位 金	幣 額	年	月		日
					7	6	10

實用銀行簿記

匯款帳

(2)

匯款種類 信匯

匯		水		支 付			備 考
原 種類	幣 額	本 定價	位 金	幣 額	年	月		日
銀元	5000	1		5000	7	6	11
"	800	"		800	"	7	10

一百六十四

(1)

匯 出

付款行名 天津保商銀行

實用銀行簿記

民 國			號 數	匯 款 人	收 款 人	匯 款			
年	月	日				原 種 類	幣 金 額	本 位 定 價	幣 金 額
7	5	31	1 2	裕 記	裕 記 東 號 天 津 財 政 廳	銀元	1,000.00	1	1,000.00
"	7	15				"	20,000.00	"	20,000.00

(2)

匯 出

付款行名 漢口分行

民 國			號 數	匯 款 人	收 款 人	匯 款			
年	月	日				原 種 類	幣 金 額	本 位 定 價	幣 金 額
7	5	31	1 2	裕 記 甫 張 祥	白 李 德 叔 李 平	銀元	5,000.00	1	5,000.00
"	6	30				"	400.00	"	400.00

一百六十五

匯 款 帳

(3)

匯款種類 票匯

匯		水		支 付			備 考	
原 種類	幣 額	本 定價	位 金	幣 額	年	月		日
					7	7	12	

實用銀行簿記

匯 款 帳

(4)

匯款種類 電匯

匯		水		支 付			備 考	
原 種類	幣 額	本 定價	位 金	幣 額	年	月		日
					7	7	2	

二百六十六

(3)

匯 出

付款行名上海分行

實用銀行簿記

民 國			號 數	匯 款 人	收 款 人	匯 款			
年	月	日				原 種 類	幣 金 額	本 定 價	位 金 額
7	6	30	1	申 記	申 記 南 號	規元	2,188.22	73	2,997.56

(4)

匯 出

付款行名上海分行

民 國			號 數	匯 款 人	收 款 人	匯 款			
年	月	日				原 種 類	幣 金 額	本 定 價	位 金 額
7	7	2	1	章 一 元	朱 信	銀元	30,000.00	1	30,000.00

支 付 滙 款 帳

支 付 滙 款 帳

(1)

滙款行名 上海分行

滙款種類 信匯

民國 年|月|日	號 數	收 款 人	期 限	原 幣		本 位 幣		支 付		備 考
				種 類	金 額	定 價	金 額	年|月|日		
7|5|31	1	申 春 記	即	銀元	300.00	1	300.00	7|5|31	未 達 ”	
”|6|30	2	財 政 部	”	”	5,000.00	”	5,000.00	”|6|30		
”|7|2	3	全 記	”	”	50.00	”	50.00	”|7|2		
”|”|”	4	森 記 木 廠	”	”	2,000.00	”	2,000.00	”|”|”		

實用銀行簿記

支 付 滙 款 帳

(2)

滙款行名 上海分行

滙款種類 票匯

民國 年|月|日	號 數	收 款 人	期 限	原 幣		本 位 幣		支 付		備 考
				種 類	金 額	定 價	金 額	年|月|日		
7|5|31	1	瑞 扶 祥	即	銀元	2,000.00	1	2,000.00	7|5|31		

一百七十

(3)

支付滙款帳

滙款行名 天津保商銀行

滙款種類 信匯

實用銀行簿記

民國 年 月 日	號 數	收款人	期 限	原 幣		本 位 幣		支 付		備 考
				種類	金 額	定價	金 額	年 月 日		
7 5 31	1 2	富 有 裕 記	即	銀元	2,000.00	1	2,000.00	7 5 31		
" 7 2			"	"	250.00	"	250.00	" 7 2		

(4)

支付滙款帳

滙款行名 漢口分行

滙款種類 信匯

一百七十一

民國 年 月 日	號 數	收款人	期 限	原 幣		本 位 幣		支 付		備 考
				種類	金 額	定價	金 額	年 月 日		
7 7 2	1 2	陳 君 平 部	即	銀元	30.00	1	30.00			未達 退匯
" 7 15		陳 奕 通	"	"	1,000.00	"	1,000.00			"

實用銀行簿記

活支滙款分戶帳

活支滙款帳

(1)

姓名范立國 職業米商 通信處前門大街 貨幣種類銀元戶

民國 年 月 日	摘 要	活支滙 款號	匯摺 數	付 款 地 方	收 入		支 出		餘 額		本 位 幣	
					金 額	金 額	金 額	金 額	定 價	金 額		
7 5 31			1				3,000.00		3,000.00	1	3,000.00	
" 6 30				滙行	2,000.00				1,000.00	"	1,000.00	
" " "	結 轉				500.00				500.00	"	500.00	
					3,000.00		3,000.00					
7 7 1	結 轉 本 期 結 餘				500.00		500.00		500.00	1	500.00	
					500.00		500.00					

實用銀行簿記

活支滙款帳

(2)

姓名范立國 職業米商 通信處前門大街 貨幣種類銀元戶

民國 年 月 日	摘 要	活支滙 款號	匯摺 數	付 款 地 方	收 入		支 出		餘 額		本 位 幣	
					金 額	金 額	金 額	金 額	定 價	金 額		
7 7 1	結 轉		1				500.00		500.00	1	500.00	
7 7 2	收回摺據				500.00				0		0	

二百七十四

信用放款帳

款 帳

(1)

原 幣		本 位 幣		利 息				收 回			備 考
種類	金 額	定價	金 額	日數	利率	種類	金 額	年	月	日	
銀元	5,000 ⁰⁰	1	5,000 ⁰⁰	1月	9厘	銀元	45 ⁰⁰	7	8	1	期迄 1月
公債	6,000 ⁰⁰	7	8,571 ⁴³	½年	1分						
銀元	5,000 ⁰⁰	1	5,000 ⁰⁰	2月	9厘						

實用銀行簿記

(1)

信用放

實用銀行簿記

民國	年	月	日	號數	摘要	借主			信用放款分戶賬頁數	保人			期限	到期		
						姓名	職業	住所		姓名	職業	住所		年	月	日
7	5	31	1			唐文虎	五金	西長安街	1	賴立君	錢商	西河沿	1月	7	6	30
"	7	2	2			文源祥	雜貨	前門大街	2	商會		本埠	½年	8	1	2
"	8	1	3		續借	唐文虎	五金	西長安街	3	賴立君	錢商	西河沿	2月	7	10	1

實用銀行簿記

信用放款分戶帳

信用放款分戶帳

(1)

姓名 唐文虎 職業 五金商 住所 西長安街 貨幣種類 銀元

民 國			信 用 放 款 帳		摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額	本 位 幣	
年	月	日	號 數	頁 數					定 價	金 額
7	5	31	1	1	結 轉	5,000.00	5,000.00	5,000.00	1	5,000.00
						5,000.00	5,000.00			
7	7	1			結 轉 本 期 結 餘	5,000.00	5,000.00	5,000.00	1	5,000.00
						5,000.00	5,000.00			

實用銀行簿記

(2)

信用放款分戶帳

姓名 唐文虎 職業 五金商 住所 西長安街 貨幣種類 銀元

實用銀行簿記

民國			信用放款帳		摘要	收入金額	支出金額	餘額金額	本位幣	
年	月	日	號數	頁數					定價	金額
7	7	2	1	1	結轉	5,000.00		5,000.00	1	5,000.00
"	8	1	"	"	退摺		5,000.00	0		0
"	"	"	"	3	續借二月	5,000.00		5,000.00	1	5,000.00

信用放款分戶帳

(8)

姓名 文源祥 職業 雜貨商 住所 前門大街 貨幣種類 公債

民國			信用放款帳 號數 頁數		摘要	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
									定價	金額
7	7	2	1	2		6,000.00		6,000.00	7	8,571.43

實用銀行簿記

二百八十二

抵押放款帳

放款帳

(1)

押	品		原幣		本位幣		利息		收回			備考		
	時價	種類	担保價金額	種類	金額	定價	金額	日數	利率	種類	金額		年	月	日
37,50@8	銀元	30,000.00	銀元	30,000.00	1	30,000.00	60	3.2	銀元	576.00	7	6	30	先還四百 更換抵押
75,00@8	"	600.00	"	600.00	"	600.00								
1扣	"	80,000.00	"	80,000.00	"	80,000.00								

實用銀行簿記

(1)

抵 押

實用銀行簿記

民國號			借 主			抵押放 款分戶 帳頁數	保 人			期 限	到 期			抵	
年	月	日	姓名	職業	住所		姓名	職業	住所		年	月	日	種類	件數
7	5	1	1 王裕生	茶商	西河沿	1	賴白元	金店	珠寶市	60	7	6	30	川漢股票	1,000股
"	6	30	2 張祥甫	布	" " "	2								中國股票	10股
"	7	2	3 春華記	錢業	珠寶市	4				3月	7	10	2	盧 布	800,000

實用銀行簿記

抵押放款分戶帳

抵押放款分戶帳

(1)

姓名 王裕生 職業 茶商 住所 西河沿 貨幣種類 銀元

民國 年 月 日			摘要	抵押放款 頁數	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
								定價	金額
7	5	1	收 回	1	30,000.00	30,000.00	30,000.00	1	30,000.00
	6	30			30,000.00	30,000.00	0			0

實用銀行簿記

抵押放款分戶帳

(2)

姓名 張祥甫 職業 布商 住所 西河沿 貨幣種類 銀元

民國 年 月 日			摘要	抵押放款 頁數	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
								定價	金額
7	6	30	結 算	1	600.00	600.00	600.00	1	600.00
					600.00	600.00			
"	7	1	結 算		600.00	600.00	600.00	1	600.00
					600.00	600.00			

一百八十八

(3)

抵押放款分戶帳

姓名張祥甫 職業布商 住所西河沿 貨幣種類銀元

實用銀行簿記

民國			摘要	抵押放款 頁數	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
年	月	日						定價	金額
7	7	15	結先 轉還	1	600'00	400'00	600'00 200'00	1 "	600'00 200'00

(4)

抵押放款分戶帳

姓名春華記 職業錢業 住所珠寶市 貨幣種類銀元

三百八十九

民國			摘要	抵押放款 頁數	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
年	月	日						定價	金額
7	7	2		1	80,000'00		80,000'00	1	80,000'00

棧單押款帳

欸 帳

(1)

保 險			原 幣	本 位 幣	利 息		收 回			備 考	
行名	保 險 類 種 類	期 限 年 月 日	種 類 金 額	定 價 金 額	日 數	利 率	金 額	年	月		日
			銀元 15,000.00	1 15,000.00	29	3.1毫	139.50	7	8	1	

實用銀行簿記

(1)

棧單押

實用銀行簿記

民國			號數	棧單押款分戶帳頁數	押款人	票據號數	出票棧名	出票			到期			保人	物 貨				
年	月	日						年	月	日	年	月	日		品名	量數	時價	價 格	種類	金 額
7	7	21	1		黃金策	1895	北京貨棧	7	7	27	7	7	30		米	3,000包	675@	銀元	15,000.00

一百九十三

實用銀行簿記

實用銀行簿記

棧單押款分戶帳

一百九十五

棧單押款分戶帳

(1)

姓名 黃金策 職業 米商 住所 前門大街 貨幣種類 銀元

民 國			棧單押款		摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額	本 位 幣	
年	月	日	號數	頁數					定 價	金 額
7	7	2	1	1		15,000.00		15,000.00	1	15,000.00
"	8	1			收 回		15,000.00	0		0

實用銀行簿記

貼 現 帳

現 帳

(1)

到期			現 貼 息		付 款 地	原 幣		本 位 幣		收 得 項		備 考		
年	月	日	日 數	率		種 類	金 額	種 類	金 額	定 價	金 額		年	月	日
7	6	30	31	.032%	銀元	277.76	本埠	銀元	28,000.00	1	28,000.00	7	6	30
"	"	30	31	.04%	" "	496.00	上海	" "	40,000.00	"	40,000.00	"	7	15
"	8	21	51	"	公債	816.00	本埠	公債	40,000.00	7	57,142.86			

實用銀行簿記

(1)

貼

實用銀行簿記

民國			票號	票額	票種	現月分帳頁數	貼現人	付款人	抵押品				出票		
年	月	日							種類	件數	時價	價額	種類	金額	年	月	日
7	5	31	148	期	2	裕記	經家福	海軍公債	350張	100 @8	銀元	28,000.00	7	5	31
,	,	,	24	,		寶成	亨達利	四年公債	800,,	625@8	,	40,000.00	,	,	31
,	7	2	396	,		經家福	章一元						,	6	30

實用銀行簿記

貼現分戶帳

貼現分戶帳

(1)

姓名 裕記 職業 金店 住所 廊房頭條 貨幣種類 銀元

民國			貼現帳		摘要	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
年	月	日	頁數	號數					定價	金額
7	5	31	1	1	經家福期票 收	28,000.00		28,000.00	1	28,000.00
	6	30					28,000.00	0		0
						28,000.00	28,000.00			

實用銀行簿記

貼現分戶帳

(2)

姓名 寶成 職業 金店 住所 廊房頭條 貨幣種類 銀元

民國			貼現帳		摘要	收入 金額	支出 金額	餘額 金額	本位幣	
年	月	日	頁數	號數					定價	金額
7	5	31	1	2	裕通期票 結	40,000.00	40,000.00	40,000.00	1	40,000.00
						40,000.00	40,000.00			
7	7	1			結滬行代 轉收	40,000.00	40,000.00	0	1	40,000.00
7	7	15								
						40,000.00	40,000.00			

二二〇二

(3)

貼現分戶帳

姓名寶成 職業金店 住所廊房頭條 貨幣種類銀元

實用銀行簿記

民國			貼現帳		摘要	收入金額	支出金額	餘額金額	本位幣	
年	月	日	頁數	號數					定價	金額
7	7	1	1	2	結 轉	40,000.00		40,000.00	1	40,000.00
"	"	15	"	"	滙行代收		40,000.00	0		0

(4)

貼現分戶帳

姓名經家福 職業絲商 住所宣武門大街 貨幣種類公債

二百零三

民國			貼現帳		摘要	收入金額	支出金額	餘額金額	本位幣	
年	月	日	頁數	號數					定價	金額
7	7	2	1	3	章一元期票	40,000.00		40,000.00	7	57,142.89

實用銀行簿記

二百零四

押匯滙票帳

匯 票 帳

(1)

到 期			貼 現 息		手 續 費		原 幣		本 位 幣		收 回			備 考				
			年	月	日	日 數	率	金 額	率	金 額	種 類	金 額	定 價		金 額	年	月	日
7	7	30	29	.05%	65	25	.05%	2	25	銀元	4,500	00	1	4,500	00			

實用銀行簿記

二百零六

(1)

押 匯

實用銀行簿記

民國			號數	押款人	收貨人	貨 物				運送機關	保 險		票據號數	出 票			
年	月	日				種類	件數	時價	價 格		種類	保險額		種類	金額	年	月	日
7	7	2	1	豐泰公司	漢口德章	麥	一千包	450	銀元	4,500.00	平安	銀元	4,500.00	16	7	7	2

暫付欸項帳

暫付款項帳

(1)

民國	號	摘要	姓名	職業	住所	原幣		本位幣		收回		備考		
						種類	金額	定價	金額	年月	日			
7	6	30	1	在漢支用	富有裕	總理	本行	銀元	200.00	1	200.00			
"	"	"	2	應收未收息				"	900.18	"	900.18	7	7	2
"	"	"	3	貨幣確實折價				"	339.94	"	339.94	"	"	"
"	"	"	4	有價證券估價				"	675.00	"	675.00	"	"	"
"	7	15	5	預支印價	京華書局	馬市街		"	200.00	"	200.00			
"	"	"	6	花旗支票	保商行			"	20,000.00	"	20,000.00			

實用銀行簿記

催收欸項帳

催收款項帳

(1)

民國 年 月 日			放款 種類	各款帳		借主 姓名	到期		原幣		本位幣		押管 種類	件保 費額	收回		備考	
				頁數	號數		年	月	日	種類	金額	定價			金額	年		月	日
7	10	5	信用放款	1	3	唐文虎	7	10	1	銀元	5,000.00	1	5,000.00					

實用銀行簿記

設 例

5/10日唐文虎之信用放款借據二號銀元五千元已逾期

四日屢催未來清結茲轉歸催收款項科目從嚴催償

三百十二

外埠同業往來分戶帳

外埠同業往來分戶帳

(1)

銀行或莊號名 保商銀行 地名 天津 貨幣種類 銀元住戶

民國 年月日	摘要	起息 年月日	收入		支出		餘額		本位幣	
			金額	金額	金額	金額	金額	金額		
7 5 31	代購英文打字機一架	7 5 28			300 00	支	300 00	1	300 00	
7 6 30	託交裕記東號信 1	7 6 10			1,000 00	支	1,300 00	1	1,300 00	
6 6 30	5-6月底息	7 7 1			303	支	1,303 03	1	1,303 03	
	結 轉		1,303 03							
			1,303 03		1,303 03					
7 7 1	結 轉 本期結餘		1,303 03		1,303 03	支	1,303 03	1	1,303 03	
			1,303 03		1,303 03					

實用銀行簿記

外埠同業往來分戶帳

(2)

銀行或莊號名 保商銀行 地名 天津 貨幣種類 銀元住戶

民國 年月日	摘要	起息 年月日	收入		支出		餘額		本位幣	
			金額	金額	金額	金額	金額	金額		
7 7 1	結 轉				1,303 03	支	1,303 03	1	1,303 03	
7 7 2	託收裕泰期票 36	7 7 1	10,000 00			收	8,696 97	1	8,696 97	
7 7 15	交天津財政廳信 2				20,000 00	支	11,303 03	1	11,303 03	

二百十四

(3)

外埠同業往來分戶帳

銀行或莊號名 保商銀行 地名 天津 貨幣種類 銀元來戶

民國 年 月 日	摘 要	起息	收入	支出	餘 額	本位幣
		年 月 日	金 額	金 額	整 金 額	定 價 金 額
7 5 31	代交富有裕有信 1	7 5 31	2,000 00		收 2,000 00	1 2,000 00
7 6 30	5-6月底息	7 7 1	520		收 2,005 20	1 2,005 20
	結 轉		2,003 20	2,003 20		
7 7 1	結 轉 本期結餘		2,003 20		收 2,003 20	1 2,003 20
			2,006 20	2,006 20		

實用銀行簿記

(4)

外埠同業往來分戶帳

銀行或莊號名 保商銀行 地名 天津 貨幣種類 銀元來戶

民國 年 月 日	摘 要	起息	收入	支出	餘 額	本位幣
		年 月 日	金 額	金 額	整 金 額	定 價 金 額
7 7 1	結 轉		2,006 20		收 2,006 20	1 2,006 20
7 7 2	代交申記信 2	7 7 2	250 00		收 2,256 20	1 2,256 20

二百十五

分行往來分戶帳

分行往來分戶帳

(暫記帳) (1)

往來行 滙行

貨幣種類 元銀來戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	金 額
7 5 31	信 1 春申記		300.00			
" " "	票 1 瑞缺補		2,000.00			
" " "	冲 信 1 春申記			300.00		
" " "	票 1 瑞缺補			2,000.00	平 0	0
7 6 30	托 漢 解 信 2 稽核所		10,000.00			
" " "	信 2 財政部		5,000.00			
" " "	冲 信 2 財政部			5,000.00	收 10,000.00	1 10,000.00
" " "	結			10,000.00		
			17,300.00	17,300.00		
7 7 1	結 轉 全 記		10,000.00		平 10,000.00	1 10,000.00
" " 2	信 3 *未達 森記水廠		50.00			
" " "	信 4 * 森記水廠		2,000.00			
" " "	冲 托 漢 解 信 2 稽核所			10,000.00	平 2,050.00	2,050.00
" " "	本期結餘			2,050.00		
			12,050.00	12,050.00		

實用銀行簿記

分行往來分戶帳

(暫記帳) (2)

往來行 滙行

貨幣種類 元銀來戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	金 額
7 7 1	結 轉 全 記		10,000.00		收 10,000.00	1 10,000.00
" " 2	信 3 森記水廠		50.00			
" " "	信 4 森記水廠		2,000.00			
" " "	冲 信 3 森記水廠			50.00		
" " "	信 4 森記水廠			2,000.00		
" " "	冲 托 漢 解 信 2 稽核所			10,000.00	平 0	0

二百十八

(3)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 滙行

貨幣種類 銀元來戶

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
					收 入 金 額	支 出 金 額	定 額	金 額
7 5 31	信 1 春申記	7 5 31	300 00					
" " "	票 1 瑞 瑞 瑞	" " "	2,000 00		收	2,300 00	1	2,300 00
" 6 30	信 2 財 政 部	" 6 30	5,000 00		"	7,300 00	"	7,300 00
	結 轉			7,300 00				
			7,300 00	7,300 00				
7 7 1	結 轉		7,300 00		"	7,300 00	1	7,300 00
" " 2	托 漢 解 信 1 本 期 結 餘	7 6 26	10,000 00	17,300 00	"	17,300 00	"	17,300 00
			17,300 00	17,300 00				

(4)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 滙行

貨幣種類 銀元來戶

二百十九

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
					收 入 金 額	支 出 金 額	定 額	金 額
7 7 1	結 轉	7 7 1	7,300 00		收	7,300 00	1	7,300 00
" " 2	信 3 全 記 記	" " 2	500 00					
" " "	" 4 森 記 水 廠	" " "	2,000 00					
" " "	托 漢 解 信 1 稽 核 所	" 6 26	10,000 00			19,350 00	1	19,350 00

分行往來分戶帳

(暫記帳)(5)

往來行 滬行

貨幣種類 銀元往戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	收 金 額	定 價 金 額
7 5 1	運去現金		100,000.00		收 100,000.00	1 100,000.00
" " 31	沖運去現金			100,000.00	支 0	0
" " 6 30	撥交漢行		60,000.00	60,000.00	支	
" " "	沖交漢行			500.00	支	
" " "	托漢解信1 厚生廠		500.00		收	500.00
	結 轉		160,500.00	160,500.00		
7 7 1	結 轉 本期結餘		500.00	500.00	收	500.00
			500.00	500.00		

實用銀行簿記

分行往來分戶帳

(暫記帳)(6)

往來行 滬行

貨幣種類 銀元往戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	收 金 額	定 價 金 額
7 7 1	結 轉			500.00	支 500.00	1 500.00
" " 2	電 轉 信			30,000.00	支	30,500.00
" " 15	沖漢託解信1 厚生廠		500.00		收	
" " "	電 轉 信		30,000.00			
" " "	託收中國支票		5,000.00		收 5,000.00	5,000.00

二百二十

(7)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 滙行

貨幣種類 銀元往戶

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
					原 型 金 額	定 價 金 額	定 價 金 額	定 價 金 額
7 5 31	運去現金	7 5 6	100,000.00		收	100,000.00	1	100,000.00
" 6 30	撥交滙行	" 6 10		6,000.00				
" " "	憑活支摺	" " 15		2,000.00				
" " "	代滙行送	" " 25		400		37,996.00	1	37,996.00
	結 轉			37,996.00				
			100,000.00	100,000.00				
7 7 1	* 結 轉 *		37,996.00			37,996.00	1	37,996.00
" " 2	代付報費	7 6 29		200		37,994.00	"	37,994.00
" " 15	託收存單	" " 28	500.00					
" " "	" 期票	" " 30	40,000.00			78,494.00	"	78,494.00
	本期結餘			78,494.00				
			78,496.00	78,496.00				

(8)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 滙行

貨幣種類 銀元往戶

二百二十一

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
					原 型 金 額	定 價 金 額	定 價 金 額	定 價 金 額
7 7 1	結 轉	7 7 1	37,996.00		收	37,996.00	1	37,996.00
" " 2	代付5-6月份報費	7 6 29		200		37,994.00	"	37,994.00
" " 15	託收存單	" " 28	500.00					
" " "	" 期票	" " 30	40,000.00					
" " "	電 信	" " 7 2		30,000.00				
" " "	信 2	" " "		500.00				
" " "	進元218822@725合	" " 12		3,018.23		44,975.77	"	44,975.77
" " 8 1	轉來前期結餘	" " 1	7,752.48			52,728.25	"	52,728.25

分行往來分戶帳

(暫記帳) (9)

往來行 滙行

貨幣種類 規元戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	定 價 金 額
7 6 30	票1 結 申記南號 轉		2,188.22	2,188.22	支 2,188.22	73 2,997.56
			<u>2,188.22</u>	<u>2,188.22</u>		
7 7 1	結本 期結 轉餘		2,188.22	2,188.22	,, 2,188.22	73 2,997.56
			<u>2,188.22</u>	<u>2,188.22</u>		

實用銀行簿記

分行往來分戶帳

(暫記帳) (10)

往來行 滙行

貨幣種類 規元戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	定 價 金 額
7 7 1	結 轉		2,188.22	2,188.22	支平 2,188.22	73 2,997.56
" " 16	沖票1				0	0

二百二十二

(11)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 滙行

貨幣種類 規元戶

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣 定 價 金 額
					金 額	金 額	
7 7 15	要1 申記南號 代進規元	7 7 12	2,188.22	2,188.22	支	2,188.22	73 2,997.56
" " "		" " "			平	0	0

(12)

分行往來分戶帳

(暫記帳)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元來戶

二百二十三

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣 定 價 金 額
					金 額	金 額	
7 6 30	託滙介信1 厚生紗廠 結 轉		500.00		收	500.00	1 500.00
" " "			500.00	500.00			
" 7 1	結 轉		500.00		"	500.00	1 500.00
" " 2	信1 陳君平 未達		30.00		"	530.00	" 530.00
" " 15	信2 交通部 " "		1,000.00		"	1,530.00	" 1,530.00
	本 期 結 餘			1,530.00			
			1,530.00	1,530.00			

分行往來分戶帳

(暫記帳) (13)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元來戶

民國 年	月	日	摘 要	起 息		收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
				年	月			日	收 入 金 額	定 價	金 額
7	7	1	結 轉			500.00		收	500.00	1	500.00
"	"	2	信1			30.00					
"	"	"	退匯信1				30.00	"	500.00	"	500.00
"	"	15	信2			1,000.00					
"	"	"	沖託匯解信1厚生紗廠				500.00	"	1,000.00	"	1,000.00

實用銀行簿記

分行往來分戶帳

(確定帳) (14)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元來戶

民國 年	月	日	摘 要	起 息		收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
				年	月			日	收 入 金 額	定 價	金 額
7	6	30	滙行代送員有才禮 結 轉	7	6	25	400	收	400	1	400
							400				
"	7	1	結 轉 本 期 結 餘			400	400	收	400	1	400
							400				

二百二十四

(15)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元來戶

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	起 息		收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
		年 月 日	年 月 日			金 額	定 價	金 額	金 額
7 7 1	結 轉			400				1	400
" " 15	託 匯 解 信 2 厚 生 紗 廠	7 7 2		500 00		收	400	1	400
						"	504 00	1	504 00

(16)

分行往來分戶帳

(暫記帳)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元往戶

二百二十五

民國 年 月 日	摘 要	起 息		收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額		本位幣	
		年 月 日	年 月 日			金 額	定 價	金 額	金 額
7 5 31	信 1 白 德				5,000 00	支	5,000 00	1	5,000 00
" 6 30	由 滬 行 撥 交			60,000 00					
" " "	沖 信 1			5,000 00	60,000 00				
" " "	信 2 鹽 務 稽 核 所				10,000 00				
" " "	信 2 李 平 叔				400 00	"	10,400 00	"	10,400 00
" " "	結 轉			10,400 00					
				75,400 00	75,400 00				
" 7 1	結 轉				10,400 00	"	10,400 00	1	10,400 00
" " 2	沖 滬 信 2 鹽 務 稽 核 所 本 期 結 餘			10,000 00		"	400 00	"	400 00
				400 00					
				10,400 00	10,400 00				

分行往來分戶帳

(暫記帳) (17)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元往戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	金 額
7 7 1	結 轉			10,400 00	10,400 00	1 10,400 00
" " 2	沖滙信2		10,000 00		支 400 00	1 400 00
" " 15	信2		400 00		平 0	0

實用銀行簿記

分行往來分戶帳

(確定帳) (18)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元往戶

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入	支 出	餘 額	本位幣
			金 額	金 額	金 額	金 額
7 6 30	由滙行撥交	7 6 10	60,000 00			
" " "	信 1	" " 11		5,000 00		
" " "	總理富有裕支用	" " 24		200 00		
" " "	憑活支摺支范立園	" " 27		500 00	收 54,300 00	1 54,300 00
	結 轉		60,000 00	60,000 00		
" 7 1	結 轉		54,300 00		54,300 00	54,300 00
" " 2	滙信 1	7 6 26		10,000 00	44,300 00	44,300 00
" " 15	代收期票	" " 30	3,000 00		47,300 00	47,300 00
	本期結餘			47,300 00		
			57,300 00	57,300 00		

二百二十六

(19)

分行往來分戶帳

(確定帳)

往來行 漢行

貨幣種類 銀元往戶

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘要	起息		收入	支出	餘額	本位幣
		年 月 日	年 月 日	金額	金額	金額	金額
7 7 1	結轉			54,300.00		收 54,300.00	1 54,300.00
" " 2	退信 1	7 6 26			10,000.00	" 44,300.00	" 44,300.00
" " 15	退信 2	" 7 10			400.00	" 43,900.00	" 43,900.00
" " "	托收期票	" 6 30		3,000.00		" 46,900.00	" 46,900.00
" " 8 1	代付保付支票	" 7 23			5,000.00	" 41,900.00	" 41,900.00
" " "	轉來前期結餘	" 7 1		5,604.60		" 47,504.60	" 47,504.60

總行往來分戶帳

總行往來分戶帳

(確定帳)(1)

往來行 北京總行

貨幣種類 銀元來月

民國 年 月 日	摘 要	起 息 年 月 日	收 入		支 出		餘 額		本位幣	
			金 額	金 額	金 額	金 額	數 量	金 額	定 額	金 額
7 6 10	由滬行撥來	7 6 10			60,000.00		支 60,000.00	1	60,000.00	
" " 11	信1 白 德	" " 11	5,000.00				" 55,000.00	"	55,000.00	
" " 24	總理富有裕支用	" " 24	200.00				" 54,800.00	"	54,800.00	
" " 26	滬信1 稽核所	" " 26	10,000.00				" 44,800.00	"	44,800.00	
" " 27	憑活支摺支范立園	" " 27	500.00				" 44,300.00	"	44,300.00	
" " 30	代收期票 轉	" " 30			3,000.00		" 47,300.00	"	47,300.00	
			47,300.00							
			63,000.00		63,000.00					
7 7 1	結 期 結 餘	7 7 1	47,300.00		47,300.00		47,300.00	1	47,300.00	
			47,300.00		47,300.00					

實用銀行簿記

設 例

- 一 六月十日北京總行由滬撥來銀元六萬元已向中國銀行照收當發通知分別報告北京總行及上海分行
- 二 六月十一日北京總行托交白德銀元五千元匯信一號已由收款人如數取去當發通知報告北京總行
- 三 六月二十四日支總理富有裕銀元二百元當發通知報告北京總行
- 四 六月二十六日上海分行托交鹽務稽核所銀元一萬元匯信一號已由收款人如數取去當發通知分別報告北京總行及上海分行
- 五 六月二十七日范立園憑總行第一號活支匯款摺支用銀元五百元當發通知報告北京總行
- 六 六月三十日北京總行托收之豐順期票銀元三千元本日到期已向付款人如數收到當發通知報告北京總行

二百三十

借入款帳

欸 帳

(1)

抵 押 品			還 款			利 息			備 考						
種類	件數	價 時	價 額	存 摺 號 數	年	月	日	日 數		率	金 額	支 付			
			種 類	金 額						種 類	金 額	年	月	日	
									年 5%						

實用銀行簿記

(1)

借 入

實用銀行簿記

民 國			號 數	借 款 人	原 幣		本 位 幣		期 限	到 期		
年	月	日			種 類	金 額	定 價	金 額		年	月	日
7	5	31	1	交 通 銀 行	銀元	50,000'00	1	50,000'00	$\frac{1}{2}$ 年	7	11	30

本埠同業往來分戶帳

往來帳

(1)

利率存 0.91% 透支 0.028% 透支抵押品 無 匯款種類 94

本位幣		日 數	積數		利 率	利 息	
定價	金額		收 入 金 額	支 出 金 額		收 入 金 額	支 出 金 額
1	20,000.00	30	600,000.00				
"	19,966.91	30	599,007.30				
"	9,248.52	1	9,248.52		01%	120.82	
"	9,369.34		1,208,255.82				120.82
						020.82	120.82
1	9,369.34						

實用銀行簿記

往來帳

(2)

利率存 0.01% 透支 0.028% 透支抵押品 無 存摺號數 94

本位幣		日 數	積數		利 率	利 息	
定價	金額		收 入 金 額	支 出 金 額		收 入 金 額	支 出 金 額
1	9,369.34	14	131,170.76				
"	2,877.04						
"	7,877.04						
"	49,433.10						

二百三十六

(1)

本埠同業

銀行或莊號名中國銀行所在地西交民巷貨幣種類銀元透支制限 15,0000

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	支票 號數	收 入	支 出	餘 額
			金 額	金 額	金 額
7 5 1	支票中字0701-0800		20,000 00		20,000 00
,, 31	支A.F.23-@695合洋	中0701		33 99	19,966 91
,, 6 30		中0702		10,718 39	9,248 52
,, " "	本期利息		120 82		9,339 34
,, 7 1	結 轉		20,120 82	9,369 34	
	結 轉		9,369 34	20,120 82	
	本期結餘			9,369 34	9,369 34
			9,369 34	9,369 34	

(2)

本埠同業

銀行或莊號名中國銀行所在地西交民巷貨幣種類銀元透支制限 15,0000

二百三十七

民國 年 月 日	摘 要	支票 號數	收 入	支 出	餘 額
			金 額	金 額	金 額
7 7 1	結 轉		9,369 34		9,369 34
,, 15		中0703		12,246 38	2,877 04
,, " "		中0704		5,000 00	7,877 04
,, " "			57,310 14		49,433 10

帳 現 貼 轉

現 帳

(1)

本位幣		貼現銀行	出票			到期			現貼息			備 考
定價	金額		年	月	日	年	月	日	日數	率	金額	
7	57,142.86	中國銀行	7	5	30	7	8	21	38	03%	456.00	

實用銀行簿記

(1)

轉 貼

實用銀行簿記

民國 年|月|日	票據種類	票據號數	貼現人	付款人	原 幣	
					種類	金額
7|7|15	期 票	96	經 家 福	章 一 元	公 債	40,000.00

二百四十一

實用銀行簿記

代收欸項帳

項 帳

(1)

出 票			到 期			手 續 費		原 幣		收 款			備 考
年	月	日	年	月	日	種 類	金 額	種 類	金 額	年	月	日	
7	5	31	7	6	30			銀元	3,000.00	7	6	30	
"	3	28	"	"	28			"	500.00	"	"	28	
			"	7	1	銀元	5.00	"	10,000.00	"	7	1	

實用銀行簿記

(1)

代收款

埠別外埠

實用銀行簿記

民國			號數	票種	據類	票號	據數	託收人	出票人	付款人	付款地
年	月	日									
7	5	31	1	期存票	單票	60	780	裕善記 登福祇記	豐順 中國銀行 北平裕源	漢口利豐洋行 中國銀行 天津裕源	漢上 口海 天津
„	„	„	2								
„	6	30	3								

二百四十五

託收欸項帳

項 帳

(1)

付款人	原 幣		委託代 收行名	收到			備 考
	種類	金額		年	月	日	
漢口利豐洋行	銀元	3,000.00	漢口分行	7	6	20	
中國銀行	"	500.00	上海" "	"	"	21	
天津裕源	"	10,000.00	天津保商銀行	"	7	1	

實用銀行簿記

項 帳

(2)

付款人	原 幣		委託代 收行名	收到			備 考
	種類	金額		年	月	日	
上海亨達利	銀元	40,000.00	上海分行	7	6	30	
漢口中國	"	4,500.00	漢口" "	"	"	"	
滬花	"	5,000.00	"	"	"	"	
利德行旗	"	20,000.00	天津保商銀行	"	"	"	

二百四十八

抵 押 品 帳

抵 押 品 帳

(1)

民國 年 月 日	存 據 號 數	放 款 種 類	抵 押 品			退 還		備 考	
			種 類	件 數	時 價	担 保 價 種 類 金 額	年 月 日		
7 5 1	1	抵押放款	川漢路股	1,000股	3750@8	銀元	30,000.00	7 6 30	
" " 31	2	本地貼現	軍需公債	350張	100-@8	"	28,000.00	" " "	
" " "	3	外單 " "	四年 " "	800 "	6250@8	"	40,000.00	" " "	
" 6 30	4	抵押放款	中行股票	10股	75-@8	"	600.00	" 7 15	
" 7 2	5	" " " "	盧 布	800,000	@1	"	80,000.00		
" " 15	6	" " " "	京漢股票	5張	80-@5	"	200.00		

實用銀行簿記

有價證券分戶帳

分戶帳

(1)

票面貨幣銀元

出	餘		額		平均 時價	利益	損失
	票面	價格	本位幣 定價	金額			
	50,000.00	33,000.00	1	33,000.00	66		
	80,000.00	52,200.00	"	52,200.00	6525		
1	32,625.00	30,000.00	"	19,575.00	6525	1,125.00	
	0	30,000.00	"	19,575.00		675.00	
"	19,575.00				損		1,800.00
	52,200.00				益	1,800.00	1,800.00
"	19,575.00	30,000.00	"	19,575.00	損	1,800.00	1,800.00
					益		
					本期損益		
	19,575.00					1,800.00	1,800.00

實用銀行簿記

分戶帳

(2)

票面貨幣銀元

出	餘		額		平均 時價	利益	損失
	票面	價格	本位幣 定價	金額			
	30,000.00	19,575.00	1	19,575.00	6525		
	30,000.00	19,575.00	"	19,575.00	6525		675.00

二百五十四

(1)

有價證券

證券種類三年六厘公債

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	買賣 時價	買 入		賣			
			票面	價格	本位幣 定價金額	票面	價格	
7 5 1	自交易所購入	66	50,000.00	33,000.00	1	33,000.00		
" " 31	" " " " " "	64	30,000.00	19,200.00				
" 6 30	" " " " " "	67.5					50,000.00	32,625.00
" " "	估價損益 結 轉						30,000.00	19,575.00
			80,000.00	52,200.00	"	52,200.00	80,000.00	52,200.00
" 7 1	結 轉 本期結餘		30,000.00	19,575.00	"	19,575.00	30,000.00	19,575.00
			30,000.00	19,575.00		19,575.00	30,000.00	19,575.00

(2)

有價證券

證券種類三年六厘公債

民國 年 月 日	摘 要	買賣 時價	買 入		賣			
			票面	價格	本位幣 定價金額	票面	價格	
7 7 1	結 轉		30,000.00	19,575.00	1	19,575.00		
" " 2	轉回估價損益		0	0		0		

實用銀行簿記

生金分戶帳

二百五十七

分戶帳

(1)

成色 95 成

出		餘 額				平 均 時 價	利 益	損 失
本 位 定價	幣 額	重 量	價 格	本 位 定價	幣 額			
1	975.00	100.00	1,950.00	1	1,950.00	195	100.00	5.00
		50.00	975.00	"	975.00	195		
		100.00	1,975.00	"	1,975.00	197.5		
	1,975.00	0	0	"	0			

實用銀行簿記

例

銀元十九元五角共支銀元一千九百五十元

元五角共收入銀元一千零七十五元平均時價十九

價銀元二十元共支銀元一千元

元七角共收入銀元一千九百七十元正平均時價

(1)

生 金

種類 金條

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	買 賣 時 價	買 入				賣	
			重 量	價 格	本 位 定 價	幣 金 額	重 量	價 格
7 7 18		195	100.00	1,950.00	1	1,950.00		
" " 20		215					50.00	975.00
" " 25		20	50.00	1,000.00	"	1,000.00		
" " 28		197					100.00	1,975.00

設

- 一 七月十八日購進九五成色純金條一百兩市價
- 二 七月二十日賣出金條五十兩市價銀元二十一
元五角
- 三 七月二十五日購進九五成色純金條五十兩市
- 四 七月二十八日賣出金條一百兩市價銀元十九
十九元七角五分

實用銀行簿記

外國貨幣分戶帳

二百六十二

幣分戶帳

(1)

出			餘 額				平 均	利 益	損 失
本 位 幣	金 額		原 幣	價 格	本 位 幣	金 額	時 價		
定 價					定 價				
			100,000.00	42,000.00	7	60,000.00	42		

實用銀行簿記

(1)

外國貨

類種日金

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	買賣時價	買 入			賣	
			原 幣	價 格	本 位 幣 定 價 金 額	原 幣	價 格
7 7 2		42	100,000.00	42,000.00	7 60,000.00		

二五八七

實用銀行簿記

二百六十四

沒收抵押品帳

押品帳

(1)

品			售價		備考
售年	出月	出日	種類	金額	
8	2	11	銀元	3,240.00	按八一扣售出找還欠戶銀元三百六十元將存據收回註銷

實用銀行簿記

例

來借據十八號欠戶賴君計欠銀元二千八百八十元

將抵押品八厘軍需公債票票面四千元時價八扣担

售出共計銀元三千二百四十元除收回欠戶銀元二

交還賴君二十號存據收回註銷

二百六十六

(1)

沒收抵

實用銀行簿記

民國			存 據 號 數	放 款 種 類	抵 押						
年	月	日			種 類	件 數	時 價	原 幣	本 位 幣		
							種 類	金 額	定 價	金 額	
7	12	29	20	抵押放款	軍電公債	百元票40張	80 @8	銀元	2,880.00	1	2,880.00

設

- 一 七年十二月二十九日催收項下由抵押放款轉
因欠戶無力償還屢催不理茲於本日照約履行
保價八折沒收
- 二 八年二月十一日前項沒收押件按八一扣行市
千八百八十元外即將下餘之銀元三百六十元

寄存物品帳

品 帳

(1)

到 期			手 續 費	取 去			備 考
年	月	日		年	月	日	
7	8	1	80.00				

實用銀行簿記

(1)

寄存物

種類 開封

實用銀行簿記

民國			存摺號數	姓名	住所	品名	件數	估價		期限
年	月	日						種類	金額	
7	5	1	1	富有盈	三眼井	三年公債	千元票50張	銀元	50,000 ⁰⁰	3月

二〇二七十一

實用銀行簿記

帳 財 生

二百七十三

生 財 帳

(1)

業 營 用 器 具

民 國	摘 要		收 入	支 出	餘 額
年 月 日			金 額	金 額	金 額
7 5 1	創辦帳結轉		2,100.00		2,100.00
" 31	打字機一架		300.00		2,400.00
" 6 30	營業用器具折價			360.00	2,040.00
	結	轉	2,400.00	2,400.00	
" 7 1	結 期 結 轉 餘		2,040.00		2,040.00
			2,040.00	2,040.00	

實用銀行簿記

生 財 帳

(2)

營 業 用 器 具

民 國	摘 要		收 入	支 出	餘 額
年 月 日			金 額	金 額	金 額
7 7 1	結 轉		2,040.00		2,040.00

二百七十四

3)

生 財 帳

營業用房屋地皮

實用銀行簿記

民國 年月日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 5 1	創辦帳結轉 西河沿房八十間地基三畝	40,000.00		40,000.00
" 6 30	營業用房屋地皮折價		2,000.00	38,000.00
	結 轉	40,000.00	38,000.00	
" 7 1	結 本 期 結 轉	38,000.00	40,000.00	38,000.00
			38,000.00	
		38,000.00	38,000.00	

(4)

生 財 帳

營業用房屋地皮

民國 年月日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 7 1	結 轉	38,000.00		38,000.00

二百七十五

實用銀行簿記

股東名簿

二百七十七

股東名簿

(1)

姓名	職業	住所	備考
富童裕學 有元	本行總經理 裕元銀皮 號發	本行 西單牌樓安福胡同 前門珠市口	

實用銀行簿記

二百七十八

實用銀行簿記

股 票 帳

二百七十九

股 票 帳

股票 5,000 股

第 1 號

(1)
第一次繳納\$125,000-
第二次繳納
第三次繳納
第四次繳納

民 國			賣 出 人	買 入 人	備 考
年	月	日			
7	5	1		富 有 裕	

實用銀行簿記

股 票 帳

股票 3,000 股

第 2 號

(2)
第一次繳納\$75,000-
第二次繳納
第三次繳納
第四次繳納

民 國			賣 出 人	買 入 人	備 考
年	月	日			
7	5	1		童 元	

二百八十

(3)

股票帳

股票 1500 股

第 3 號

第一次繳納\$37,500-
第二次繳納
第三次繳納
第四次繳納

實用銀行簿記

民國			賣 出 人	買 入 人	備 考
年	月	日			
7	5	1		裕 元 號	

(4)

股票帳

股票 500 股

第 4 號

第一次繳納\$12,500-
第二次繳納
第三次繳納
第四次繳納

三百八十一

民國			賣 出 人	買 入 人	備 考
年	月	日			
7	5	1		畢 發	

實用銀行簿記

股票買賣帳

股票買賣帳

(1)

民國			股票 號數	股數	票面 金額	賣出		買入		更名 手續費	備考	
年	月	日				字	號	分戶 頁數	帳			分戶 頁數	帳
7	9	1	天	4	50,000'00	畢	發	4	裕元號	3	100	

實用銀行簿記

設 例

七年九月一日畢發以天字第四號五百股股票票面五萬元讓渡與裕

元號收入更名手續費銀元一元

二百八十四

股東分戶帳

股東分戶帳

(1)

姓名 富有裕 職業 本行總理 住所 本行

民國			摘 要	買 入		賣 出		餘 額	
年	月	日		股 數	票面金額	股 數	票面金額	股 數	票面金額
7	5	1	交第一期股金	5,000	500,000.00			5,000	500,000.00

實用銀行簿記

股東分戶帳

(2)

姓名 董 元 職業 _____ 所住 四單牌樓安福胡同

民國			摘 要	買 入		賣 出		餘 額	
年	月	日		股 數	票面金額	股 數	票面金額	股 數	票面金額
7	5	1	交第一期股金	3,000	300,000.00			3,000	300,000.00

二百八十六

(3)

股東分戶帳

姓名 裕元號 職業 銀號 住所 前門大街

實用銀行簿記

民國			摘要	買入		賣出		餘額	
年	月	日		股數	票面金額	股數	票面金額	股數	票面金額
7	5	1	交第一期股金	15,00	150,000.00			1,500	150,000.00

(4)

股東分戶帳

姓名 畢發 職業 皮局 住所 東珠市口

民國			摘要	買入		賣出		餘額	
年	月	日		股數	票面金額	股數	票面金額	股數	票面金額
7	5	1	交第一期股金	500	50,000.00			500	50,000.00

二百八十七

未付股利帳

未付股利帳

(1)

中華民國7年份

股票號數 字 號		股東姓名			股數	每股股 利數目	共得股 利數目	領取 證 號數	支 付			備 考
									年	月	日	
天 ” ” ” ”	1	富 童 裕 畢	有 元	裕 元 號 發	5,000	200	25,000.00	1	8	1	15	
	2				3,000	200	15,000.00	2	”	”	15	
	3				1,500	200	7,500.00	3	”	”	16	
	4				500	200	2,500.00	4	”	”	26	
	合 計							50,000.00				

實用銀行簿記

說 例

七年份決算純益業經股東總會議決配分計股利項下共得銀元五萬元官利按八厘計算紅利按一分二厘計算即每股（每股實交二十五元）應得股利銀元二元於八年一月十五日如數列收未付股利科目茲將各股東應得股利數目開列於左（參見七年五月一日例題第二三兩題）

- 富有裕 五千元 應得股利銀元二萬五千元 一月十五日憑一號領取證支給
- 童元 三千元 應得股利銀元一萬五千元 一月十五日憑二號領取證支給
- 裕元號 一千五百股 應得股利銀元七千五百元 一月十六日憑三號領取證支給
- 畢發 五百股 應得股利銀元二千五百元 一月二十六日憑四號領取證支給

二百九十

未付行員獎勵金帳

未付行員獎勵金帳

(1)

中華民國7年份

民國			受獎勵 金者姓名	應得獎 勵金數目	支給			備 考
年	月	日			年	月	日	
8	1	15	總經理富有裕	10,000.00	8	1	15	
"	"	"	副總經理安仁	8,000.00	"	"	"	
"	"	"	上海分行經理章振	3,000.00	"	"	"	
"	"	"	漢口分行經理李然	3,000.00	"	"	"	
"	"	"	辦事員吳剛	1,320.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 莊定	1,320.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 孫襄	1,320.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 王和	1,000.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 蘇東	1,000.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 李成	1,000.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 張好	1,000.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 錢昆	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 崔巍	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 李駿	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 游彪	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 陳功	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 鄭紫	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 畢升	800.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 朱安	400.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 田晉	310.00	"	"	"	
"	"	"	" " " 鍾祥	290.00	"	"	"	
合 計				38,560.00				

實用銀行簿記

二百九十二

設 例

七年份決算純益業經股東總會議決配分行員獎勵金項下應得銀
元三萬八千五百六十元即於八年一月十五日如數由全體總損益科
目轉出列收行員獎勵金科目茲將各同人各得獎金數目開列於左

實用銀行簿記

總經理	富有裕	銀元一萬元
副總經理	安仁	銀元八千元
上海分行經理	章振	銀元三千元
漢口分行經理	李然	銀元三千元
辦事員	吳剛	銀元一千三百二十元
辦事員	莊定	銀元一千三百二十元
辦事員	孫襄	銀元一千三百二十元
辦事員	王和	銀元一千元
辦事員	蘇東	銀元一千元
辦事員	李成	銀元一千元
辦事員	張好	銀元一千元
辦事員	錢昆	銀元八百元
辦事員	崔巍	銀元八百元
辦事員	李駿	銀元八百元
辦事員	游彪	銀元八百元
辦事員	陳功	銀元八百元
辦事員	鄭蔡	銀元八百元
辦事員	畢升	銀元八百元
辦事員	朱安	銀元四百元
辦事員	田晉	銀元三百十元
辦事員	鍾祥	銀元二百九十元

實用銀行簿記

二百九十四

保證付款帳

付款帳

支 付		收 回		抵 押 品				保 證 費		備 考				
年	月	日	年	月	日	種類	件數	時價	担 種類		保 金	價 額	率	類種	金 額
7	6	30	7	6	30									

實用銀行簿記

(1)

保 證

實用銀行簿記

民國			號數	保證種類	請 託 人			債權人	原 幣		本 位 幣		到 期		
年	月	日			姓名	職業	住所		種類	金額	定價	金額	年	月	日
7	5	31	1	期票	裕 記	金 店	廊房頭條	申記	銀元	2,000 ⁰⁰	1	2,000 ⁰⁰	7	6	30

二百九十七

利 息 帳

利 息 帳

(1)

活 期 存 款 息

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 6 30	黃金策公法20908@7	298.68			
" " "	裕記 損 益	130.86		收	429.54
		429.54	429.54		
" 7 1	損本 期 損 益	429.54	429.54	"	429.54
/		429.54	429.54		

實用銀行簿記

利 息 帳

(2)

特 別 活 期 存 款 息

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 6 30	蓋善藏 損 益 *	872		收	872
		872	* 872		
" 7 1	* 損本 期 損 益 *	872	872	"	872
		872	* 872		
/		872	872		

三百

(3)

利息帳

外埠同業存款息

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 6 30	保商銀行5-6月息 損	303		收	303
		303	303		
7 1	損本 期 損 益	303	303	”	303
/					
		303	303		

(3)

利息帳

信用放款息

三百零一

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 6 30	唐文虎 損		45.00	支	45.00
		45.00	45.00		
7 1	損本 期 損 益	45.00	45.00	”	45.00
/					
		45.00	45.00		

利 息 帳

(5)

抵 押 放 款 息

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額	
				收或支	金 額
7 6 30	3萬60日日息3毫2 損 益 王裕生	57600	57600	支	57600
		57600	57600		
" 7 1	損 本 期 損 益 益	57600	57600	"	57600
		57600	57600		

實用銀行簿記

利 息 帳

(6)

活 期 存 款 透 支 息

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額	
				收或支	金 額
7 6 30	黃金策公積075@7 損 益	107	107	支	107
		107	107		
" 7 1	損 本 期 損 益 益	107	107	"	107
		107	107		

三百零二

(7)

利息帳

存放各同業息

實用銀行簿記

民國 年月日	摘要	收入	支出	餘額	
		金額	金額	收或支	金額
7 6 30	中國銀行損	120 82	120 82	支	120 82
		120 82	120 82		
" 7 1	損本 期損 益益	120 82	120 82	"	120 82
		120 82	120 82		

(8)

利息帳

外埠同業欠款息

三百零三

民國 年月日	摘要	收入	支出	餘額	
		金額	金額	收或支	金額
7 6 30	天津保商銀行5-6月息損	6 20	6 20	支	6 20
		6 20	6 20		
" 7 1	損本 期損 益益	6 20	6 20	"	6 20
		6 20	6 20		

利 息 帳

(9)

雜 項 息

民國 年|月|日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7|6|30	應收未收利息	1,034.95			
"|"|"	應付未付利息		900.18	收	134.77
	損		134.77		
		1,034.95	1,034.95		
"|7|1	損本	134.77		"	134.77
	期 損 益		134.77		
		134.77	134.77		

實用銀行簿記

利 息 帳

(10)

定 期 存 款 息

民國 年|月|日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7|8|1	裕 記	900		收	900

三百零四

(11)

利 息 帳

信 用 放 款 息

實用銀行簿記

民國 年月日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7/8/1	唐文虎\$5,000-延期息		45.00	支	45.00

(12)

利 息 帳

抵 押 放 款 息

民國 年月日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7/8/1	春華茂七月份息		800.00	支	800.00

三百零五

利 息 帳

(13)

棧單押款息

民國 年|月|日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7|8|1	黃金策		139.50	支	139.50

實用銀行簿記

利 息 帳

(14)

有價證券息

民國 年|月|日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7|7|15	三年六厘公債1-6月息		900.00	支	900.00

三百零六

(15)

利 息 帳

雜 項 息

實用銀行簿記

民國			摘 要	收 入	支 出	餘 額	
年	月	日		金 額	金 額	收或支	金 額
7	7	2	轉回應收未收息	900.18			
"	"	"	" " "付" "付"		1,034.95	支	134.77

二二〇七

實用銀行簿記

貼現息帳

貼 現 息 帳

(1)

貼 現 息

民 國			摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額	
年	月	日				收或支	金 額
7	5	31	裕記 128,000-日息3毫2期31日 寶成 40,000-日息四毫期31日 損 益		27776	支	77376
"	"	"		77376	49600		
"	7	1	損 本 期 損 益	77376	77376	"	77376
				77376	77376		

實用銀行簿記

貼 現 息 帳

(2)

貼 現 息

民 國			摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額	
年	月	日				收或支	金 額
7	7	2	經家福公碇1萬兩21/8日期日息4毫期51 日公碇816-@7		1,16571	支	1,16571

三百十

(3)

貼現息帳

押 滙 息

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 7 2	泰豐公司 \$4,500-30/7期日息5毫29日		6525	支	6525

(4)

貼現息帳

轉 貼 現 息

三百十一

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 7 15	中國銀行 公碼10,000-日息三毫期38日 公碼156-@7	65143		收	65143

手續費帳

手續費帳

(1)

保管物品手續費

民國 年 月 日	摘 要	收入	支出	餘 額	
		金額	金額	收或支	金額
7 5 1	富有盈三年公債5萬三月期 損 益	30.00	30.00	支	30.00
		30.00	30.00		
„ 7 1	損 本 期 損 益	30.00	30.00	„	30.00
		30.03	30.00		

實用銀行簿記

手續費帳

(2)

代收票據手續費

民國 年 月 日	摘 要	收入	支出	餘 額	
		金額	金額	收或支	金額
7 6 30	代福記收票票面 10,000-@ $\frac{2}{10000}$ 損 益	5.00	5.00	支	5.00
		5.00	5.00		
„ 7 1	損 本 期 損 益	5.00	5.00	„	5.00
		5.00	5.00		

三百十四

(3)

手續費帳

代收票據手續費

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 7 2	泰豐押匯票\$4,500-@ $\frac{5}{10000}$		225	支	225

兌 換 帳

帳

(1)

兌		出				兌換盈	兌換虧	餘 額	
雜 種類	幣 金額	銀 兩 金額	銀 元 金額	本 位 幣 定價	幣 金額	金額	金額	盈或虧	金額
			1,000.00	1	1,000.00		14.29		
		5,520.00		7	7,885.71	114.29		盈	100.00
			33.09	1	33.09		23		
			28,776.98	"	28,776.98		205.55		
			21,000.00	"	21,000.00		150.00		
		69.50		"	99.28	72			
			14,388.49	"	14,388.49		102.78	虧	357.84
			718.39	"	718.39		4.11		
			2,431.03	"	2,431.03		13.89		
規元	2,188.22			73	2,997.56	2.44			
						339.94		"	33.46
						33.46			
						490.85	490.85		
									33.46
						33.46			
						33.46	33.46		

實用銀行簿記

帳

(2)

兌		出				兌換盈	兌換虧	餘 額	
雜 種類	幣 金額	銀 兩 金額	銀 元 金額	本 位 幣 定價	幣 金額	金額	金額	盈或虧	金額
							339.94		
		2,291.67		7	3,273.81	18.82			
			30,000.00	1	30,000.00		171.43		
			43,103.45	"	43,103.45		246.31	虧	733.86
			7,246.38	"	7,246.38		103.52		
		39,544.00		7	56,491.43	818.71			
			3,018.23	1	3,018.23		20.67	"	44.34

三百十八

(1)

兌 換

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	轉 行 或 現 市	兌 入			
			雜 幣 種 類 金 額	銀 兩 金 額	銀 元 金 額	本 位 幣 定 價 金 額
7 5 1	裕記定期存款	轉 69		690.00		7 985.71
" " "	門市兌換	轉 69			8,000.00	1 8,000.00
" " 31	黃金策活期存款	轉 695		23.00		7 32.86
" " "	門市兌換	轉 69		20,000.00		" 28,571.43
" " "	黃金策活期存款	轉 69		14,595.00		" 20,850.00
" " "	蓋善藏特別存款	轉 69			100.00	1 100.00
" " "	黃金策活期存款	轉 69		10,000.00		7 14,285.71
" 6 30	" " " " " "	現 696		500.00		" 714.28
" " "	" " " " " "	現 696		1,692.00		" 2,417.14
" " "	滬行介申記南說	轉 696			3,000.00	1 3,000.00
" " "	貨幣確實折價	1048				339.94
" 7 1	損 益 本 期 損 益					

(2)

兌 換

三百十九

民國 年 月 日	摘 要	轉 行 或 現 市	兌 入			
			雜 幣 種 類 金 額	銀 兩 金 額	銀 元 金 額	本 位 幣 定 價 金 額
7 7 2	轉回貨幣確實折價	轉 696			3,292.63	1 3,292.63
" " "	黃金策棧單押款	轉 69		20,880.00		7 29,828.57
" " "	經家福貼現	轉 69		30,000.00		" 42,857.14
" " 15	門市現兌	轉 69		5,000.00		7 7,142.86
" " "	黃金策活存款透支	轉 69			57,310.14	1 57,310.14
" " "	中國銀行轉貼現	轉 69				73 2,997.56
" " "	上海分行代進元	725	規元	2,188.22		

實用銀行簿記

三百二十

匯 費 帳

滙 費 帳

(1)

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 5 31	范立園活支匯款\$3,000-@ $\frac{1}{100}$		3000		
" " "	白德 \$5,000-@ $\frac{1}{100}$		5000	支	8000
" 6 30	張祥甫\$400-@ $\frac{2}{100}$		800	"	8800
	損 益	8800			
		8800	8800		
" 7 1	損 益		8800		
	本 期 損 益	8800			
<div style="border: 1px dashed black; width: 100%; height: 100%; display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> X </div>					
		8800	8800		

實用銀行簿記

三百二十二

營業費帳

營業費帳

(1)

薪 工

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 5 31	本行行員本月份薪\$510-僕役辛工\$25-	535.00		535.00
" 6 30	行員本月份薪\$510-僕役辛工\$25-	535.00		1,070.00
	損 益		1,070.00	
		1,070.00	1,070.00	
" 7 1	損 本 期 損 益	1,070.00	1,070.00	1,070.00
/		1,070.00	1,070.00	

實用銀行簿記

營業費帳

(2)

膳 費

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 5 31	本月飲食	60.00		60.00
" 6 30	" " " 損 益	60.00		120.00
			120.00	
		120.00	120.00	
" 7 1	損 本 期 損 益	120.00	120.00	120.00
/		120.00	120.00	

三百二十四

(3)

營業費帳

交際費

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 5 1	總理請客酒席及香烟等	5400		5400
" 6 30	送勸業銀行開幕禮	2000		7400
	損 益	7400	7400	
" 7 1	損 本 期 損 益	7400	7400	7400
/		7400	7400	

(4)

營業費帳

郵電費

三百二十五

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 6 30	本月發快信78平信52	910		910
	損 益	910	910	
" 7 1	損 本 期 損 益	910	910	910
/		910	910	

營業費帳

(5)

文具報章費

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 7 25	5-6月份新聞報費 * 本期損益未達	200	200	200
(Blank area with diagonal line)		200	200	

實用銀行簿記

營業費帳

(6)

雜 費

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 5 31	雜項零用 損 益	50.00	50.00	50.00
7 7 1	損 益 損 本 期 損 益	50.00	50.00	50.00
(Blank area with diagonal line)		50.00	50.00	

三百二十六

(7)

營業費帳

薪 工

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 8 1	七月份行員薪\$510-僕役辛工\$27-	537.00		537.00

(8)

營業費帳

文具報章費

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 7 2	5-6月份新聞報費	200		200
" 8 1	轉回未達損益		200	0

三百三十七

營業費帳

(9)

印刷費

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 7 15	印傳票二萬張	1580		1580

實用銀行簿記

營業費帳

(10)

捐 款

民國 年 月 日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7 7 15	徐州水災賑捐	3000		3000

三百二十八

(11)

營業費帳

雜費

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額
		金 額	金 額	金 額
7 8 1	七月份雜項零用	57.60		57.60

實用銀行簿記

雜 損 益 帳

雜 損 益 帳

(1)

雜 益

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 6 30	本位幣尾差 損		01	支	01
		01			
" 7 1	損 期 損 益		01	"	01
		01			
			01		

實用銀行簿記

雜 損 益 帳

(2)

雜 益

民國 年 月 日	摘 要	收 入	支 出	餘 額	
		金 額	金 額	收或支	金 額
7 7 2	贖費公積315@7		450		
" " "	本位幣折合尾差		01	支	451

三百三十二

(3)

雜 損 益 帳

雜 損

實用銀行簿記

民國 年 月 日	摘 要	收 入		支 出		餘 額	
		金 額	01	金 額	01	收或支	金 額
7 6 30	本位幣尾數損		01		01	收	01
			01		01		
" 7 1	損本期損益		01		01	"	01
			01		01		

(4)

雜 損 益 帳

雜 損

三百三十三

民國 年 月 日	摘 要	收 入		支 出		餘 額	
		金 額	01	金 額	01	收或支	金 額
7 7 2	硬板關印銀元15元九折出售共耗		150			收	150

呆 帳 帳

呆 帳 帳

(1)

民國	年	月	日	摘 要	收 入 金 額	支 出 金 額	餘 額 金 額
7	5	10		信用放款借據一號保人李飛欠戶李逸之 損 益	300.00	300.00	300.00
					300.00	300.00	
"	7	1		損 本 期 損 益	300.00	300.00	300.00
					300.00	300.00	

實用銀行簿記

設 例

- 一 催收項下由信用放款轉來借據一號欠戶李逸之計欠銀元三百元保人李飛現在欠戶及保人均無下落無從催收茲將該款於七年五月十日轉付呆帳科目作為本行損失

三百三十六

中華民國七年上期

日 計 表

日 計 表

(1)

中華民國 7 年 5 月 1 日

收 入	科 目	支 出
	股 東 計 算	
	股 本	1,000,000.00
750,000.00	未 交 股 本	
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	51,000.00
	活 期 存 款	71,428.57
	特 別 活 期 存 款	1,500.00
	借 出 款 計 算	
30,000.00	抵 押 放 款	
	存 出 款 計 算	
20,000.00	存 放 各 同 業	
	所 有 物 計 算	
40,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮	
2,100.00	營 業 用 器 具	
33,000.00	有 價 證 券	
	開 辦 經 費 計 算	
1,800.00	開 辦 費	
	分 行 計 算	
100,000.00	上 海 分 行	
	現 金 計 算	
147,104.57	現 金	
	損 益 計 算	
	手 續 費	30.00
	兌 換 費	100.00
5.400	營 業 費	
1,124,058.57	合 計	1,124,058.57

實用銀行簿記

三百三十八

(2)

未達增加 日計表

中華民國7年7月2日

實用銀行簿記

收 入	科 目	支 出
	股 東 計 算	
	股 本	1,000,000.00
750,000.00	未 交 股 本	
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	118,714.28
	活 期 存 款	25,891.59
	特 別 活 期 存 款	658.72
	通 知 存 款	7,142.96
	存 款 據 款	2,000.00
	暫 時 存 款	1,034.95
	支 付 匯 款	2,080.00
	活 支 匯 款	500.00
	借 入 款 計 算	
	借 入 款	50,000.00
	借 出 款 計 算	
5,000.00	信 用 放 款	
600.00	抵 押 放 款	
3,273.81	活 期 存 款 透 支	
40,000.00	貼 現	
2,115.12	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
9,369.34	存 放 各 同 業	
	他 行 計 算	
	外 埠 同 業 存 款	1,303.03
2,006.20	外 埠 同 業 欠 款	
	所 有 物 計 算	
38,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮	
2,040.00	營 業 用 器 具	
19,575.00	有 價 證 券	
	開 辦 經 費 計 算	
1,170.00	開 辦 費	
	分 行 計 算	
53,846.44	上 海 分 行	
44,434.00	漢 口 分 行	
	現 金 計 算	
236,416.75	現 金	

三三三十九

未達增加
日計表

(2)

中華民國7年7月2日

收 入	科 目	支 出	實 用 銀 行 簿 記
	損 益 計 算		
	利 貼 手 有 兌 匯	息 費 益 換 費	173 03
	現 續 價 證 券 損	息 費 益 換 費	773 76
33 46	業 用 房 屋 地 皮 折 價	息 費 益 換 費	35 00
2,000 00	業 用 器 具 折 價	息 費 益 換 費	1,800 00
360 00	攤 提 開 辦 費	息 費 益 換 費	88 00
630 00	營 業 雜 費	息 費 益 換 費	
1,325 10		息 費 益 換 費	01
01		息 費 益 換 費	
	合 計		
1,212,195 23			1,212,195 23

三百四十

實用銀行簿記

中華民國七年下期

日 計 表

三百四十一

結 轉 表

(1)

中華民國 7 年 7 月 1 日

收 入	科 目	支 出
	股 東 計 算	
75,000.00	股本	1,000,000.00
	未交股款	
	定存	118,714.28
	活期	25,891.59
	特別活期	658.72
	通知存款	7,142.86
	存票	2,000.00
	存摺	1,034.95
	活期	500.00
	借入	
	借出	50,000.00
5,000.00	信用	
600.00	抵押	
3,273.81	活期	
40,000.00	貼現	
2,115.12	暫存	
9,369.34	存放	
	其他	
2,006.20	外埠	1,303.03
38,000.00	營業	
2,040.00	營業	
19,575.00	營業	
1,170.00	開辦	
51,798.44	分行	
44,404.00	上海	
1,476.77	漢口	
236,416.75	前期	
1,207,245.43	現金	
	合計	1,207,245.43

實用銀行簿記

三百四十二

(2)

日 計 表

中華民國 7 年 7 月 2 日

實用銀行簿記

收 入	科 目	支 出
	股 東 計 算	
	股本	1,000,000.00
750,000.00	未交股本	
	存款計	
	定期存款	118,714.28
	活期存款	25,891.59
	特別活期存款	658.72
	通知存款	7,142.86
	通存票據	2,000.00
	暫存存款	10,000.00
	借入款計	
	借入款	50,000.00
	借出款計	
13,571.43	信用放款	
80,600.00	抵押放款	
15,000.00	棧單押款	
97,142.86	貼現	
4,500.00	押匯	
200.00	暫付款項	
	存出款計	
9,369.34	存放各同業	
	他行計	
10,953.17	外埠同業欠款	
	所有物計	
38,000.00	營業用房屋地皮	
2,040.00	營業用器具	
19,575.00	有價證券	
60,000.00	外國貨幣	
	開辦經費計	
1,170.00	開辦費	
	分行計	
23,846.44	上海分行	
44,404.00	漢口分行	
	前期損益計	
1,476.77	前期損益	
	現金計	
42,513.57	現金	

三百四十三

日 計 表

(2)

中華民國 7 年 7 月 2 日

收 入	科 目	支 出
	損 益 計 算	
675.00	利 貼 手 有 兌 營 雜 雜	134.77
738.86	現 續 價 證 券 業	1,230.96
2.00	損 益 換 費 益 損	2.25
150		4.51
1,215,779.94		1,215,779.94

實用銀行簿記

三百四十四

(B)

日 計 表

中華民國 7 年 8 月 1 日

實用銀行簿記

收 入	科 目	支 出
	股 東 計 算	
	股 本	1,000,000.00
750,000.00	未 交 股 本	
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	118,714.28
	活 期 存 款	20,891.59
	特 別 活 期 存 款	1,158.72
	通 知 存 款	7,142.86
	暫 時 存 款	10,000.00
	支 付 匯 款	1,000.00
	借 入 款 計 算	
	借 入 款	50,000.00
	轉 貼 現	57,142.86
	借 出 款 計 算	
13,571.43	信 用 放 款	
60,200.00	抵 押 放 款	
7,142.86	活 期 存 款 透 支	
57,142.86	貼 現	
4,500.00	押 匯	
20,400.00	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
49,433.10	存 放 各 同 業	
	他 行 計 算	
	外 埠 同 業 存 款	11,303.03
2,256.20	外 埠 同 業 欠 款	
	所 有 物 計 算	
38,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮	
2,040.00	營 業 用 器 具	
19,575.00	有 價 證 券	
60,000.00	外 國 貨 幣	
	開 辦 經 費 計 算	
1,170.00	開 辦 費	
	分 行 計 算	
77,078.25	上 海 分 行	
49,008.60	漢 口 分 行	
	前 期 損 益 計 算	
	前 期 全 體 總 損 益	11,878.31

三百四十五

日 計 表

(3)

中華民國 7 年 8 月 1 日

收 入	科 目	支 出
58,948.67	現 金 計 算 現 金 損 益 計 算	
	利 貼 手 有 兌 管 雜 雜	2,010.27
675.00	現 續 債 券 損 益 換 費 益 損	579.53
44.34	業	2.25
640.40		
1.50		4.51
1,291,828.21	合 計	1,291,828.21

實用銀行簿記

三百四十六

中華民國七年上期

月 計 表

月 計 表

(1)

中華民國 7 年 5 月 31 日

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
		股 東 計 算		
		股 本	1,000,000.00	1,000,000.00
		未 交 本 股		250,000.00
		存 入 款 計 算		
		定 期 存 款	118,000.00	118,000.00
57,597.14		活 期 存 款	70,892.16	128,489.30
600.00		特 別 活 期 存 款	900.00	1,500.00
		通 知 存 款	7,142.86	7,142.86
		暫 時 存 款	2,800.00	2,800.00
4,300.00		支 付 匯 款		4,300.00
		活 支 匯 款	3,000.00	3,000.00
		借 入 款 計 算		
		借 入 款	50,000.00	50,000.00
		借 出 款 計 算		
5,000.00	5,000.00	信 用 放 款		
30,000.00	30,000.00	抵 押 放 款		
68,000.00	68,000.00	貼 現		
		存 出 款 計 算		
20,000.00	19,966.91	存 放 各 同 業		33.09
		他 行 計 算		
		外 埠 同 業 存 款	1,300.00	1,300.00
2,000.00	2,000.00	外 埠 同 業 欠 款		
		所 有 物 計 算		
40,000.00	40,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮		
2,400.00	2,400.00	營 業 用 器 具		
52,200.00	52,200.00	有 價 證 券		
		開 辦 經 費 計 算		
1,800.00	1,800.00	開 辦 費		
		保 證 付 款 計 算		
		保 證 付 款	2,000.00	2,000.00
2,000.00	2,000.00	往 來 戶 保 證 付 款		
		分 行 計 算		
102,300.00	102,300.00	上 海 分 行		
		漢 口 分 行	5,000.00	5,000.00
		現 金 計 算		
1,647,274.72	185,195.03	現 金		1,462,079.69

實 用 銀 行 簿 記

三 百 四 十 八

(1)

月 計 表

中華民國 7 年 5 月 31 日

實用銀行簿記

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
		損 益 計 算		
		貼 現 息	773.76	773.76
		手 續 費	30.00	30.00
73,183.55	357.84	兌 匯 費		72,825.71
		營 業 費	80.00	80.00
699.00	699.00			
		合 計	1,261.918.78	3,109,354.41
3,109,354.41	1,261,918.78			

月 計 表

(2)

中華民國7年6月30日

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
		<u>股 東 計 算</u>		
		股 本	1,000,000.00	1,000,000.00
		未 交 股 本		250,000.00
		<u>存 入 款 計 算</u>		
		定 期 存 款	118,714.28	118,714.28
102,728.57		活 期 存 款	25,891.59	128,620.16
850.00		特 別 活 期 存 款	658.72	1,508.72
		通 知 存 款	7,142.86	7,142.86
		存 款 票 據	2,000.00	2,000.00
2,800.00		暫 時 存 款	1,034.95	3,834.95
9,300.00		支 付 匯 款		9,300.00
2,500.00		活 支 匯 款	500.00	3,000.00
		<u>借 入 款 計 算</u>		
		借 入 款	50,000.00	50,000.00
		<u>借 出 款 計 算</u>		
5,000.00	5,000.00	信 用 放 款		
30,600.00	600.00	抵 押 放 款		30,000.00
3,571.43	3,273.81	活 期 存 款 透 支		297.62
68,000.00	40,000.00	貼 現		28,000.00
2,115.12	2,115.12	暫 付 款 項		
		<u>存 出 款 計 算</u>		
20,120.82	9,369.34	存 放 各 同 業		10,751.48
		他 行 計 算		
		外 埠 同 業 存 款	1,303.03	1,303.03
2,006.20	2,006.20	外 埠 同 業 欠 款		
		<u>所 有 物 計 算</u>		
40,000.00	38,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮		2,000.00
2,400.00	2,040.00	營 業 用 器 具		360.00
52,200.00	19,575.00	有 價 證 券		32,625.00
		<u>開 辦 經 費 計 算</u>		
1,800.00	1,170.00	開 辦 費		630.00
		<u>保 證 付 款 計 算</u>		
2,000.00		保 證 付 款		2,000.00
2,000.00		往 來 戶 保 證 付 款		2,000.00
		<u>分 行 計 算</u>		
117,300.00	51,798.44	上 海 分 行		65,501.56
60,504.00	44,404.00	漢 口 分 行		16,100.00

實用銀行簿記

三百五十

(2)

月 計 表

中華民國 7 年 6 月 30 日

實用銀行簿記

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
1,849,332.77	238,416.75	現 金 計 算		1,612,916.02
		現 損		
1,476.24		利 貼 手 有 兌 匯	173.03	1,649.27
		現 息	773.76	773.76
		續 費	35.00	35.00
79,330.53	33.46	價 證 券 損 益 換	1,800.00	1,800.00
		匯 費	88.00	79,297.07
2,000.00	2,000.00	營業用房屋地皮折價		89.00
360.00	360.00	營業用器具折價		
630.00	630.00	攤 提 開 辦 費		
1,323.10	1,323.10	營 業 費		
		雜 益 損	01	01
		雜		
<u>3,462,248.79</u>	<u>1,210,115.23</u>	合 計	<u>1,210,115.23</u>	<u>3,462,248.79</u>

未達增加 月計表

(3)

中華民國7年6月30日

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
		股 東 計 算		
		股 本	1,000,000.00	1,000,000.00
		未 交 股 本		250,000.00
		存 入 款 計 算		
		定 期 存 款	118,714.28	118,714.28
		活 期 存 款	28,891.59	131,620.16
		特 別 活 期 存 款	1,158.72	2,008.72
		通 知 存 款	7,142.86	7,142.86
		存 款 票 據	2,000.00	2,000.00
		暫 時 存 款	1,034.95	3,834.95
		支 付 匯 款	3,080.00	12,380.00
		活 支 匯 款	500.00	3,000.00
		借 入 款 計 算		
		借 入 款	50,000.00	50,000.00
		借 出 款 計 算		
		信 用 放 款		
		信 抵 押 放 款		30,000.00
		活 期 存 款 透 支		297.62
		貼 現 項		68,000.00
		暫 付 款 項		
		存 出 款 計 算		
		存 放 各 同 業		10,751.48
		他 行 計 算		
		外 埠 同 業 存 款	1,303.03	1,303.03
		外 埠 同 業 欠 款		
		所 有 物 計 算		
		營 業 用 房 屋 地 皮		2,000.00
		營 業 用 器 具		360.00
		有 價 證 券		32,625.00
		開 辦 經 費 計 算		
		開 辦 費		630.00
		保 證 付 款 計 算		
		保 證 付 款		2,000.00
		往 來 戶 保 證 付 款		2,000.00
		分 行 計 算		
		上 海 分 行		65,503.56
		漢 口 分 行		16,100.00
1,000,000.00	750,000.00			
102,728.57				
850.00				
2,800.00				
9,300.00				
2,500.00				
5,000.00	5,000.00			
30,600.00	600.00			
3,571.43	3,273.81			
68,000.00				
2,115.12	2,115.12			
20,120.82	9,369.34			
2,006.20	2,006.20			
40,000.00	38,000.00			
2,400.00	2,040.00			
52,200.00	19,575.00			
1,800.00	1,170.00			
2,000.00				
2,000.00				
159,850.00	94,346.44			
64,534.00	48,434.00			

實用銀行簿記

三百五十二

(3)

未達增加 月計表

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
1,895,914.77	236,416.75	現 金 計 算		1,659,498.02
		現 金		
1,476.24		損 益 計 算		
		利 息	173.03	1,649.27
		貼 現	773.76	773.76
		手 續 費	35.00	35.00
		有 價 證 券 損 益	1,800.00	1,800.00
79,330.53	33.46	匯 兌 換 費	88.00	79,297.07
2,000.00	2,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮 折 價		88.00
360.00	360.00	營 業 用 器 具 折 價		
630.00	630.00	攤 提 開 辦 費		
1,325.10	1,325.10	營 業 費 益 損		
	01	營 業 雜 費	01	01
		合 計	1,216,695.23	3,555,412.79
3,555,412.79	1,216,695.23			

四四五十三

實用銀行簿記

中華民國七年下期

月 計 表

三百五十五

月 計 表

(1)

中華民國 7 年 7 月 31 日

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
		股 東 計 算		
		股 本	1,000,000 00	1,000,000 00
750,000 00	750,000 00	未 交 股 本		
		存 入 款 計 算		
		定 期 存 款	118,714 28	118,714 28
8,000 00		活 期 存 款	25,891 59	33,891 59
		特 別 活 期 存 款	1,158 72	1,158 72
		通 知 存 款	7,142 86	7,142 86
2,000 00		存 款 票 據		2,000 00
1,034 95		暫 時 存 款	10,000 00	11,034 95
2,330 00		支 付 匯 款	1,000 00	3,330 00
500 00		活 支 匯 款		500 00
		借 入 款 計 算		
		借 入 款	50,000 00	50,000 00
		轉 貼 現 業	57,142 86	57,142 86
7,877 04		透 支 各 同 業		7,877 04
		借 出 款 計 算		
13,571 43	13,571 43	信 用 放 款		
80,600 00	80,200 00	抵 押 放 款		400 00
15,000 00	15,000 00	棧 單 押 款		
10,416 67	7,142 86	活 期 存 款 透 支		3,273 81
97,142 86	57,142 86	貼 現 匯 項		40,000 00
4,500 00	4,500 00	押 款 項		1,915 12
22,315 12	20,400 00	暫 付 款 項		
		存 出 款 計 算		
58,802 44	49,433 10	存 放 各 同 業		9,369 34
		他 行 計 算		
1,303 03		外 埠 同 業 存 款	11,303 03	12,606 06
10,953 17	2,256 20	外 埠 同 業 欠 款		8,696 97
		所 有 物 計 算		
38,000 00	38,000 00	營 業 用 房 屋 地 皮		
2,040 00	2,040 00	營 業 用 器 具		
19,575 00	19,575 00	有 價 證 券		
60,000 00	60,000 00	外 國 貨 幣		
		開 辦 經 費 計 算		
1,170 00	1,170 00	開 辦 費		

實 用 銀 行 簿 記

三 百 五 十 六

(1)

月 計 表

中華民國 7 年 7 月 31 日

實用銀行簿記

收 入		科 目	支 出	
總 數	餘 數		餘 數	總 數
102,346.00	69,325.77	分 行 計 算		33,020.23
48,434.00	48,404.00	上 海 分 行		30.00
		漢 口 分 行		
1,476.77	1,476.77	前 期 損 益 計 算		
		前 期 損 益		
1,548,705.40	43,567.77	現 金 計 算		1,505,137.63
		現 金		
900.18		損 益 計 算		
651.43		利 貼 手 有 兌 營 雜	1,034.77	1,934.95
		現 積 價 證 券 業	579.53	1,230.96
675.00	675.00	息 費 損 益 換 費 損 益	225	225
143,473.24	44.34			143,428.90
47.80	47.80			
150	150			
			451	451
3,053,843.03	1,283,974.40	合 計	1,283,974.40	3,053,843.03

三百五十七

甲種餘額表

甲種餘額表

(1)

(甲種活期存款分戶帳) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	收 入			支 出		
		原 幣	定 價	本位幣	原 幣	定 價	本位幣
黃金 策記	公 磅 銀 元	2,291.67	7	3,273.81	28,891.59	1	28,891.59
合 計				3,273.81			28,891.59

實用銀行簿記

甲種餘額表

(2)

(本埠同業往來分戶帳) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	收 入			支 出		
		原 幣	定 價	本位幣	原 幣	定 價	本位幣
中國銀行	銀 元	9,369.34	1	9,369.34			
合 計				9,369.34			

三百六十

(3)

甲種餘額表

(外埠同業往來分戶帳) 中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

戶名	貨幣種類	收入			支出		
		原幣	定價	本位幣	原幣	定價	本位幣
天津保商銀行	銀元往戶				1,303.03	1	1,303.03
" " " " " "	銀元來戶	2,006.20	1	2,006.20			
合計				2,006.20			1,303.03

(4)

甲種餘額表

(利息帳) 中華民國7年6月30日

三百六十一

戶名	貨幣種類	收入			支出		
		原幣	定價	本位幣	原幣	定價	本位幣
活期存款利息				429.54			
特別活期存款利息				8.72			
外埠同業存款利息				3.03			
信用放款利息						45.00	
抵押放款利息						576.00	
活期存款透支利息						1.07	
存放各同業利息						120.82	
外埠同業欠款利息						6.20	
雜項利息				134.77			
* 本期損益 *				* 173.03			
合計				749.09		749.09	

甲種餘額表

(5)

(貼現息帳) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	收 入			支 出		
		原幣	定價	本位幣	原幣	定價	本位幣
貼現息 本期損益				773.76			773.76
合 計				773.76			773.76

實用銀行簿記

甲種餘額表

(6)

(手續費帳) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	收 入			支 出		
		原幣	定價	本位幣	原幣	定價	本位幣
保管物品 代收票據 本期損益				35.00			30.00 5.00
合 計				35.00			35.00

三百六十二

乙種餘額表

餘額表

(1)

來分戶帳)

中華民國7年6月30日

原幣	定價折合	本位		收或付	幣	結餘
		收入	支出			
1,550.00	1	1,550.00				
95,794.00	1	95,794.00				
2,188.22	73		2,997.56	收		94,346.44
1,130.00	1	1,130.00				
47,304.00	1	47,304.00		收		48,434.00

實用銀行簿記

三百六十四

(1)

乙 種

(分行往)

實用銀行簿記

往來行名	貨幣種類	收或支	往 戶	收或支	來 戶	收或支
上海分行	暫記帳銀元戶	付	500.00	收	2,050.00	收
上海分行	確定帳銀元戶	收	78,494.00	”	17,300.00	”
上海分行	確定帳規元戶	收		”	1,530.00	付
漢口分行	暫記帳銀元戶	收	400.00	”		收
漢口分行	確定帳銀元戶	收	47,300.00	”	4.00	”

丙種餘額表

丙種餘額表

(1)

(股本) 中華民國7年6月30日

戶名	幣類	貨種	原幣	定價	本位幣
富童裕華 有元 裕元號發	銀	元	500,000.00	1	500,000.00
	”	”	300,000.00	”	300,000.00
	”	”	150,000.00	”	150,000.00
	”	”	50,000.00	”	50,000.00
合 計					1,000,000.00

實用銀行簿記

丙種餘額表

(2)

(定期存款) 中華民國7年6月30日

戶名	幣類	貨種	原幣	定價	本位幣
盛裕經理玉 和堂 家風 李記福祥記	銀	元	50,000.00	1	50,000.00
	”	”	1,000.00	”	1,000.00
	”	”	12,000.00	”	12,000.00
	”	”	55,000.00	”	55,000.00
	公	磅	500.00	7	714.28
合 計					118,714.28

三百六十八

(3)

丙種餘額表

(特別活期存款) 中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
蓋善藏	銀元	1,158.72	1	1,158.72
合計				1,158.72

(4)

丙種餘額表

(通知存款) 中華民國7年6月30日

三百六十九

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
錢裕元	公積	5,000.00	7	7,142.86
合計				7,142.86

丙種餘額表

(5)

(存款票據) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
申記	銀元	2,000.00	1	2,000.00
合計				2,000.00

實用銀行簿記

丙種餘額表

(6)

(暫時存款) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
應付未付息	銀元	1,034.95	1	1,034.95
合計				1,034.95

三百七十

丙種餘額表

(支 付 滙 款) 中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

戶 名	貨 種	幣 類	原 幣	定 價	本 位 幣
森 記 木 廠 全 君 記 陳 通 平 交 部	銀	元	2,000.00	1	2,000.00
	"	"	50.00	"	50.00
	"	"	30.00	"	30.00
	"	"	1,000.00	"	1,000.00
合 計					3,080.00

(8)

丙種餘額表

(活 支 滙 款) 中華民國7年6月30日

戶 名	貨 種	幣 類	原 幣	定 價	本 位 幣
范 立 國	銀	元	500.00	1	500.00
合 計					500.00

三百七十一

丙種餘額表

(借 入 款) 中華民國7年6月30日

戶 名	貨 幣 類	原 幣	定 價	本 位 幣
交通行銀	銀 元	50,000.00	1	50,000.00
合 計				50,000.00

實用銀行簿記

丙種餘額表

(10)

(信 用 放 款) 中華民國7年6月30日

戶 名	貨 幣 類	原 幣	定 價	本 位 幣
唐文虎	銀 元	5,000.00	1	5,000.00
合 計				5,000.00

三百七十二

(11)

丙種餘額表

(抵押放款)

實用銀行簿記

戶名	貨種	幣類	原幣	定價	本位幣
張祥甫	銀	元	600.00	1	600.00
合計					600.00

(12)

丙種餘額表

(暫付款項) 中華民國7年6月30日

三百七十三

戶名	貨種	幣類	原幣	定價	本位幣
當應貸有	銀	元	200.00	1	200.00
收未收	"	"	900.18	"	900.18
常儲實	"	"	339.94	"	339.94
有價證	"	"	675.00	"	675.00
合計					2,115.12

丙種餘額表

(13)

(有價證券) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
三年六厘公債	銀元	19,575.00	1	19,575.00
合計				19,575.00

實用銀行簿記

丙種餘額表

(14)

(營業費) 中華民國7年6月30日

戶名	貨幣種類	原幣	定價	本位幣
工費 費費費費費費				1,070.00
薪膳交郵文雜				120.00
具報張				74.00
				9.10
				2.00
				50.00
合計				1,325.10

三百七十四

資 產 負 債 表

中華商業銀行北京總行資產負債表

(1)

中華民國7年6月30日

資 產	科 目	負 債
	股 東 計 算	
	股 本	1,000,000.00
750,000.00	未 交 股 本	
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	118,714.28
	活 期 存 款	28,891.59
	特 別 活 期 存 款	1,158.72
	通 知 存 款	7,142.86
	存 票 據 款	2,000.00
	暫 時 存 款	1,034.95
	支 付 匯 款	3,080.00
	活 支 匯 款	500.00
	借 入 款 計 算	
	借 入 款	50,000.00
	借 出 款 計 算	
5,000.00	信 用 放 款	
600.00	抵 押 放 款	
3,273.81	活 期 存 款 透 支	
2,115.12	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
9,369.34	存 放 各 同 業	
	他 行 計 算	
	外 埠 同 業 存 款	1,303.03
2,006.20	外 埠 同 業 欠 款	
	所 有 物 計 算	
38,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮	
2,040.00	營 業 用 器 具	
19,575.00	有 價 證 券	
	開 辦 經 費 計 算	
1,170.00	開 辦 費	
	分 行 計 算	
94,346.44	上 海 分 行	
48,434.00	漢 口 分 行	
	現 金 計 算	
236,416.75	現 金	
	純 益 計 算	
1,478.77	純 損	
1,213,825.43	合 計	1,213,825.43

實用銀行簿記

三百七十六

(2)

中華商業銀行上海分行資產負債表

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

資 產	科 目	負 債
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	412,100.00
	活 期 存 款	293,127.20
	特 別 活 期 存 款	1,203.32
	存 款 票 據 款	50,000.00
	暫 時 存 款	7,658.77
	支 付 匯 款	3,497.56
	總 行 計 算	
	總 行	94,346.44
	借 出 款 計 算	
262,500.00	抵 押 放 款	
217,081.99	活 期 存 款 透 支	
130,000.00	貼 現 項	
15,983.45	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
124,404.11	存 放 各 同 業	
	所 有 物 計 算	
14,708.52	營 業 用 器 具	
	開 辦 經 費 計 算	
3,740.58	開 辦 費	
	現 金 計 算	
101,267.12	現 金	
	純 益 計 算	
	純 益	7,752.48
869,685.77	合 計	869,685.77

三百七十七

中華商業銀行漢口分行資產負債表

(3)

中華民國 7 年 6 月 30 日

資 產	科 目	負 債
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	154,972.22
	活 期 存 款	581,273.44
	特 別 活 期 存 款	1,034.32
	存 款 票 據	78,203.00
	暫 時 存 款	4,085.29
	支 付 匯 款	400.00
	總 行 計 算	
	總 行	48,434.00
	借 出 款 計 算	
50,000.00	信 用 放 款	
268,903.50	抵 押 放 款	
224,000.81	活 期 存 款 透 支	
112,000.00	貼 現 項	
7,804.50	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
118,704.33	存 放 各 同 業	
	所 有 物 計 算	
12,103.36	營 業 用 器 具	
	開 辦 經 費 計 算	
6,506.11	開 辦 費	
	現 金 計 算	
73,984.26	現 金	
	純 益 計 算	
	純 益	5,604.60
874,006.87	合 計	874,006.87

實用銀行簿記

三百七十八

(4)

中華商業銀行第一期資產負債表

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

資 產	科 目	負 債
	股 東 計 算	
	股 本	1,000,000.00
750,000.00	未 交 股 本	
	存 入 款 計 算	
	定 期 存 款	685,786.50
	活 期 存 款	903,292.23
	特 別 活 期 存 款	3,396.36
	通 知 存 款	7,142.86
	存 款 票 據	130,203.00
	暫 時 存 款	12,779.01
	支 付 匯 款	6,977.56
	活 支 匯 款	500.00
	借 入 款 計 算	
	借 入 款	50,000.00
	借 出 款 計 算	
55,000.00	信 用 放 款	
532,003.50	抵 押 放 款	
444,356.61	活 期 存 款 透 支	
242,000.00	貼 現 項	
25,903.07	暫 付 款 項	
	存 出 款 計 算	
252,477.78	存 放 各 同 業	
	他 行 計 算	
	外 埠 同 業 存 款	1,303.03
2,006.20	外 埠 同 業 欠 款	
	所 有 物 計 算	
38,000.00	營 業 用 房 屋 地 皮	
23,851.88	營 業 用 器 具	
19,575.00	有 價 證 券	
	開 辦 經 費 計 算	
11,416.69	開 辦 費	
	現 金 計 算	
411,663.13	現 金	
	純 益 計 算	
	純 益	11,878.31
2,813,258.86	合 計	2,813,258.86

三百七十九

損 益 表

中華商業銀行北京總行損益表

(1)

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

損	失	科	目	利	益
		利息之部	現續		173 ⁰³
		利貼手有匯雜	價證券損		773 ⁷⁶
					35 ⁰⁰
					1,800 ⁰⁰
					88 ⁰⁰
					01
		損失之部	折換		
	33 ⁴⁶	兌營業攤管雜	業用房屋地皮折		
	2,000 ⁰⁰		業用提		
	360 ⁰⁰		器開業		
	630 ⁰⁰		具辦		
	1,325 ¹⁰				
	01				
		純損	金損		1,478 ⁷⁷
4,348 ⁵⁷	合		計	4,348 ⁵⁷	

三百八十二

(2)

中華商業銀行上海分行損益表

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

損	失	科	目	利	益
		利息之部			10,038.11
		現續			1,020.00
		利息之部	利息		127.34
		利息之部	手續費		1,807.12
		利息之部	雜項		448.44
		損失之部			
	23.57	兌換			
	2,595.60	營業用器具折辦			
	2,014.16	營業用器具折辦			
	1,055.20	營業用器具折辦			
	7,752.48	營業用器具折辦			
		純益			
		合計			
	13,441.01	合計			13,441.01

三百八十三

中華商業銀行漢口分行損益表

(3)

中華民國7年6月30日

損 失	科 目	利 益
	利 益 之 部	
	利 貼 手 匯 兌 雜	8,260.59
	現 收	2,605.43
		11.00
		223.06
		1,708.44
		126.10
1,815.50	損 業 提 純	
3,503.29	失 用 器 具 折 辦 金	
2,011.23	價 費 費 益	
5,604.60	益	
	計	
12,934.62	合	12,934.62

實用銀行簿記

三百八十四

(4)

中華商業銀行第一期損益表

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

損	失	科	目	利	益
		利	益	息	18,471.73
		貼	現	息	4,399.19
		手	續	費	173.34
		有	證	益	1,800.00
		匯	券	費	2,118.18
		兌	損	換	1,651.41
		雜		益	574.55
2,000.00		損	之		
4,771.10		失	部		
6,147.45		用	價		
4,391.53		房	折		
01		屋	皮		
		器	折		
		開	價		
		業	費		
		提	費		
		辦	損		
		純	益		
		金			
11,878.31		純			
29,188.10		合		計	29,188.40

三百八十五

資 產 目 錄

中華商業銀行北京總行資產目錄

(1)

中華民國7年6月30日

摘	要	金額	合計
<u>未 交 股 本</u>			
富有裕	5,000-股每股100元先繳	375,000.00	
童元	3,000-股每股100元先繳	225,000.00	
裕元號	1,500-股每股100元先繳	112,500.00	
畢發	500-股每股100元先繳	37,500.00	750,000.00
<u>信 用 放 款</u>			
唐文虎	借據1號担保人賴立君延期1月月息9厘1/8到期	5,000.00	5,000.00
<u>抵 押 放 款</u>			
張祥甫	借據2號抵押品中國銀行股票10股時3750八折作抵	600.00	600.00
<u>活 期 存 款 透 支</u>			
黃金策	存摺1號存息1毫透支日息3毫公債2,29162@7	3,273.81	3,273.81
<u>暫 付 款 項</u>			
富有裕		200.00	
應收未收息		900.18	
貨幣確實折價		339.94	
有價證券估價		675.00	2,115.12
<u>存 放 各 同 業</u>			
中國銀行	存摺94存息1毫欠息2毫8	9,369.34	9,369.34
<u>外 埠 同 業 欠 款</u>			
天津保商銀行	銀元來戶	2,006.20	2,006.20
<u>營 業 用 器 具</u>			
一切器具		2,040.00	2,040.00
<u>營 業 用 房 屋 地 皮</u>			
房屋一所		38,000.00	38,000.00
<u>有 價 證 券</u>			
三年六厘債票	票面30,000-@6526	19,575.00	19,575.00
<u>開 辦 費</u>			
一切開辦經費		1,170.00	1,170.00
<u>上 海 分 行</u>			
銀元暫記來戶	欠	2,050.00	
銀元確定來戶	欠	17,300.00	
銀元確定往戶	欠	78,494.00	
銀元暫記往戶	存	500.00	
規元暫記戶	存規元2,188.22@73	2,997.56	94,346.44
過 第 二 頁		927,495.91	927,495.91

實用銀行簿記

三百八十八

(1)

中華商業銀行北京總方資產目錄

中華民國 7 年 6 月 30 日

實用銀行簿記

摘 要				金 額	合 計	
	接	第	一	頁	927,495.91	927,495.91
	漢	口	分	行		
銀元確定往戶欠					47,300.00	
銀元確定來戶欠					400	
銀元暫記往戶存					400.00	
銀元暫記來戶欠					1,530.00	48,434.00
	現			金		
銀元					17,225.89	
公債銀44,910.50@7					64,157.86	236,416.75
合 計					1,212,346.66	1,212,346.66

三百八十九

中華商業銀行上海分行資產目錄

(2)

中華民國7年6月30日

摘要	金額	合計
<u>抵押放款</u>		
瑞記莊 借據5號抵押品七年短期債票16,875-時價8扣6折 作抵2/8到期月息9厘	22,500.00	
證券交易所 借據7號抵押品五年公債400,000-時價6扣5折 作抵31/8到期月息9厘	120,000.00	
證券交易所 借據9號抵押品七年短期公債300,000-@時價8 扣5作抵15/8到期月息8厘	120,000.00	262,500.00
<u>活期存款透支</u>		
中國銀行 存摺10號月息9厘	129,087.45	
交通銀行 存摺11號月息8厘 規元44,326.65@73	60,721.44	
金城銀行 存摺13號月息9厘 規元19,909.36@73	27,273.10	217,081.99
<u>貼現</u>		
慶豐號 出票人瑞豐洋行20/6出票10/7到期 規元43,800- @73日息4毫	60,000.00	
裕通 出票人中華公司23/6出票3/7到期抵押品3/7期日 金30,000.00時價6角日息4毫	14,400.00	
四明 出票人興業銀行25/6出票10/7到期日息3毫5	55,600.00	130,000.00
<u>暫付款項</u>		
應收未收息	15,983.45	15,983.45
<u>存放各同業</u>		
中國銀行 存摺67月息三厘 規元44,326.43@73	60,721.14	
中國銀行 存摺91月息三厘	7,804.12	
匯業銀行 存摺29月息2厘5	9,800.21	
慶裕莊 存摺71月息5厘	42,678.64	
匯豐銀行 存摺80無息	3,400.00	124,404.11
<u>營業用器具</u>		
一切生財	14,708.52	14,708.52
<u>開辦費</u>		
一切開辦經費	3,740.58	3,740.58
<u>現金</u>		
現大洋	94,744.00	
規元	5,542.46	
小洋	980.66	101,267.12
規元4,046-@73		
小洋1,176.79@12		
合 計	869,685.77	869,685.77

實用銀行簿記

三百九十

(3)

中華商業銀行漢口分行資產目錄

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

摘要	金額	合計
<u>信用放款</u>		
祥泰 借據5號擔保人沈正和28/7到期月息9厘	32,000.00	
慶豐裕 借據7號擔保人富信16/7到期月息1分	18,000.00	50,000.00
<u>抵押放款</u>		
復盛祥 借據8號抵押品4年公債50,000-時價72扣6折作抵1/8到期月息9厘	21,600.00	
裕通 借據9號抵押品3年公債40,000-時價75扣6折作抵2/8到期月息9厘	18,000.00	
同益泰 借據11號抵押品5年公債8,000-時價65扣5折作抵15/8到期月息8厘	2,600.00	
義泰源 借據12號抵押品裕華銀行股票325股金額16,250-時價8扣6折作抵1/9到期月息9厘	7,800.00	
乾裕 借據14號抵押品和慎紡織公司股票1,830股票面額183,000-時價8扣6折作抵18/7到期月息1分	94,428.00	
裕源 借據15號抵押品7年短期公債311,190-時價8扣5折作抵8/8到期月息8厘	124,475.50	268,903.50
<u>活期存款透支</u>		
交通銀行 存摺2號月息8厘洋例82,694.53@72	114,853.58	
金城銀行 存摺3號月息9厘	109,147.23	224,000.81
<u>貼現</u>		
祥義 出票人瑞記洋行15/6出票15/7到期日息3毫	47,000.00	
同成泰 出票人中華銀行16/6出票3/7到期日息4毫洋例46,800.00@72	65,000.00	112,000.00
<u>暫付款項</u>		
貨幣確計升耗	4,680.24	
應收未收息	3,124.26	7,804.50
<u>存放各同業</u>		
中國銀行 時摺21號月息2厘	43,491.26	
興業銀行 存摺28號月息2厘5洋例49,563.78@72	68,838.58	
興業銀行 存摺26號月息3厘	6,374.49	118,704.33
<u>營業用器具</u>		
一切生財	12,103.36	12,103.36
<u>開辦費</u>		
開辦經費	6,506.11	6,506.11
	800,022.61	800,022.61

過 第 二 頁

三百九十一

中華商業銀行漢口分行資產目錄

(3)

中華民國7年6月30日

摘要		金額	合計
	接現	800,022.61	800,022.61
洋例	32,123.46 @ 72	44,615.92	
小洋	331.61 @ 12	276.34	
現大洋		29,092.00	73,984.26
合 計		874,006.87	874,006.87

實用銀行簿記

三百九十二

(4)

中華商業銀行第一期資產目錄

中華民國 7 年 6 月 30 日

實用銀行簿記

摘 要		金 額	合 計
北平總行	未 交 股 本	750,000.00	720,000.00
北平總行	信 用 放 款	5,000.90	
漢口分行		50,000.00	05,000.00
北平總行	抵 押 放 款	600.00	
上海分行		262,500.00	
漢口分行		268,903.50	532,003.50
北平總行	活 期 存 款 透 支	3,273.81	
上海分行		217,081.99	
漢口分行		130,000.81	444,356.61
上海總行	貼 現	130,000.00	
漢口分行		112,000.09	242,000.00
北平總行	暫 付 款 項	2,115.13	
上海分行		15,983.45	
漢口分行		7,804.50	25,903.07
北平總行	存 放 各 同 業	9,369.34	
上海分行		124,404.11	
漢口分行		118,704.33	252,477.78
北平總行	外 埠 同 業 欠 款	2,006.20	2,006.20
北平總行	商 業 用 房 屋 地 皮	38,000.00	38,000.00
北平總行	營 業 用 器 具	2,040.00	
上海分行		14,708.52	
漢口分行		12,103.36	28,851.83
北平總行	有 價 證 券	19,575.00	19,575.00
過 第 二 頁		2,390,174.04	2,390,174.04

三百九十三

中華商業銀行第一期資產目錄

(4)

中華民國7年6月30日

摘要		金額	合計
	接開第一頁費	2,390,174.04	2,390,174.04
北京總行		1,170.00	
上海分行		3,740.58	
漢口分行		6,606.11	11,416.69
	現金		
北京總行		236,416.75	
上海分行		101,267.12	
漢口分行		73,984.26	411,668.13
合	計	2,813,258.86	2,813,258.86

實用銀行簿記

三百九十四

負債目錄

中華商業銀行北京總行負債目錄

(1)

中華民國7年6月30日

摘要	金額	合計
<u>股 本</u>		
富有裕 5,000-每股100-元	500,000 00	
童元 3,000-每股100-元	300,000 00	
裕元號 1,500-每股100-元	150,000 00	
畢發 500-每股100-元	50,000 00	1,000,000 00
<u>定 期 存 款</u>		
虞和堂李 存單1期1年年息六厘1/5/8到期	50,000 00	
裕記 存單2期3月月息三厘1/8/7到期	1,000 00	
經家福 存單3期3月月息四厘5/31/8/7到期	12,000 00	
程鳳翔 存單4期半年年息五厘30/11/7到期	55,000 00	
玉記 存單5期半年年息六厘31/12/7到期公積500-@7	714 28	118,714 28
<u>活 期 存 款</u>		
裕記 存摺2號日息一毫	28,891 59	28,891 59
<u>特 別 活 期 存 款</u>		
蓋善藏 存摺1號日息一毫二	1,158 72	1,158 72
<u>通 知 存 款</u>		
錢裕源 存票1號日息一毫二五日前通知公積5,000-@7	7,142 86	7,142 86
<u>存 款 票 據</u>		
申記 存票1號	2,000 00	2,000 00
<u>支 付 匯 款</u>		
全記 滙信3號	50 00	
森記木廠 滙信4號	2,000 00	
陳君平 漢信1號	30 00	
交通部 漢信2號	1,000 00	3,080 00
<u>活 支 匯 款</u>		
范立園 摺據1號	500 00	500 00
<u>暫 時 存 款</u>		
應付未付息	1,034 95	1,034 95
<u>借 入 款</u>		
交通銀行 期半年年息五厘	50,000 00	50,000 00
<u>外 埠 同 業 存 款</u>		
天津保商銀行 銀元往戶	1,303 03	1,303 03
合 計	1,213,825 43	1,213,825 43

實用銀行簿記

三百九十六

(2)

中華商業銀行上海分行負債目錄

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

摘要	金額	合計
<u>定期存款</u>		
黃立仲 存單1期1年年息7厘9/5/8到期規元36,500-@73	50,000.00	
虞君奇 存單2期3月月息4厘9/8/7到期	2,100.00	
顧立之 存單3期6月月息6厘11/11/7到期	15,000.00	
上海縣署 存單4期3月月息4厘5 19/5, 8到期	160,000.00	
宋瑞仁堂 存單5期3年月息8厘31/5/10到期按月取息	40,000.00	
天鈞堂王 存單6期6月月息6厘24/12/7到期	55,000.00	
交通銀行 存單7期3月月息4厘5 27/9/7到期	90,000.00	412,100.00
<u>活期存款</u>		
興業銀行 存摺1號日息1毫 規元15,584.86@73	21,349.12	
申記號 存摺2號日息1毫 規元 7,156.93@73	9,804.02	
吳興錢 存摺4號無息	150.00	
中孚行 存摺5號日息1毫	120,984.08	
朱笙記 存摺6號日息1毫	17,806.44	
興業銀行 存摺8號日息1毫	120,064.34	
春申南號 存摺9號月息2厘	969.20	
保付支票 朱笙記地字33號支票29/6保付	2,000.00	293,127.20
<u>特別活期存款</u>		
吳云生 存摺1號月息2厘5	509.80	
陳立齊 存摺2號月息2厘5	67.40	
張鶴生 存摺3號月息2厘	1.87	
張子松 存摺4號月息3厘	624.25	1,203.32
<u>存款票據</u>		
來人 存票7號	30,000.00	
來人 存票9號 規元14,000-@73	19,178.08	
瑞記洋行 存票10號 規元 600-@73	821.92	50,000.00
<u>暫時存款</u>		
貨幣確計升耗	2,063.15	
應付未付利息	5,595.62	7,658.77
<u>支付匯款</u>		
厚生紗廠 漢信1號	500.00	
申記南號 京票1號 規元2,188.22@73	2,997.56	3,497.56
過 第 二 頁	767,586.85	767,586.85

三百九十七

中華商業銀行上海分行負債目錄

(2)

中華民國7年6月30日

摘要	金額	合計
接 第 一 頁 行 總	767,586.85	767,586.85
銀元暫記往戶存	2,050.00	
銀元確定往戶存	17,300.00	
銀元確定來戶存	78,494.00	
銀元暫記來戶欠	500.00	
規元暫記戶欠 規元2,188.22@73	2,997.56	94,346.44
合 計	861,933.29	861,933.29

實用銀行簿記

三百九十八

(3)

中華商業銀行漢口分行負債目錄

中華民國7年6月30日

實用銀行簿記

摘要	金額	合計
<u>定期存款</u>		
趙星棧 存單 1 期1年年息8厘10 5/8到期	6,000.00	
張瑞記 存單 2 期6月月息6厘10/11到期	35,000.00	
敬恕堂王 存單 3 期6月月息6厘18/11到期	48,000.00	
俠 記 存單 4 期3月月息5厘22/8到期	50,000.00	
王仲達 存單 5 期3月月息4厘5 8/9到期洋例11,500-@72	15,972.22	154,972.22
<u>活期存款</u>		
瑞記洋行 存摺1號日息1毫洋例11,909.28@72	16,540.67	
義豐公司 存摺4號日息1毫洋例88,812.37@72	123,350.51	
陸葆三 存摺5號月息2厘洋例100,389.76@72	139,430.22	
錢叔芬 存摺6號月息2厘	7,677.68	
申泰鵬 存摺7號月息2厘	68,493.76	
裕 綉 存摺8號月息2厘	73,456.97	
周仁記 存摺9號日息1毫	93,571.28	
周鏡記 存摺10號日息1毫	58,752.35	581,273.44
<u>特別活期存款</u>		
錢春生 存摺1號月息3厘	734.32	
朱仲端 存摺2號月息2厘5	300.00	1,034.32
<u>存款票據</u>		
義豐公司 存票5號 洋例20,303.16@72	28,203.00	
亨得利 存票8號	40,000.00	
茂 昌 存票11號	10,000.00	78,203.00
<u>暫時存款</u>		
應付未付息	4,085.29	4,085.29
<u>支付匯款</u>		
李平叔 京信2號	400.00	400.00
<u>行</u>		
銀元暫記往戶存	1,530.00	
銀元確定往戶存	400.00	
銀元確定來戶存	47,300.00	
銀元暫記來戶欠	400.00	48,434.00
合 計	868,402.27	868,402.27

三百九十九

中華商業銀行第一期負債目錄

(4)

中華民國7年6月30日

摘要		金額	合計
北京總行	股本	1,000,000.00	100,000.00
北京總行	定期存款	118,714.28	
上海分行		412,100.00	
漢口分行		154,972.22	685,786.50
北京總行	活期存款	28,891.59	
上海分行		293,127.20	
漢口分行		581,273.44	903,292.23
北京總行	特別活期存款	1,158.72	
上海分行		1,203.32	
漢口分行		1,034.32	3,396.36
北京總行	通知存款	7,142.86	7,142.86
北京總行	存款票據	2,000.00	
上海分行		50,000.00	
漢口分行		78,203.00	130,203.00
北京總行	暫時存款	1,034.95	
上海分行		7,658.77	
漢口分行		4,085.29	12,779.01
北京總行	支付匯款	3,080.00	
上海分行		3,497.56	
漢口分行		400.00	6,977.56
北京總行	活支匯款	500.00	500.00
北京總行	借入款	50,000.00	50,000.00
北京總行	外埠同業存款	1,303.03	1,303.03
計		2,801,380.55	280,1380.55

實用銀行簿記

四百



中華民國十九年十二月
初六日
中華民國二十四年七月
國難後第一版

(33781)

實用銀行簿記二冊

每部定價大洋叁元
外埠酌加運費匯費

著者 謝霖

版 翻
權 印
所 必
有 究

發行者 商務印書館
上海河南路

發行所 商務印書館
上海及各埠

