

會計書表賬簿格式及說明

林啓煥備校

浙江省公路管理局章則彙編

陳體誠題

二十三年八月





浙江省公路管理局應用會計書表賬簿格式及說明

凡例

- 一、書表格式及說明，係由中央主計處，審計院，浙江省建設廳及本局分別規定。
- 一、賬簿格式及說明係由浙江省建設廳及本局分別規定。
- 一、各種格式及說明，本局暨各附屬機關，應各就會計規程或會計暫行辦法所規定者，分別應用之。
- 一、各種格式及說明，屬於營業會計所用者，承租本局各路商辦汽車公司，應斟酌採用之。
- 一、以後加增或更改各種格式及說明時由本局隨時頒布施行。





(甲)各級概算書填法說明

(子)各級通用者

- (一)各機關編製概算須依據預算章程及辦理預算收支分類標準暨預算科目細則辦理
- (二)概算預算格式悉用橫式應選用本國製造之紙改用毛筆繕寫但能用鋼筆繕寫之紙可用鋼筆
- (三)歲入概算內所列者應以本機關及所屬各分機關直接收入之款為限其由他機關收入報解及撥付之收款均不應列入

(四)歲出概算內所列者應以本機關及所屬各分機關所用經費為限其因撥付他機關或補助公私團體以及指撥債款本息或特別用途等支出均不應列入該撥款機關歲出概算之內

(五)第一級歲入概算書為第一號第一級歲出概算書為第二號第二級歲入概算書為第三號第二級歲出概算書為第四號第三級歲入概算書為第五號第三級歲出概算書為第六號

(六)前年度決算數欄內應填前年度之實在決算數例如編製二十一年度概算時應列十九年度決算數其無前年度決算者列最近年度之決算數註明某年度最近年度決算數亦無者從缺

(七)科目欄內應分為款項目節四級按預算科目細則並參照實例填列其概算所列不止一款者應於最後一行內列合計總數

(八)上年度預算數欄內應填上一年度之核定預算數例如編製二十一年度預算時應列二十年度之核定預算數其無上年度核定預算者列最近年度預算註明某年度最近年度預算亦無者從缺

(九)比較增減數欄內應填本年度概算數與上年度預算數比較之差數其本年度概算數多於上年度預算數者謂之增

填於增數欄內少於上年度預算數者謂之減填於減數欄內

(十) 凡數目字應照該欄內所列十百千萬等位置填寫其元以下之小數用四舍五入法略去之款之數目字及各款合計之總數均用紅色填寫以便查閱項之數目字上加畫紅綫一道目之數目字上加畫藍綫一道以便計算其紅藍畫綫得使用紅藍鉛筆

(十一) 說明欄內應填各科目列數之理由及應行聲敘事項其本科目同列之格內不敷填寫時得展至下格填寫其他科目亦遞展至下格但說明文字過長者可另紙填寫標明款項目節之次序粘附本概算書

(十二) 編製日期之下填本概算書編製之年月日

(十三) 編製機關長官之下由編製本概算機關之最高長官署名蓋章

(十四) 會計主任之下由該機關之最高會計職員署名蓋章

(十五) 凡本說明所未詳盡者均參照各種實例辦理

(丑) 各級分別適用者

(一) 編製機關之下第一級概算應填明該機關之完成名稱及其統屬第二級概算應填明該機關之完全名稱例如中央造幣廠編製第一級概算應填明財政部中央造幣廠財政部編製第二級概算應填明財政部

(二) 第一級概算書標題下「中華民國」與年度數字間之空格內應填明所編概算之年度例如二十一年度概算應填

(二十一) 三字「年度」與歲字間之空格內應填明(國家)或(某省市地方)字樣(歲)字之下應填(入)字或(出)

字「門」字之上應按概算性質填(經常)或(臨時)字樣其屬營業會計者應於(國家)或(地方)字樣之下加注營業

字樣

第二級概算書標題下除照本條前項填列外國家歲入歲出均於「年度」字樣下加填（某機關主管）字樣又國家歲出於「國家」字樣下加注分類名稱

(三)第一級概算書之起止年月日應填本概算之實在起止日期例如有永久性之某機關其二十一年度預算包括全年度者應填明二十一年七月一日起至二十二年六月三十日止如暫時設立之某機關預定於民國二十一年十二月底裁撤者應填明二十一年七月一日起至二十一年十二月三十一日止如某機關在編製預算時已從時籌備預定於二十一年十月一日成立者應填明二十一年十月一日起至二十二年六月三十日止餘類推

第二級概算書之起止年月日無論所屬機關概算歲入或歲出有無不滿全年度者均應填自年度開始之日起至年度終了日止例如二十一年度概算應填自二十一年七月一日起至二十二年六月三十日止

(四)各主管機關彙合第一級歲入概算書編製第二級歲入概算彙合第一級歲出概算書編製第二級歲出概算均應遵照辦理預算收支分類標準分類編列不得混合其有同屬一類由兩機關主管者則各就所管事項編製分類概算由國民政府主計處彙總之

(五)各省財政廳各市財政局彙合各該省市第一級歲入歲出概算彙編該省市總概算書均應遵照辦理預算收支分類標準分別編列

(六)國家歲入第二級概算之科目以款為第一位列本概算之總數以項為第二位按照辦理預算收支分類標準編列其項目節之名稱與第一級全同惟數目不同可參照實例分別編列

(七)國家歲入第二級概算之科目以款為第一位列本概算之總數以項為第二位再就本類內各種支出分項填列目為第三位列第一級之款名節為第四位列第一級之項名可參照實例分別編列

(八) 各省市歲入第二級概算之科目以款為第一位列本概算之總數以項為第二位查照辦理預算收支分類標準填列其項目之名稱與第一級同其節列各單位機關可參照實例分別編列

(九) 各省市歲出第二級概算之科目以款為第一位列本概算之總數以項為第二位查照辦理預算收支分類標準分別填列目為第三位列第一級之款名節為第四位列第一級之項名可參照實例分別編列

(十) 國民政府主計處彙合第二級概算書編製總概算書除依據預算章程及辦理預算收支分類標準外參照本說明辦理

(十一) 國民政府主計處依據中央政治會議核定之總概算編製預算書其格式與概算書同

(乙) 概算書提要填法說明

- 一、本提要為辦理上級概算之機關便於審查下一級概算之用故任何機關編製任何概算均須照填
- 二、提要之號次須與概算書號次相同
- 三、提要之份數與概算書份數相同
- 四、第一級概算提要內之科目列第一級概算書內款與項兩級第二級概算書提要內之科目列款項目三級
- 五、提要內之各欄與概算書相同者均與概算書同樣填法
- 六、提要內之核定本年度概算數欄與核定理由欄內及「審核機關長官」與「審合者」之以下均由各該上級審核機關填列
- 七、提要右角方格內項之次序由各該上級機關彙編上一級概算時填列
- 八、每份提要須訂於每份概算書第一頁之前

決 算 書

第.....號

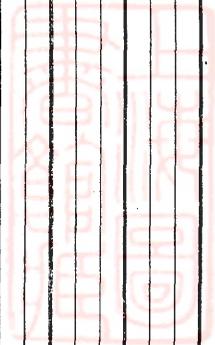
編製機關.....

中華民國.....年度.....歲.....門

.....年.....月.....日起至.....年.....月.....日止

第.....頁

科 目	本年度決算數						本年度預算數						比較增減數						說 明
	萬	千	百	十	元	角分	萬	千	百	十	元	角分	萬	千	百	十	元	角分	



橫格印時照加
用富士紙紅藍三色印
橫一尺二寸五分(市尺)
縱九寸九分

編製日期.....年.....月.....日

會計主任..... 編製機關長官.....

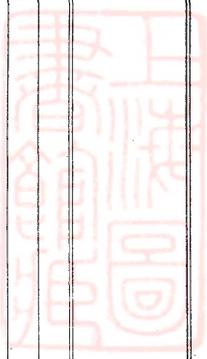
浙江省公路管理局

收支對照表

中華民國 年 月 份

收支對照表格式

浙江省公路局應用會計書表賬簿格式及說明

收 入										科 目	支 出													
億	千萬	百萬	十萬	萬	千	百	十	元	角		分	億	千萬	百萬	十萬	萬	千	百	十	元	角	分		
																								

縱一尺〇一分 (市尺)
橫七寸七分
用薄道林紙紅藍三色印
橫格印時照加

機關長官

會計科長

甲、各級決算書填法說明

- 一、各機關編製決算書須依據暫行決算章程及本說明辦理
- 二、書式內科目欄之各科目均照同年度預算書所列科目填列
- 三、第一級決算書科目欄內之科目祇填款項目三級
- 四、第二級及第三級決算書科目欄內之科目均填款項目節四級
- 五、第二級決算書科目之列法依同年度施行之科目細則內預算書填法說明辦理
- 六、第三級決算書內科目之列法依同年度預算案之列法辦理
- 七、第一級決算書決算數欄內各數即將同年度計算書所列各計算數分別款項目併計填列
- 八、預算數欄內各數均照同年度預算書所列之數填列其曾追加及追減者須一併計算填列
- 九、預算書內所計之期間不足十二個月及預算實行期間不足預算書內所計之月份者均應照預算總額填列但須於說明欄內詳細說明之

十、其他各欄及各標題下之填法與數目之分色畫綫等均依同年度施行之科目細則內預算書填法說明辦理

十一、凡本說明所未詳盡者均參照編製預算書及各種慣例辦理

乙、各種附表填法說明

一、收支對照表

1. 上年度結存數

在會計年度終結後應將所存餘款悉數繳庫以期分割清楚但事實上或有上年度終結未經將餘款繳庫者應以之列入本

會計書表賬簿格式及說明

表收入欄

2. 本年度收入各項
凡正雜款項在本年度內收入者分別列入本表收入欄
3. 本年度支出各項
凡坐支撥抵解繳款項在本年度內支出者分別列入本表支出欄
4. 本年度本機關節餘經費
本機關節餘經費除填列歲出決算書外列入本表支出欄
5. 本年度結存數
在本表收支兩抵後所餘存之數列入本表支出欄
6. 總計
本表各項填完之後於科目欄填總計於收支兩欄各列總數
7. 本表篇幅尺度
長公尺三寸二分(即三十二生的米突)寬公尺二寸七分(即二十七生的米突)

(機關名稱)

截至上月止預支未算數

支出 經常門 (或支出臨時門)

支付預算書

中華民國 年 月 分

支出預算書說明附格式上

支出預算書格式(甲種)

科目	全年預算數										本月分預算數										備考																
	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	百	十		萬	千	百	十	元	角	分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分
第一款.....																																					說明：一 (1)各機關登記支付預算書時其科目及排列次序須與原預算所開列者相同但節之名稱次序得由該機關自行酌量編定 (2)凡記金額之欄內有○者應填數字其無○者不得填數 (3)凡四邊邊綫表內直雙線節目項各欄內元與角中之直綫及本款共計上下之橫綫均為紅綫其餘表內各綫均為藍綫惟各欄元以上每隔三位之直綫其色較深以便分別 (4)本書篇幅大小以下列二種尺寸為標準 甲種 長公尺三寸六分(即三十六生的米突)寬公尺三寸九分(即三十九生的米突) 乙種 長公尺三寸二分(即三十二生的米突)寬公尺四寸一分(即四十一生的米突) (5)本書紙類以採用本國仿製之洋宣或夫士紙為主 (6)本書應製三分除自留一分存查外以一分送審計院審核以一分送財政部備核
第一項.....																																					
第一節.....																																					
第一目.....																																					
第二節.....																																					
第二目.....																																					
第一節.....																																					
第二節.....																																					
第三目.....																																					
第一節.....																																					
第二節.....																																					
第二項.....																																					
第一目.....																																					
第一節.....																																					
第二節.....																																					
本款共計																																					
第二款.....																																					
第一項.....																																					
第一目.....																																					
第一節.....																																					
第二節.....																																					
(餘類推)																																					
本款共計																																					
(餘類推)																																					
總計																																					

橫格印時照加

機關長官

會計(主任)

浙江省公路管理局

收支對照表

中華民國 年 月 份

(第 號)

支出預算書說明附格式上
收支對照表格式(甲種)

收支對照表說明附格式上

收 入										科 目	支 出											
億	千	百	十	萬	千	百	十	元	角	分		億	千	百	十	萬	千	百	十	元	角	分
<p>說明：—</p> <p>(1)本表登記分收入支出兩部收入部先記上月底結存次記本月收入支出部記支出計算書內各目之數(專記本月內實付現金之數不拘預算科目之月分)次記其他支出最後記本月底結存</p> <p>(2)各機關所領經費應於收入部填註支付命令字號</p> <p>(3)各機關常有因款未領足向銀行一時借用或以直接收入挪用者應以紅筆記入摘要及收入各欄內以昭核實而示區別</p> <p>(4)各機關每月結存現金如銀行存款及分存於會計員庶務員手中者均應分別註明以明責任</p> <p>(5)本月底結存數或不敷數應用紅筆分別記於摘要及收支各欄內</p> <p>(6)本月底結存數記入支出欄內本月底不敷數記入收入欄內使收支兩欄總計相等</p> <p>(7)本月底結存數須與本月現金出納帳一致並須與本月底之庫存相符</p> <p>(8)凡主管機關承領轉發之款須另立現金出納帳登記並須另編現金出納計算書送審計院備查</p> <p>(9)此表除每月編製外逢交代時須造一次</p> <p>(10)每年度終須製此表</p> <p>(11)本表篇幅大小以下列二種尺寸為標準</p> <p style="padding-left: 20px;">甲 種長公尺三寸九分(即三十九生的米突)寬公尺二寸一分(即二十一生的米突)</p> <p style="padding-left: 20px;">乙 種長公尺三寸二分(即三十二生的米突)寬公尺二寸七分(即二十七生的米突)</p> <p>(12)本表紙類以採用本國仿製之洋宣或夫士紙為主</p> <p>(13)本表應製三份除自留一份存查外以一分送審計院審核以一分送財政部備核</p>											<p>總 計</p>											

機 關 長 官

會 計 科 長

橫格印時照加
用薄道林紙紅藍黑三色印

浙江省公路局

支出計算書

中華民國 年 月 分

支出經常門 (或支出臨時門)

支出計算書說明附格式上

科目	本月分支付預算數				本月分支出計算數				比增				較減				單據粘存簿單據數號	備考
	百十萬	千	百	元角分	百十萬	千	百	元角分	百十萬	千	百	元角分	百十萬	千	百	元角分		
第一款.....																		
第一項.....																		
第一目.....																		
第一節.....																		
第二節.....																		
第二目.....																		
第一節.....																		
第二節.....																		
第三目.....																		
第一節.....																		
第二節.....																		
第二項.....																		
第一目.....																		
第一節.....																		
第二節.....																		
本款共計																		
第二款.....																		
第一項.....																		
第一目.....																		
第一節.....																		
第二節.....																		
(餘類推)																		
本款共計																		
(餘類推)																		
總計																		

橫格印時照加

機關長官

會計(主任)

支出對照表說明附格式上
支出計算書格式(甲種)

備考

說明：一
 (1)各機關登記支出計算書時其科目及排列次序須與預算所開列者相同但節之名稱次序得由各該機關自行酌量編定
 (2)凡記金額之欄內有○者應填數字其無○者不能填數
 (3)一切紅藍線均照樣填畫
 (4)各目支出計算數如對於預算有超過或流用者應將事由註明於該目備考欄內
 (5)本書篇幅大小以下列二種尺寸為標準
 甲種 長公尺三寸六分 (即三十六生的米突)
) 寬公尺三寸九分 (即三十九生的米突)
 乙種 長公尺三寸二分 (即三十二生的米突)
) 寬四寸一分 (即四十一生的米突)
 (6)本書紙類以採用本國仿製之洋宣或夫士紙為主
 (7)本書應製三分除自留一份存查外以一份送審計院審核以一份送財政部備核
 (8)本書備考及科目等欄如因不便填寫得酌量展寬

浙江省公路局

收入計算書

中華民國 年 月 分

收入經常門 (或收入臨時門)

支出計算書說明附格式上
收支計算書格式(乙種)

收入計算書說明附格式上

橫格印時照加

科 目	收 入 數																								備 考			
	收 款						目						項															
	百	十	萬	千	百	十	百	十	萬	千	百	十	百	十	萬	千	百	十		百	十	萬	千	百		十	元	角
第一款.....																												說明：一 (1)各機關登記收入計算書時其科目及排列次序須與預算所開列者相同但未劃分款項目節之收入機關得登記其固有名稱 (2)凡金額之欄內有○者應填數字其無○者不得填數 (3)一切紅藍線均照樣填劃 (4)本書篇幅大小以下列二種尺寸為標準 甲 種 長公尺三寸六分 (即三十六生的米突) 寬公尺三寸九分 (即三十九生的米突) 乙 種 長公尺三寸二分 (即三十二生的米突) 寬公尺四寸一分 (即四十一生的米突) (5)本書紙類以採用本國仿製之洋宣或夫士紙為主 (6)本書應製三份除自留一份存查外以一份送審計院審核以一份送財政部備核
第一項.....																												
第一目.....																												
第一節.....																												
第二節.....																												
第二目.....																												
第一節.....																												
第二節.....																												
第二款.....																												
第一項.....																												
第一目.....																												
第一節.....																												
第二節.....																												
(餘類推)																												
本款共計																												
總 計																												

機關長官

會計(主任)

浙江省公路局

支出計算書

中華民國 年 月 分

支出經常門 (或支出臨時門)

收入計算書說明附格式上
支出計算書格式(乙種)

支出計算書說明附格式上

橫格印時照加

科 目	支 出 數																														備 考							
	支 節						目						項																									
	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	百	十	萬	千	百	十	元	角	分		
第一款.....																																						
第一項.....																																						
第一目.....																																						
第一節.....																																						
第二節.....																																						
第二目.....																																						
第一節.....																																						
第二節.....																																						
第三目.....																																						
第一節.....																																						
第二節.....																																						
第二款.....																																						
第一項.....																																						
第一目.....																																						
第一節.....																																						
第二節.....																																						
(餘類推)																																						
第二款共計.....																																						
第一款共計.....																																						
第二款共計.....																																						
總 計.....																																						

說明：—

- (1)各機關登記支出計算書時其科目及排列須與預算所開者相同但節之名稱次序得由各該機關自行酌量編定
- (2)凡記金額之欄內有○者應填數字其無○者不得填數
- (3)一切紅藍綫均照樣填劃
- (4)本書篇幅大小以下列二種尺寸為標準
 - 甲 種
長公尺三寸六分 (即三十六生的米突)
 - 寬公尺三寸九分 (即三十九生的米突)
 - 乙 種
長公尺三寸二分 (即三十二生的米突)
 - 寬公尺四寸一分 (即四十一生的米突)
- (5)本書紙類以採用本國仿製之洋宣或夫士紙為主
- (6)本書應製三份除自留一份存查外以一份送審計院審核以一份送財政部備核

機關長官

會計(主任)

會計一總一11

支出計算書說明附格式上

單據粘存簿格式

浙江省公路管理局

單據粘存簿

第 號 元 角 分

第 號 元 角 分

說 明

- (一)單據粘存簿須用中國紙長寬不得過一方尺單張裝訂
- (二)單據須按支出計算書區分款項目節依次編號粘存
- (三)每張單據前須註明號數及金額
- (四)凡供參考之憑證單據均應註明係某號單據之附件按號附列於後並於該號單據上註明附件總數
- (五)每節單據粘完後須註明本節單據件數及金額

第 號 元 角 分

以上第 項第 目第 節
 單據自第 號計 件
 共 洋 元 角 分

(機關名稱)

庫存日報表

中華民國 年 月 日 星期

第 號

會計書表賬簿格式及說明
 單據粘存簿說明附格式上
 附註：本局應用支付預算書格式係照主計處規定財產目錄借貸對照表損益表係照建廳規定辦理故審計院規定者從略
 建設廳規定所屬機關應用會計書表格式
 庫存日報表格式

收 方					摘 要					付 方				
十	千	百	十	元	十	千	百	十	元	十	千	百	十	元
萬				角	萬				角	萬				角
					昨日結存									
					銀行\$									
					現金\$									
					今日收入									
					銀行\$									
					現金\$									
					今日支出									
					銀行\$									
					現金\$									
					今日結存									
					現金\$									
					銀行\$									
					銀行存款狀況：									
					銀行\$									
					銀行\$									
					銀行\$									
					銀行\$									
					銀行\$									
					銀行\$									
					合 計									
備 考					本月份解建設廳款截至本日止共解\$ 本日解\$									

一、 庫存日報表說明
 二、 由出納人員按日(按旬按月亦可)根據現金及銀行賬冊或其他來源編造之
 三、 兩欄總數
 四、 結存及收付各數均應逐一將細數查明分別填入摘要欄各行內本日結存之現金及銀行存款數目必須與賬簿上現金及銀行存款兩科目之數目相符合
 五、 本表由局長會計科長及各經辦職員查核蓋章後送建設廳第五科查核

縱一尺 橫六寸(市尺) 用富士紙紅藍黑三色印 橫格印時照加

機關長官 主管會計人員 審計 出納 製表
 會計一總-13

財產目錄格式

(機關名稱)
財產目錄

民國 年 月 日

第 頁

總帳及補助帳科目	財產名稱	編號		數量	細數	合計	備考
		編字	號				
							

(連邊長十二英寸半闊八英寸半)

統一尺 (市尺)
用富士紙三色印
橫格印時照加

機關長官

主管會計人員

審計

製表

會計一總一17

財產目錄說明

- 一、由會計科於每年度決算後根據記錄簿冊編造之
- 二、記載各項財產之總帳及補助總帳科目名稱記入總帳及補助帳科目欄內財產之詳細名稱照科目順次記入財產名稱欄內財產編定號碼記入編號欄財產數量記入數量欄每一種財產之數目記入細數欄每一總帳或補助總帳科目之合計數目記入合計欄說明記入備考欄
- 三、本表各總帳科目之合計應與資產負債表資產原價減去折舊準備之差額相符
- 四、本表由局長會計科長及各經辦職員查核蓋章後呈送建設廳審核

浙江省公路管理局章則彙編

(機關名稱)

損益計算書

自民國 年 月 日至 年 月 日

會計書表賬簿格式及說明
損益計算書格式

項 目	本 屆	上 屆	增或減
營業進款(附表一) 正項營業進款 雜項營業進款 營業進款總額			(此欄將本期及上期兩欄數目比較後酌填增藍色減紅色)
營業用款(附表二) 管理費 事務費 製造費 營業維持費 營業用款總額			
營業淨進款 非營業進款 利息收入 投資收入 罰金收入 廣告收入 其他非營業收入 營業進款總額			
進益總額 非營業用款 利息開支 呆賬損失 兌換損益 其他非營業用款 營業用款總額			
本期盈餘			

(連邊長十二英寸半闊八英寸半)
縱一尺 橫九寸七分(市尺) 用富士紙三色印 橫格印時照加

一、損益計算書說明
二、由會計科於每年年度決算後根據賬冊編造之
三、各項損益項目名稱記入紅字(減)或藍字(增)記入增或減欄
四、本表由局長會計科長及各經辦職員查核蓋章後呈送建設廳審核彙編

機關長官 主管會計人員 審計 製表

本局規定應用會計書表格式及說明
收入傳票格式

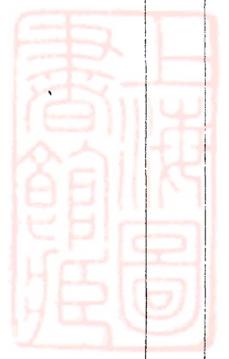
附單據

張

浙江省公路管理局收入傳票

本日第 號 中華民國 年 月 日管字第 號

科目及摘要	單據		收入金額								
	簡稱	號數	百	十	萬	千	百	十	元	角	分
合 計											



局長 會計科長
記帳員 出納員 覆核員 製票員
會計一總—19

縱四寸一分 橫五寸四分(市尺) 用銀行紙紅色印 橫格印時照加

- 一、收入傳票說明
- 二、由本局管附屬各機關簿記或會計人員根據收款憑證編製之
- 三、每張傳票祇許記載一種事項如一張傳票不能記完得以另張接續之但兩張必須編列同一號數
- 四、凡須用另張傳票時在總數後寫於另張傳票之第一行在另張接續時則用「接前張」三字寫在傳票之最末一行在另張接續時則用「接前張」
- 五、字將前張傳票之總數移寫於另張傳票之第一行
- 六、凡傳票將一種事實記畢後倘仍有空白時應用紅線自摘要欄空白處之上端右角畫一對角線至下端左角
- 七、每張傳票製畢時應連同憑證送經主管人員核章(本局由簿記人員製畢交審核人員審核符合送局長會計科長及有關係科科長核章)

浙江省公路管理局章則彙編

支出傳票格式

浙江省公路管理局支出傳票

本日第 號 中華民國 年 月 日管字第 號

附單據

張

科目及摘要	單據		支出額金								
	簡稱	號數	百	十	萬	千	百	十	元	角	分
											
合 計											

縱四寸一分 橫五寸四分(市尺) 用銀行紙藍色印
橫格印時照加

支出傳票說明

- 一、由本局暨附屬各機關簿記或會計人員根據付款憑證編製之
- 二、本傳票適用收入傳票說明第二三四五項

局長

會計科長

記帳員

出納員

覆核員

製票員

會計一總—20

會計書表賬簿格式及說明

請款憑單格式

請款憑單		根存單	
係據	年度總預算案所管第	年	月份
金額	右列之款並未超過預算之數	中華民國	年 月 日
請款長官	請款長官	字第	號
經費			

請款憑單		單	
係據	年度總預算案所管第	年	月份
金額	右列之款並未超過預算之數合併申明	中華民國	年 月 日
以前撥發額	此次核發額	建設廳長	請款長官
未發額		字第	號
經費			

說明・憑單內之五六七欄由建設廳填寫

縱八寸 橫八寸八分(市尺) 用洋夾連紙黑色印 可以石印

請款憑單說明

- 一、由本局會計科出納人員根據向建設廳請領款項文件填列之
- 二、本單每次填列完畢時送經會計科長核轉局長蓋章後截留第一聯存查第二聯連同請款文件呈送建設廳

此聯由解款機關備查

解款書		款別	款目年月	收入年月	金額	額合	計備	考
右列各款業於								
浙江省政府建設廳留此存查								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
日盡數繳解								
銀行轉解								
解款長官								
會計								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
字第	號							

此聯由廳印發解款機關

解款書		款別	款目年月	收入年月	金額	額合	計備	考
右列各款業據								
備案								
如數解交								
浙江省建設廳廳長								
第五科科長								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
銀行收存本廳戶查核相符應准印發批迴								
銀行收訖								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
字第	號							

此聯廳存查

解款書		款別	款目年月	收入年月	金額	額合	計備	考
右列各款業由								
如數繳解								
浙江省政府建設廳								
解款長官								
會計								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
銀行應請列收謹呈								
銀行收訖								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
字第	號							

此聯由銀行存查

解款書		款別	款目年月	收入年月	金額	額合	計備	考
右列各款係								
繳解								
浙江省政府建設廳款項應請核收入賬轉報見復此致								
銀行台照								
解款長官								
會計								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
銀行收訖								
中華民國	年	月	日	日	日	日	日	日
字第	號							

解款書說明

一、由本局會計科出納人員根據當日應解建設廳款項編造之

二、本書每日編造完畢時送經局長會計科長核章後即將第一聯截留存查第二三四各聯連同現金文件解交建設廳指定之銀行或錢莊經行莊收訖於每聯上加蓋收訖戳記截留第四聯存查并取具該行莊收據連同第二三聯及其他文件併送建設廳核收發還第二聯存查

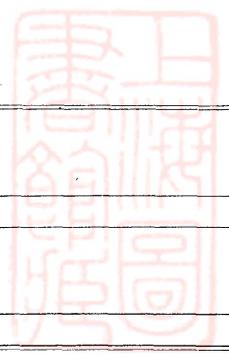
縱七寸九分
橫一尺六寸一分(市尺)

用洋夾連紙黑色印 此頁可石印

請領預付款憑單格式

浙江省公路管理局 請領預付款憑單

字第 號
中華民國 年 月 日請領
路 經費預付 日核發
中華民國 年 月 日

類 別	用 途	前 報 數		本屆請領數 元	本屆實發數 元	備 考
		已 付	未 現 存			
						

局 長 工程科長 會計科長 請領長官

考工股主任 審核股主任 審 計 員 會 計 員

會計一總—24

請領預付款憑單說明

- 一、由各附屬機關會計人員根據請領各項預付款文件填列之
- 二、本單係各附屬機關向本局請領工程週轉費經常費薪工辦公等費預付款及其他支出未經確定或未取獲正式單據不能列報之各項款項
- 三、本單核發日期及實發數由本局批填
- 四、本單每次應備五份可用複寫填列完畢經主管人員核章後以一份存查四份呈局核發經本局核定數目後批迴一份該領款機關接到後照批發數目領款入賬

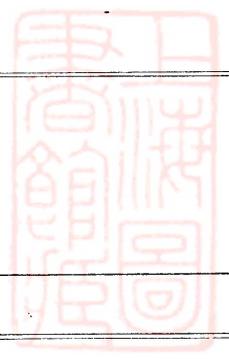
浙江省公路管理局章則彙編

縱五寸二分(市尺)
橫七寸六分(市尺)
用薄道林紙黑色印
可以石印 橫格印時照加

經常費請款憑單格式

浙江省公路管理局 經常費請款憑單

字第 號
中華民國 年 月 日請領
路請領 年 月 日核發
中華民國 年 月 日

科 目	摘 要	截至七月份止已支數 元	本月份請領數 元	本月份實發數 元	備 考
					

局 長 _____ 工程師長 _____ 會計科長 _____ 請領長官 _____
 考工股主任 _____ 審核股主任 _____ 審 計 員 _____ 會 計 員 _____

會計一總—25

經常費請款憑單說明

- 一、由各附屬機關會計人員按月根據支出經常費賬目填列之
- 二、本單以該月實支列報數目照經常費預算各「目」分別填列其支出未經確定或應屬上月或下月造報或未取獲正式單據者概不計列
- 三、本單核發日期及實發數由本局批填
- 四、本單每次應備五份可用複寫填列完畢經主管人員核章後以一份存查四份呈局核發或轉賬經本局核定數目後批迴一份該領款機關接到後照批發數目領款入賬或照數轉賬

縱七寸二分(市尺)
 用薄道林紙黑色印
 可以石印 橫格印時照加

浙江省公路管理局 工程費請款憑單

路

本期請領總數 \$

前領至第 期止共領到 \$

至本期止總計 \$

截至 月 日止已請領尚未領到 \$

領款者

民國 年 月 日請領

工程類別

民國 年 月 日核發

工程地點

字第 號

工程費請款憑單說明

一、由各路工程處所會計人員根據各分段各種工程數量表照合同承攬或議訂之單價分別計算填列之

二、本單以領款人及科目為準其數量及總價並須以累計數填列（領款人係指包工等而言如包工承包兩種工程或一工程由數包工分做者均應分填不得併列第二次以後請領該包工承包該項工程工款時在請款單上數量及總價應將上次數目累計填列）

三、本單核發日期及實發數由本局批發

四、本單每次應備五份可用複寫填列完竣經主管人員核章後以一份存查四份連同該項工程數量表及其他圖表呈送本局核發或核轉該領款機關接到批迴後即照批發數目領款入賬或照數轉賬

縱五寸六分（市尺） 用薄道林紙黑色印
橫七寸二分
可以石印 橫格印時照加

科 目 詳 述	單 位	數 量	單 價		總 價		應 扣 金 額	請 領 數	實 發 數	備 考
			元		元					

參看工程數量表

字第

號

上列之款係 年度全路總預算內第 項工程費本期計實發洋 元 角 分整

局 長 工程科長 會計科長 請領長官 工程主任

考工股主任 審核股主任 審 計 員 會 計 員

浙江省公路管理局

路基工程數量表格式

第 頁
第 年 月 日
中華民國

路 期請發工款工程數量表
路基工程第 號

樁 號	單位	原 定 數 量		實 做 數 量										備 考					
		填 土	挖 土	填					挖						其 他				
				普通土	堅隔土	蕩 土	利 用 填 土	挖 土	普通挖土	堅隔土	軟 石	堅 石							
原定數量合計																			
		本 期 合 計 至 第 期 止 合 計 至 本 期 止 總 計																	

報告者工程主任 _____

經管段工程師 _____

審 核 者 _____

會計一工一2

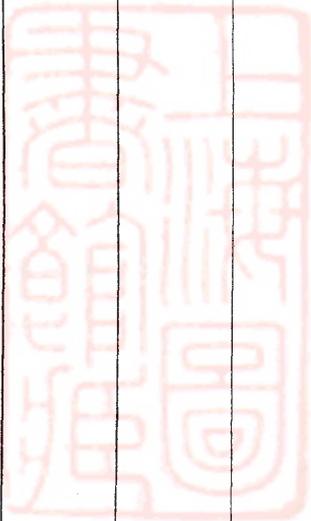
路基工程數量表說明
一、由各該路經管段工程人員根據路基工程已成數量已到合同承攬或議定之請款時按數填列之

二、本表原定數量欄應依據土方計算表每頁填挖總結數按樁號次序分別填列

三、實做數量欄應將逐期已成工程數量分別累計填列並須與原定數量欄內列數對照於施工時填挖高度寬度如有變更應註明於備考欄內又「利用填土挖土」一項係備作實做與原定數量對照不計工資如照規定應給遠運運費及石料堆方掩埋屍骨等並應註明於「其他」一項以便根據計算

四、本表由原管段複寫三份以一份存查兩份送交該路段主管人員核章後一份留存一份連同工程請款憑單併送本局核發

縱七寸六分
橫一尺〇五分 (市尺) 用薄道林紙黑印
可以石印 橫格印時照加



各項工程數量表格式

浙江省公路管理局
 路 工程第 次請款工程數量表
 (本表於請款時粘附請款憑單)
 民國 年 月 日
 第 字 號
 承包入

縱五寸六分(市尺)
 橫八寸一分(市尺)
 用薄道林紙黑印
 可以石印
 橫格印時照加

地 點	工程類別	計 劃		備 考
		計 止	合 總	
合 至	本 期	期 止	合 總	

工務課長 考工股主任 工程處主任
 審核者 經管工程師

各項工程數量表說明

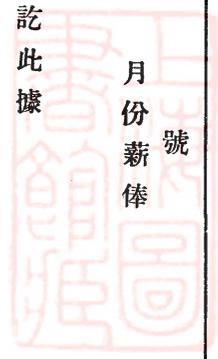
- 一、由該路經管段工程人員根據各項工程已成數量已到合同承攬或議訂之請款時按數填列之
 - 二、本表係就各該項已成工程照合同承攬或議定之單價分將類別詳細填註
 - 三、本表由原管段複寫三份以一份存查兩樣送交該路段主管人員核章後一份留存一份連同工程請款單併送本局核發
- 附註：除路基工程照前項規定外其餘各項工程均適用本表

局理管路公省江浙

薪俸收據存根	
發給	字第 號
年	月份薪俸
中華民國	年 月 日
金額	右款已照數發訖

局理管路公省江浙

薪俸收據	
領到	字第 號
年	月份薪俸
中華民國	年 月 日
金額	右款已照數領訖此據



薪俸收據說明

縱七寸一分 (市尺)
橫六寸

用洋本連紙紅色印 可以石印

一、由本局暨附屬各機關出納或會計人員於發給職員薪俸時填列之
二、本收據填列完畢應交由該領款人簽名蓋章並照貼印花經核無誤後即照數發付以第一聯存查第二聯報銷
附註：本表用橫式亦可發給公費津貼差費工食等均適用之

領款總收據	
金額	字第
右金額照建設廳	赴建設廳領訖此據
號准支通知書業派本	領款長官
會計員	領款委員
中華民國	年 月 日
查照	發訖月日
字第	款號
年	年
月份	月份
號	號
經費	經費

此聯轉審計機關存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江建設廳	赴建設廳領訖此據
號准支通知書業派本	領款長官
會計員	領款委員
中華民國	年 月 日
查照	發訖月日
字第	款號
年	年
月份	月份
號	號
經費	經費

此聯轉財政廳存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江建設廳	赴建設廳領訖此據
號准支通知書業派本	領款長官
會計員	領款委員
中華民國	年 月 日
發訖月日	發訖月日
字第	款號
年	年
月份	月份
號	號
經費	經費

此聯建設廳存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江建設廳	赴建設廳領訖此據
號准支通知書業派本	領款長官
會計員	領款委員
浙江建設廳查照	中華民國
年 月 日	年 月 日
查照	發訖月日
字第	款號
年	年
月份	月份
號	號
經費	經費

縱九寸
橫一尺六寸六分(市尺)
用洋夾連紙藍色印 可以石印

領款總收據說明(甲種)

- 一、由本局會計科出納人員根據建設廳發下支付命令通知填列之
- 二、本收據填列完畢後送經局長會計科長領款委員核章後即將第一聯截留存查第二三四聯交該領款委員轉赴建設廳照數領款

領款總收據格式(乙種)

此聯領款機關存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江省公路管理局	第
赴浙江省公路管理局領訖此據	號
准予發給業派本	年
領款長官	月
會計員	日
領款員	號
經費	中華民國
	年
	月
	日

此聯轉審核機關存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江省公路管理局	第
赴浙江省公路管理局領訖此據	號
准予發給業派本	年
領款長官	月
會計員	日
領款員	號
經費	中華民國
	年
	月
	日

字第

號

此聯浙江省公路管理局存查

領款總收據	
金額	字第
右金額照浙江省公路管理局	第
赴浙江省公路管理局領訖此據	號
准予發給業派本	年
領款長官	月
會計員	日
領款員	號
經費	中華民國
	年
	月
	日

縱八寸六分
橫一尺一寸六分(市尺)
用洋夾運紙藍色印 可以石印

領款總收據說明(乙種)

- 一、由各附屬機關會計人員根據本局批迴請款憑單或其他核准發給款項文件填列之
- 二、本收據填列完竣後送經該主管人員核章後即將第一聯截留存查第二三聯寄呈或持赴本局照數領款

付款收據格式

收 據	
浙江省公路管理局	付款收據 字第
茲收到	號
浙江省公路管理局	款
大洋	
收 款 人	署 名 蓋 印
中 華 民 國	年 月 日

收 據 存 根	
浙江省公路管理局	付款收據 字第
右款已照數發訖	號
大洋	款
發 款 人	署 名 蓋 印
中 華 民 國	年 月 日

縱六寸九分 (市尺) 用薄道林紙藍色印 可以石印
橫六寸

一、付款收據說明
 二、由本局暨附屬各機關出納或會計人員於發給各項款項時領款人無正式領據或收據者填列之
 本收據填列完竣應交由該領款人簽名蓋章並照貼印花經核無誤後即照數發給以第一聯存查第二聯報銷或核轉

浙江省公路管理局章則彙編

收 據 副 聯

浙江省公路管理局收據

字

號

繳款人

款別

金額

備考

右款業已收訖除掣發正收據外特掣副收據為證

會計科科長

出納員

中華民國

年

月

日

縱七寸六分(市尺)
橫三寸五分
用薄道林紙藍色印

收款收據說明

- 一、由本局出納人員根據收到各項款項填列之
- 二、本收據應備三份可用複寫於填列完竣照數收款無誤後即送會計科科長核章以存根一份存出納股副聯一份交簿記股記賬正聯一份交繳款人收執

薪俸表格式

會計書表賬簿格式及說明

浙江省公路管理局表

中華民國 年 月份 費第 頁

職	務	姓	名	薪			公			實			簽字或蓋章欄	備	考
				千	百	十元	千	百	十元	千	百	十元			

縱一尺一寸七分
橫七寸三分
(市尺)
用薄道林紙紅藍黑印
橫格印時照加

薪俸表說明
一、由本局暨附屬機關出納或會計人員於每屆發給薪俸時根據各職員薪額工作日數計算填列之
二、本表由本局會計科出納人員填列完畢經主管人員核章後以一份存查兩份送經本局覆核發還一份即依據分別發給
附註：發給公費津貼等均適用之

浙江省公路管理局工食表

民國 年 月份 (年度第 月份) 第 頁

工食表格式(甲式)

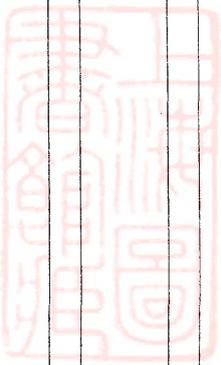
職 別	姓 名	工日 作數	月支金額				實支金額				收號 據數	備 考
			千	百	十	元	角	分	千	百		

浙江省公路管理局章則彙編
 縱一尺〇七分 橫七寸七分(市尺)
 用薄道林紙紅黑印 橫格印時照加

機司里程獎金表格式

(機關名稱) 路機司里程獎金表

年 月份 第 號

姓名	額外里程	每里工資	獎金	蓋章簽收	備記
					

機司里程獎金表說明

縱一尺(市尺) 橫六寸(市尺) 用富士紙印 橫格印時照加

- 一、由各車務管理處所經辦人員按月根據各該段機司額外里程計算填列之
- 二、本表應備三份可用複寫填列完畢後經該處所主管及會計人員核章後以一份存查兩份送經本局覆核發還一份即依

據分別發給經各領款機司簽章後彙造報銷

浙江省公路管理局章則彙編

局長 營運科長 主管長官
 總調派員 會計員 覆核員 製表員

會計一總-34

(機關名稱) 路機司里程伸工表

年 月份 第 號

機司里程伸工表格式

會計書表賬簿格式及說明

姓名	伸工里程		每星工資	伸 金		蓋章簽收	備 記
	公 里	厘	厘	元	角分		



機司里程伸工表說明

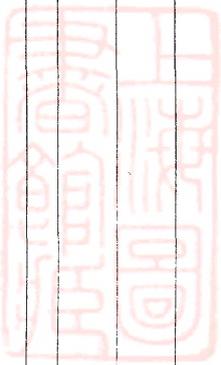
縱一尺(市尺) 用富士紙印 橫格印時照加
橫六寸(市尺)

- 一、由各車務管理處所經辦人員按月根據各該段機司在規定時間以外之開駛時間折合里程計算之
- 二、適用機司里程獎金表說明第二項

局 長 營運科長 主管長官
總調派員 會計員 覆核員 製表員

(機關名稱)修車工匠伸工表

年 月份 第 號

職別	姓名	月薪	例假 伸工	夜間伸工		伸金	蓋章簽收	備 記
				十二 時前	十二 時後			
								

一、修車工匠伸工表說明
 二、由各修車廠及各車務管理處所經辦人員根據各該廠段修車工匠規定時間以外工作時間計算之
 適用機司里程獎金表說明第二項

縱一尺(市尺) 用富士紙印
 橫六寸(市尺) 橫格印時照加

浙江省公路管理局章則彙編

三三

局長 營運科長 會計科長 覆核員
 主管長官 會計 製表

收支月報表

中華民國 年 月份

收 項								付 項												
千	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	千	百	十	萬	千	百	十	元	角	分	
								科	目											
								上	月	結	存									
								經	常	費	結	存								
								工	程	費	結	存								
								本	月	收	入									
								經	常	費	收	入								
								工	程	費	收	入								
								本	月	支	出									
								經	常	費	支	出								
								工	程	費	支	出								
								本	月	結	存									
								經	常	費	結	存								
								工	程	費	結	存								
								暫	收	款	項	(附表 1)								
								暫	付	款	項	(附表 2)								
								本	月	庫	存									
								合			計									
備																				
考																				

縱五寸八分 橫六寸五分(市尺) 用薄道林紙黑印 橫格印時照加 可以石印

會計主任 審計員 主管人員 會計員 製表員

會計一總一37

民國 年 月底暫時收款明細表 (附表1)

摘 要	金 額	說 明
<p style="text-align: center;">合 計</p>		

主管人員

會計員

製表員

會計一總—37附1

浙江省公路管理局章則彙編

縱五寸八分(市尺)
橫六寸五分

用薄道林紙黑印

橫格印時照加

可以石印

民國 年 月底暫時付款明細表 (附表2)

摘要	金額	說明
合 計 主管人員	會計員	合 計 製表員

縱五寸八分(市尺)
 橫六寸五分(市尺)
 用薄道林紙黑印
 橫格印時照加 可以右印

- 收支月報表說明
- 一、由各附屬機關會計人員於月終時根據賬目編造之
 - 二、本表庫存數應與日記賬該月末日之庫存數相符如經常費或工程費結欠時其數目應列在收項又合計欄內之收項付項必須相等
 - 三、暫收及暫付各款應照附表詳細填列
 - 四、本表連同附表於月終編造各二份經主管人員核章後以一份存查一份呈局查核

會計一總一37附2

上月底結存數	本月份實支數
本月份實收數	本月底結存數
合計	合計

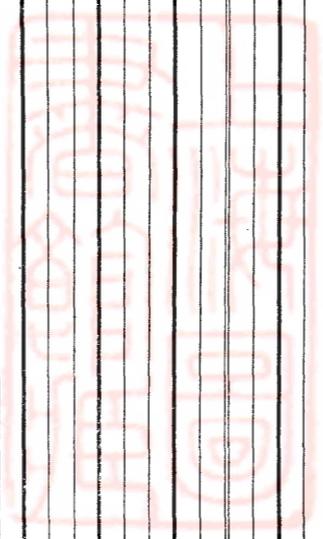
(機關名稱)

工程費支出計算表

中華民國 年 月份

支出 門

科目	工程預算數										截至上月已支數										本月支出計算數										尙未支出數										單據粘存簿 單據號數	備考	
	目					項					目					項					目					項																	
	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元	角	分	千	百	十	元			角



局長

工程課長

會計科長

審計員

主管人員

會計員

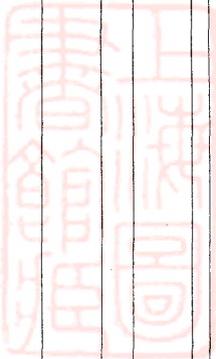
- 工程費支出計算表說明
- 一、由各路段工程處所會計人員按月根據支出工程費編造之
 - 二、工程預算數應填核准之工程預算數本月支出計算數應填本月報銷數
 - 三、本表應備三份編造完畢送經主管人員核章後以一份存查兩份連同單據粘存簿併送本局核銷(單據粘存簿應照「項」分貼)

縱一尺〇一分 (市尺) 用富士紙紅藍黑印 橫格印時照加

營業進款日報表格式

浙江省公路管理局

路 段
 營業進款 報 中華民國 年 月 日
 站

到達站	票別	票 號		售出張數	半票數	實售數	價 目	計 洋	附 記
		起號	止號						
									
									旅客進款撮要 票別張數計洋附記

縱一尺〇六分 橫八寸(市尺) 用薄道林紙藍印 橫格印時照加

營業進款日報表說明
 一、由各該站務員於每日售出各項車票進款數目編造之
 二、每日售出各項車票張數分別照規定價目計算記入其各該車票之起號應各與上日之止號啣接
 三、本表於當日編造完畢時將售出票款逐一核對無誤後解送該管車務處所核章轉送本局會計科查核

浙江省公路管理局章則彙編

三七

站務員 站 長 覆 核 主 任 稽 核

會計一營—1

市區查票表格式

查票表

第 號車

浙江省公路管理局

市區車

民國 年 月 日

上行 或 下行	出發 鐘點	一分 起號	三分 起號	六分 起號	九分 起號	一角 二分 起號	一角 五分 起號	一角 八分 起號	二角 二分 起號	二角 四分 起號	二角 七分 起號	三角 起號	三角 三分 起號	三角 六分 起號	寫 買 字	票 簽	積	查	員		
																	簽字 時間 點分	簽字 時間 點分	簽字 時間 點分	簽字 時間 點分	

縱一尺五寸
橫一尺
用薄道林紙
格印時照加

第二班第

號售票員

第二班第

號機司

會計一號—3

市區查票表說明

- 一、由市區各路站務員於各該路駛車上行或下行開駛及終止時即將售票員售出各項車票起號分別填明填畢後交與售票員攜置該車內
- 二、查票員於每次上車稽查時應將本表所填各項車票起號向當時各乘客所持車票號數逐一查對符合後填明查票時之時間並簽字後仍交與該車售票員
- 三、本表於當日該車末班停駛後即由售票員連同票款及存餘車票解送該管車務處所核章轉送本局會計科查核

浙江省局公路管理章則彙編

各站解款單格式

第 號
浙江省公路管理局

第 號
浙江省公路管理局

第 號
浙江省公路管理局

路 段
營業解款單存根

路 段
營業解款單送會計科

路 段
營業解款單簽回原站

站 年 月 日

站 年 月 日

站 年 月 日

用薄道林紙藍印
橫七寸四分(市尺)
縱五寸一分

幣別	款項	數目				
		萬	千	百	十	元
通用紙幣						
通用銀幣						
二角輔幣						
一角輔幣						
銅圓						
共計						

幣別	款項	數目	萬				千				百				十				元				角				分			
			萬	千	百	十	萬	千	百	十	萬	千	百	十	萬	千	百	十	萬	千	百	十	萬	千	百	十				
通用紙幣																														
通用銀幣																														
二角輔幣																														
一角輔幣																														
銅圓																														
共計																														

幣別	款項	數目				
		萬	千	百	十	元
通用紙幣						
通用銀幣						
二角輔幣						
一角輔幣						
銅圓						
共計						

附 記

附 記

附 記

站 長

站 長

檢款員

收款員

第一聯存根

第二聯會計科

第三聯原站

會計一營一4

各站解款單說明

- 由各路各該站站務員根據進款日報按日編造之
- 本單編製完畢時將第一聯存查第二三聯隨同現款及進款日報解送該管車務處所經核無誤後將三聯發還原站第二聯轉送本局會計科查核

逐日收款單格式

路 段 浙 江 省 公 路 管 理 局
逐 日 收 款 單

民 國 年 月 日

站 名	銀 圓	鈔 票	雙 角	單 角	銅 圓	進 款 總 數	附 記
共 計							

橫 九 寸 三 分 (市 尺)
用 薄 道 林 紙 藍 印
橫 格 印 時 照 加

逐日收款單說明

收 款 員 監 款 員 管 理 處 覆 核 員 會 計 科 長 總 務 科 長 管 運 科 長 局 長

會 計 一 覽 一 5

一、由各該路車務管理處所收款員根據各站解款單編造之

二、本表編製完畢時該處監款員查核無誤後連同各站解款單送交本局會計科查核(未經本局指定錢莊代收或解存銀行之各路段應併同現款送繳本局會計科核收經本局指定代收或轉解之各路段應一面將該錢莊或銀行實收現金單連同本表送交本局會計科查核一面將現款交由該錢莊解存各該銀行本局往來存款戶)

浙江省公路管理局章則彙編

浙江省公路管理局 實收現金單

.....段 進款日期 民國 年 月 日
 收款日期

現金類別	計數	市價折合	實計洋數	附記
大洋				
雙角	枚			
單角	枚			
銅圓				
共		計		

縱四寸一分 (市尺)
橫四寸六分 (市尺)
用薄道林紙藍印

收款人蓋章
會計一營—6

- 實收現金單說明
- 一、由代收本局各該路營業進款或售油價款之錢莊根據各該路逐日收款單填列之
 - 二、經收款項如有輔幣銅元須照當日市價折合並將折合市價及實解總數在本單詳為註明
 - 三、本單由錢莊填列無誤後交由該路車務處所連同各站解款單及逐日收款單送交本局會計科查核

售油收據及通知單格式(一份共三張)

浙江省公路管理局
售油收據

第 號 年 月 日

今收到(售油報告第 號)	\$
君購買汽油 加侖機油 夸特	

共計大洋 元 角 分	正此據
站長	

會計一營7-1

浙江省公路管理局
售油收據存根

第 號 年 月 日

今收到(售油報告第 號)	\$
君購買汽油 加侖機油 夸特	

共計大洋 元 角 分	正此據
站長	

會計一營7-2

縱三寸六分
橫五寸
(市尺)

用薄道林紙上下三聯黑印

浙江省公路管理局章則彙編

浙江省公路管理局

售油通知單

第 號 年 月 日

今收到(售油報告第 號)		\$
君購買汽油	加侖機油	夸特

共計大洋	元	角 分 正 已 繳
解中國銀行專戶存儲矣此致		
會計科		站長

會計一營7-3

售油通知單說明

- 一、由各路各該售賣油類站務員每於售出油類時根據售油報告編造之。
- 二、售出機油汽油數量總價註明於收據及通知單上即向該售油者如數取款再照購油量發給並將售油收據交該購油者收執收據存根留存該站備查售油通知單彙送車務管理處所核轉本局會計科
- 三、各售油站應將通知單按日彙同現款解交該車務處所查核後造具逐日收款單連同代收錢莊填列之實收現金單併送本局會計科查核(會計科即以通知單作為油類報銷單據)

廢票日報格式

浙江省公路管理局

路 段 廢票日報 中華民國 年 月 日 到達站

出發站	票別	票號		售出			失票			實收			全票	半票	附記	
		起號	止號	全張數	半張數	共計數	全張數	半張數	共計數	全張數	半張數	共計數				

橫七寸九分 (市尺)
 橫八寸
 用薄道林紙印藍色
 構格印時照加

廢票日報說明

- 一、由各路各該站站務員於每日收到各站廢票編造之
 - 二、收到各站廢票應分別將各張號數挨號檢點記入之其各該廢票之起號應各與上日之止號啣接如有缺多應在失票張數及失票號數兩欄內記明
 - 三、本表於當日編畢核對無悞後連同廢票送交該管車務處所核章轉送本局會計科查核
- 浙江省公路管理局章則編彙

會計一覽一 8

浙江省公路管理局

滬杭公路金閔段客票收入計算表

中華民國 年 月份 第 頁

出發站	到達站	票別	張數 售出	價目	金段 共計	金閔 共計	附註
							

縱九寸八分 橫七寸五分(市尺) 用薄道林紙黑色印 橫格印時照加

金閔段客票收入計算表說明

- 一、由本局會計科經辦人員按月根據平午閱段各站進款表編造之
- 二、該項收入專以金閔段與乍金段互相關係者結算之如在乍金段以內各站售出車票者概不計算
- 三、本表於月終結算編造完畢後經主管人員審核送經本局局長營運科長會計科長蓋章後呈送建設廳存轉

局長 會計科長 營運科長 覆核員 製表員
會計一營一9

會計書表賬簿格式及說明
印票通知單格式

會計書表賬簿格式及說明

四八

浙江省公路管理局

印票通知單

中華民國 年 月 日

第 號

票別	路別	站別		票面字號		票數	票面單價	車或票估單價	定擬總價	交貨地點	需用時日	附記
		起	止	起	止							
												
合計												

縱七寸六分(市尺)
橫九寸
用薄道林紙藍黑印
橫格印時照加

局長

科長

管票員

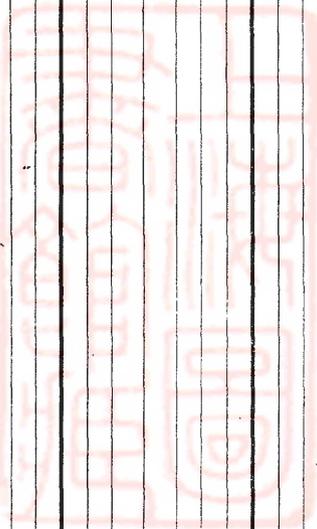
會計一營一廿一

- 印票通知單說明
- 一、各該路段即將通車或前領用車票存數不多時由本局車票室管票員隨時查明需要數目或根據各車務管理處所填送請票單分別編造之
 - 二、本單每於編造完畢照繕三份送經本局局長會計科長(或營運科長)核章後以一份存查一份逕送建設廳購料委員會一份送購料委員會訂定承攬之印刷公司訂印

浙江省公路管理局各路段營業收入解款日報表

中華民國 年 月 日

路段名稱	正 項 營 業 進 款														雜 項 營 業 進 款										欠					
	普 通 運 輸 進 款				進款 月日	聯 運 進 款				進款 月日	軍 政 運 輸 進 款				進款 月日	車 捐 收 入				進款 月日	租 金 收 入					進款 月日				
	尋常	車票	進款	租車費		十萬	千	百	十元		角	分	十萬	千		百	十元	角	分		十萬	千	百	十元			角	分	十萬	千



局 長

會計科長

業務科長

出納員

覆

縱六寸六分
橫一尺二寸五分 (市尺) 用富士紙紅藍黑印 橫格印時照加

- 一、由本局會計科經辦人員根據各路段報解營業收入各項單表及直接由本局所收屬於營業之各項收入款項文件單據等按日彙編之
- 二、本表所列指定由錢莊代收解存銀行之各路段收入數目應與該行本局往來存款戶收到該日交到之數相符所列本局直接收入各款應與出納員實收現金相符
- 三、本表編造完畢經主管人員審核並本局局長會計科長營運科長核章後連同現款解交建設廳第五科核收

浙江省公路管理局各路段營業收入解款日報表

中華民國 年 月 日

字第 號

營業進款										雜項營業進款										欠解補繳				損兌換				總計				備考																																							
進款				進款			進款				進款			進款	進款			損	兌			換	總		計																																														
租車費		月日		聯運進款		月日		軍政運輸進款		月日		車捐收入		月日		租金收入		月日		進款	金額			或	損益			損		益																																									
十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分	十	萬	千	百	十	元	角	分
會計科長																																																																							

會計科長

業務科長

出納員

覆核員

製表員

各路段營業收入解款日報表格式

檢印車票日報表格式

浙江省公路管理局

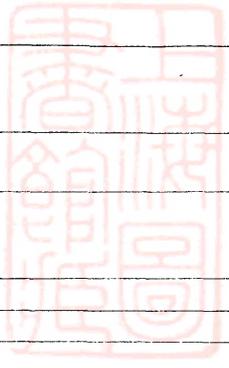
檢印車票日報表

年 月 日

第 頁

路別	票別	起站	止站	檢 印 車 票		票 價		誤 漏		車 票	附 註	
				起票號	止票號	本數	張數	元	角分			起票號

縱六寸五分(市尺)
橫八寸五分(市尺)
用薄道林紙藍黑印
橫格印時照加



檢 印 員 審 核 員

會計一室—14

- 一、檢印車票日報表說明
- 二、由本局車票室檢印員每日將所檢各路段各種車票起止號及張數等結果編造之
- 三、檢印車票如有缺少或錯誤應記入誤漏車票欄內
- 三、本表由檢印員每日編造完畢後送交管票員或主管人員審核

浙江省公路管理局章則彙編

誤漏車票登記表格式

浙江省公路管理局

誤漏車票補發登記表

字第.....頁

附註	印發訖 月日	補來 月日	請補 月日	票數 張	總本 張	單價 元角分	票面字號		別止		等級	票別	路別
							起	止	起	止			

縱五寸七分(市尺)
橫七寸八分(市尺)
用薄道林紙黑色印
橫格印時照加



科長

審核員

管票員

會計一密一16

一、誤漏車票登記表說明
 二、由本局車票管票員根據檢印日報內誤漏車票之記載按月編製之
 本表於月底總結送經主管人員審核會計科長核章後即根據計算罰金通知該印刷公司照繳

浙江省局公路管理章則彙編

五三

浙江省公路管理局

誤漏車票通知單

第.....號

路別	票別	等級	站別		票面字號		票單價		總票數		請補	補	送	訖	附註
			起	止	起	止	元	角	分	本	張	月	日	月	

橫七寸八分(市尺)
縱五寸七分
用白報紙印黑色
橫格印時照加

科長

審核員

管理員

會計一覽一17

- 誤漏車票通知單說明
- 一、由本局車票室管票員根據檢印日報內誤漏車票之記載編製之
 - 二、本表於每次編造完畢照繕二份送經主管人員審核會計科長核章後以一份存查一份送該印刷公司照印補發

建設廳規定所屬機關應用賬簿格式及說明
日記賬格式

(機關名稱) 日記賬

(收方)

中華民國 年 月 日

(付方)

縱九寸九分 橫一尺二寸一分(市尺)
用薄道林紙紅藍劃綫印 橫格印時照加

傳票 號數	單 據		轉賬 符號	摘要	總賬 頁數	審核 符號	現金	轉賬	合計	傳票 號數	單 據		轉賬 符號	摘要	總賬 頁數	審核 符號	現金	轉賬	合計	
	名稱	號數									名稱	號數								

日記賬說明

會計書表賬簿格式及說明

五六

一、由簿記員根據傳票登記之

二、本賬以現金爲主體故過賬時除現金以外收方會計科目應記入總賬之貸方付方會計科目應記入總賬之借方

三、每日傳票彙總並編定號次後照科目分類依次登入本賬所有科目名稱金額等均不得任意更改記完後將收付兩方各欄金額分別結總并結記昨日現金結存及本日現金結存數目使收付兩方金額互相平衡（本日現金結存數應與現金出納簿同日結存數相符）

四、本賬收付兩方各欄用法列後

1. 傳票號數欄記載每一收方或付方賬項之傳票號數（本月總號）
 2. 單據名稱號數欄記載各重要原始憑單如支付命令領款總收據等之名稱及號次
 3. 轉賬符號欄記載各轉賬收支賬項之對方科目名稱
 4. 摘要欄記載主要補助各賬會計科目名稱及簡要說明
 5. 總帳頁數欄於過總賬時填註之
 6. 審核符號欄由審計人員於審查賬目時簽註之
 7. 現金欄記載每一收支賬項現金收入或現金支出之數
 8. 轉賬欄記載每一收支賬項轉賬收入或轉賬支出之數
 9. 合計欄記載每一收方或付方總賬科目現金及轉帳收入或支出之合計數目
- 五、本日賬目一頁不敷登記時應將收付兩方金額逐欄總結轉入次頁續記

總帳格式

(機關名稱) 總帳

年 月 日	摘要	日記 頁數	核 符 號	借 方		貸 方		借 或 貸	餘 額	



浙江省公路管理局章則彙編

縱九寸九分 橫八寸八分(市尺) 用富士紙紅藍黑印 橫格印時照加

總賬說明

- 一、由簿記員按日根據日記賬登記之
- 二、各欄用法列後
 1. 年月日欄記載各賬項出賬之日期(即日記帳之原日期)
 2. 摘要欄記載簡要說明
 3. 日記賬頁數欄記載各該帳項在日記賬上之頁數
 4. 審核符號欄由審計人員於審查賬目時簽註之
 5. 借方金額欄記載各該帳項之借方金額(即日記賬付方本科目之合計數)
 6. 貸方金額欄記載各該賬項之貸方金額(即日記賬收方本科目之合計數)
 7. 借或貸欄標明借貸兩方金額相抵後餘額之性質如借方大於貸方註一借字如貸方大於借方註一貸字如借貸兩方相等註一平字
 8. 餘額欄記載借貸兩方金額相抵後之餘數
- 三、本帳每一頁記完後應將借貸兩方總結連同餘額一併轉入次頁續記
- 四、本賬應按月結總一次并將各科目餘額轉入下個月接續記載

(機關名稱) 補助總賬

年 月日	摘 要	傳 票 號 數	審 核 符 號	借 方		貸 方		借 或 貸	餘 額



浙江省公路管理局章則彙編

縱九寸九分 橫七寸五分(市尺) 用富士紙劃線印 橫格印時照加

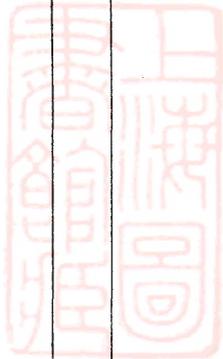
會計書表賬簿格式及說明

(「乙式」補助總賬說明)

- 一、由簿記員按日根據傳票登記之
- 二、各欄用法列後
 1. 年月日欄記載各賬項出賬之日期(即傳票之原日期)
 2. 摘要欄記載細目名稱收支月份單據簡稱及號數暨簡要說明
 3. 傳票號數欄記載各該賬項之傳票號數(本月總號)
 4. 審核符號欄由審計人員於審查賬日時簽註之
 5. 借方金額欄記載各賬項之借方金額
 6. 貸方金額欄記載各該賬項之貸方金額
 7. 借或貸欄標明借貸兩方金額相抵後餘額之性質如借方大於貸方註一借字如貸方大於借方註一貸字如借貸兩方相等註一平字
 8. 餘額欄記載借貸兩方金額相抵後之餘額
- 三、本賬每同一總帳科目各戶之總結數無論何時均應與各該總賬科目之餘額相符
- 四、本賬每一頁記完後應將各欄金額逐一總結轉入次頁續記
- 五、本賬應按月結總一次并將各科目餘額轉入下個月接續記載

(機關名稱) 現金出納簿

年		單據 號數	摘 要	票 號數	收入金額		支出金額		餘 額	
月	日									



浙江省公路管理局章則彙編

縱九寸九分(市尺)
橫七寸五分
用富士紙劃線印
橫格印時照加

現金出納賬說明

- 一、由出納員於收付現金時根據傳票登記之
- 二、各欄用法列後
 1. 年月日欄記載收付現金之日期
 2. 單據號數欄記載各重要單據之號次
 3. 摘要欄記載對方會計科目名稱及簡要說明
 4. 傳票號數欄記載傳票之編定號次
 5. 收入金額欄記載收入現金之數目
 6. 支出金額欄記載支出現金之數目
 7. 餘額欄記載每日結存現金數目
- 三、本賬每日結存數目應與日記帳同日結存相符
- 四、本帳每一頁記完後應將各欄金額逐一總結轉入次頁續記
- 五、本賬應按日結總一次并將結存轉入次日接續記載

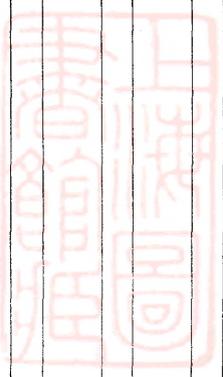


材料總賬格式

(機關名稱) 材料總賬

材料類別 材料名稱及說明 材料號碼 單位 庫存最高量

年	月	日	摘要	收			入			發			出			結			存				
				憑單號	數量	平均單價	總價	憑單號	數量	平均單價	總價	憑單號	數量	平均單價	總價	數量	平均單價	總價	數量	平均單價	總價		



縱九寸九分 橫九寸九分(市尺) 用富士紙劃綫印 橫格印時照加

浙江省公路管理局章則編彙

材料總賬說明

一、由主管處所根據各種材料收發報告憑單登記之

二、各欄用法列後

1. 材料名稱及其重要資料記入本賬首端

2. 年月日欄記載材料收發之日期

3. 摘要欄內記載簡要說明

4. 收入欄記載收入材料之憑單號數數量平均單價及其總值

5. 發出欄記載發出材料之憑單號數數量平均單價及其總值

6. 結存欄記載結存材料之數量平均單價及其總值

三、本賬結存材料之平均單價爲結存數量除總價所得之商數發出材料之平均單價即以結存材料之平均單價爲準發出材料之總價爲發出數量乘平均單價所得之積數收入材料之平均單價爲收入數量除總價所得之商數

四、本賬各戶總結數應隨時與總賬上資產類材料科目相符（事業機關之材料並不逐筆記入資產類材料科目者不在此限）

五、本帳每一頁記完後應將各欄金額逐一總結轉入次頁續記

六、本帳應按月結總一次並將各科目餘額轉入下個月接續記載

經費分節賬說明

一、由簿記員根據日記賬內經常費預算科目分節登記之

二、各欄用法列後

1. 年月日欄記載各賬項出賬之日期

2. 傳票號數欄記載各該賬項之傳票號數

3. 單據號數欄根據單據粘存簿各該賬項單據號數記入

4. 日記賬頁數欄記載各該賬項在日記賬之頁數

5. 摘要欄記載細目名稱列支月份暨簡要說明

6. 金額欄以藍字記各賬項在日記賬上付方金額紅字記收方金額

7. 合計欄記載金額欄內之和數或差數

8. 附記欄核對或造報時記載應行註明事項

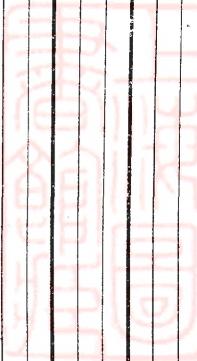
三、本賬按月份記載至該月份應行列報最末之賬項為止其在支出各月份同目各節和數應與用款類補助總賬該目之結數相符

四、本賬每一頁記完時應將合計欄內之合計數轉入次頁續記

五、本賬於每月份列報經常費賬項記載完竣時即彙編成本根據造列該月份經常費支出計算書

銀行往來分戶賬格式

浙江省公路管理局銀行往來分戶賬

年 月 日	傳 票 號 數	摘 要	支 號 票 數	存 入				支 出				存 或 欠	餘 額						
				千	百	十	元	角	分	千	百		十	元	角	分	千	百	十
																			

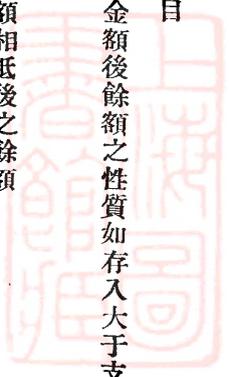
縱九寸九分(市尺)
 橫六寸九分
 用富士紙紅藍黑劃線印
 橫格印時照加

銀行往來分戶賬說明

一、由出納員根據傳票登記之

二、各欄用法列後

1. 年月日欄記載銀行存入支出之日期
 2. 傳票號數欄記載傳票之編定號次
 3. 摘要欄記載簡明說明
 4. 支票號數欄記載支票上原列號數
 5. 存入欄記載存入銀行之數目
 6. 支出欄記載向銀行提取之數目
 7. 存或欠欄標明存入支出兩方金額後餘額之性質如存入大于支出註一「存」字支出大于存入註二「欠」字如存入支出兩方相等註一「平」字
 8. 餘額欄記載存入支出兩方金額相抵後之餘額
- 三、本賬各戶之總結數應與總賬內銀行科目之餘額相符
- 四、本賬每一頁記完後應將各欄金額逐一總結轉入次頁續記
- 五、本賬應按月總結一次並將各科目餘額轉入下個月接續記載



收入傳票底簿格式

浙江省公路管理局

工程費收入傳票底簿

年 月 日		傳票號數		科目	繳款者	摘要	金額		收款日期
		本日號數	總號數						

縱九寸九分 橫六寸(市尺) 用富士紙劃綫印 橫格印時照加

收入傳票底簿說明

一、由簿記員俟製票員製就收入傳票後隨即記載之

二、各欄用法列後

1. 年月日欄記載各該收入款項傳票製票日期

2. 傳票號數欄分本日號數及總號數二欄本日號數欄將本日收入款項傳票挨次編號記載總號數欄接連上日號數將本日收入款項傳票挨次繼續編號記載至年度終了時為止

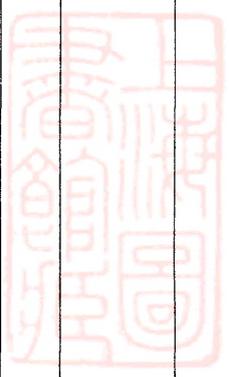
三、簿記員應隨時將本簿與日記賬查對如賬上有漏落應查明該傳票是否塗銷或改製如經塗銷或改製應註明銷號

浙江省公路管理局章則彙編

支出傳票底簿格式

浙江省公路管理局
工程費支出傳票底簿
經常費

年		傳票號數		科 目	領款者	摘 要	金 額	支 付 日 期
月	日	本 日 號	總 號 數					



縱九寸九分 (市尺) 用富士紙劃線印 橫格印時照加
橫六寸

支出傳票底簿說明

- 一、由簿記員俟製票員製就支出傳票後隨即記載之
- 二、各欄用法與收入傳票底簿說明相同(收入傳票改^作支出傳票)
- 三、簿記員應隨時將本簿與日記賬查對如賬上有漏落應查明該傳票是否塗銷或改製如經塗銷或改製即註明銷號

轉賬傳票底簿格式

浙江省公路管理局

工程費 轉賬傳票底簿

年	傳票號數		科目	領款者或 繳款者	摘要	收方金額	科目	摘要	付方金額	收支或登記日期		備考
	月	日								本日號數	總號數	



縱九寸九分
橫一尺二寸一分 (市尺)
用富士紙劃線印
橫格印時照加

轉賬傳票底簿說明

一、由簿記員俟製票員製就轉賬傳票後隨即記載之

二、各欄用法列後

1. 年月日欄記載各該轉賬傳票製票日期

2. 傳票號數欄與收入傳票底簿說明同

3. 科目領款者或繳款者摘要收方金額付方金額各欄均照各該轉賬分別記載之

4. 收支或登記日期欄記載各該轉賬傳票之賬行入賬或收支日期

5. 備考欄記載各該轉賬傳票必需之附註

三、轉賬傳票上之現金收入或現金支出數目記入本簿時應寫紅字

四、簿記員應隨時將本簿與日記賬查對如賬上有漏落應查明該傳票是否塗銷或改製如經塗銷或收製即註明銷號

車票收發登記簿格式

浙江省公路管理局

車票收發登記簿

起站.....止站.....

收到日期			票號		票數				票價		訂單號	發日期		票號		票數				請領單	總票價				餘存票數	附記											
年	月	日	起	止	十	萬	千	百	十	張	元	角	分	號	月	日	起	止	十	萬	千	百	十	張	單		十	萬	千	百	十	元	角	分	厘	票	

縱一尺〇八分(市尺)
 橫七寸八分
 用厚道林雙面同式藍印
 橫格印時照加
 可以石印

會計書表賬簿格式及說明

車票收發登記簿說明

- 一、由本局車票室管票員根據印票通知單訂印之車票收到檢印符合數目及發票單發出數目記載之
- 二、各欄用法列後

1. 收到日期票號票數票價各欄分別記載檢印日報日期及各該欄
2. 訂單號欄記載印票通知單號數
3. 發票日期票號票數各欄分別記載發票單發出日期及單上各該欄
4. 請領單欄記載原請領處所之請領單號數
5. 總票價欄記載收到車票票價之總數
6. 餘存票數欄記載收到車票發出車票之差額
7. 附記欄記載收發車票必需之附註



會計書表賬簿格式及說明刊誤

第一頁 「預算書」應作「概算書」

第二頁四頁六頁八頁篇目 「浙江省公路局應用」八字應刪

浙江省公路局收入計算書及支出計算書甲乙兩種 均應改作「浙江省公路管理局」

收入計算書(乙種) 收入欄下第一欄「款」應作「節」

庫存日報表 上楣「上華」應作「中華」
摘要欄內「今日結存」下「銀行」應改列在「現金」之下

第二十三頁 工程數量表(1)「公路」下應加「管理局」(2)「工程課長」應作「工程科長」(3)「考工股長」應作「考核股主任」

(4)說明第三項「兩係」應作「兩份」

領款總收據(甲種) 說明第二項「轉赴」應作「持赴」

領款總收據(乙種) 說明第二項「第二三四聯」之四字應刪

第二十八頁 薪俸表上楣「浙江省公路管理局表」應作「浙江省公路管理局 表」

第三十二頁 機司里程伸工表「每星工資」應作「每里工資」

工程支出計算表 「工程課長」應作「工程科長」

第四十一頁 逐日收款單上楣「路」應作「路 段」

第四十五頁 第一行「廢票日報格式」應作「廢票日報格式」

第四十七頁 京杭聯運結算清單說明第二項「撮要摘內」應作「撮要欄內」

第四十八頁 第一行「即票通知單格式」應作「印票通知單格式」又「長科」應作「科長」

各路段營業收入餘款日報表及月報表 「業務科長」均應作「營運科長」

第七十頁 支出傳票底簿說明第二項括弧內「改」下應加「作」字

第七十二頁 轉賬傳票底簿說明第四項「收製」應作「改製」

上海图书馆藏书



A541 212 0015 0372B





050



1600163

