





參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

※※※文教中心 90 年 1 月經常費結報表

填報日期：90 年 2 月 5 日

收入				支出					備註
項目	美元	匯率	當地幣	項目	單據號碼	金額 (以當地幣計算)	匯率	美元	
上月結轉數	—			1. 工作聯繫費	002			5,385.00	
本月收入數	36,000.00			2. 房租	003			4,093.00	
				3. 郵費	006			132.60	
				4. 水電費	007;008			570.00	
				5. 加班費	011			180.00	
				6. 電話費	010			895.78	
				7. 汽油費	004;012			93.00	
				8. 僱工油漆費	013			450.00	
				9. 雜支	005;009;001			56.00	
收入合計	36,000.00			支出合計				11,855.38	
本月份結存數	24,144.62								

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

※※※文教中心 90 年 1 月網際網路經費結報表

填報日期：90 年 2 月 5 日

收入				支出					備註
項目	美元	匯率	當地幣	項目	單據號碼	金額 (以當地幣計算)	匯率	美元	
上月結轉數	—			1. 銀行手續費	001			25.00	
本月收入數	2,400.00			2. 網站維護費	002			300.00	
				3. 網路專線連接費	003			250.00	
				4. 網路專線電話費	004			64.82	
				5. 電腦維修費	005			65.00	
收入合計	2,400.00			支出合計				704.82	
本月份結存數	1,695.18								

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

收支登記簿（總分類帳）

日期			項目	摘要	兌換率	當地幣			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日				收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	2	1	經常費	上月轉入				36,000.00	11,855.38	24,144.62			
		1	網際網路經費	上月轉入				2,400.00	704.82	25,839.80			
		1	補助費	上月轉入				3,500.00	2,000.00	27,339.80			
		1	經常費	陳小明等3人2月工作費					5,385.00	21,954.80			
		1	經常費	2月份中心房租租金					4,093.00	17,861.80			
		5	經常費	中心房屋稅					850.00	17,011.80			
		5	經常費	僑情報告印製費					70.00	16,941.80			
		5	網際網路經費	網站維護費					300.00	16,641.80			
		5	網際網路經費	網站專線連接費					250.00	16,391.80			
		5	補助費	支補助**中華學校校舍維修經費					1,500.00	14,891.80			
		9	經常費	電傳機維修費					110.00	14,781.80			
		12	經常費	文教車汽油費					51.00	14,730.80			
		18	網際網路經費	網路專線電話費					64.00	14,666.80			
		19	經常費	2月電話電傳費					785.00	13,881.80			
		19	經常費	2月份水費					112.50	13,769.30			
		20	補助費	收**中華會館青年節活動經費				1,700.00		15,469.30			
		21	經常費	2月份電費					332.70	15,136.60			
		23	經常費	文件郵寄費					32.00	15,104.60			
		25	經常費	雇員加班費					90.00	15,014.60			
		25	補助費	支**中華會館青年節活動經費					1,700.00	13,314.60			
		27	經常費	文教車維修費					165.00	13,149.60			
			本月小計					7,600.00	18,595.00	-10,995.02			
			本月合計	結轉次月				43,600.00	30,450.38				

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

經常費明細分類帳

日期			摘要	兌換率	當地幣			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日			收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	2	1	上月轉入				36,000.00	11,855.38	24,144.62			
		1	陳小明等3人2月工作費					5,385.00	18,759.62		常 001	
		1	2月份中心房租租金					4,093.00	14,666.62		常 002	
		5	中心房屋稅					850.00	13,816.62		常 003	
		5	僑情報告印製費					70.00	13,746.62		常 004	
		9	電傳機維修費					110.00	13,636.62		常 005	
		12	文教車汽油費					51.00	13,585.62		常 006	
		19	2月電話電傳費					785.00	12,800.62		常 007	
		19	2月份水費					112.50	12,688.12		常 008	
		21	2月份電費					332.70	12,355.42		常 009	
		23	文件郵寄費					32.00	12,323.42		常 010	
		25	雇員加班費					90.00	12,233.42		常 011	
		27	文教車維修費					165.00	12,068.42		常 012	
			本月小計					—	12,076.20	-12,076.20		
			本月累計（結轉次月）				36,000.00	23,931.58	12,068.42			

製表

副主管

單位主管



參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

※※※文教中心 90 年 2 月經常費結報表

填報日期 90 年 3 月 5 日

收入				支出					備註
項目	美元	匯率	當地幣	項目	單據號碼	金額 (以當地幣計算)	匯率	美元	
上月結轉數	24,144.62			1. 工作聯繫費	001			5,385.00	
本月收入數	—			2. 房租	002			4,093.00	
				3. 房屋稅	003			850.00	
				4. 文件印刷費	004			70.00	
				5. 汽油費	006			51.00	
				6. 電話費	007			785.00	
				7. 水電費	008;009			445.20	
				8. 郵費	010			32.00	
				9. 加班費	011			90.00	
				10. 維修費	005;012			275.00	
收入合計	24,144.62			支出合計				12,076.20	
本月份結存數	12,068.42								

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）  
（一）以美金為貨幣單位

※※※文教中心 90 年 2 月網際網路經費結報表

填報日期 90 年 3 月 5 日

收入				支出					備註
項目	美元	匯率	當地幣	項目	單據號碼	金額 (以當地幣計算)	匯率	美元	
上月結轉數	1,695.18			1. 網站維護費	001			300.00	
本月收入數	—			2. 網路專線連接費	002			250.00	
				3. 網路專線電話費	003			64.00	
收入合計	1,695.18			支出合計				614.00	
本月份結存數	1,081.18								

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位----泰銖

\*\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

收支登記簿（總分類帳）

日期 年 月 日	項目	摘要	兌換 率	當地幣（泰銖）			美金			支票號碼	備註 （憑證編號）
				收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90 1 1	經常費	1-3月份經常費收入(US\$5,984)					17,952.00		17,952.00		
	1	經常費						25.00	17,927.00		
	1	經常費						2,300.00	15,627.00		
	1	經常費	40.00	92,000.00		92,000.00			15,627.00		
	2	經常費				92,000.00		1,214.00	14,413.00		
	3	經常費				92,000.00		2,400.00	12,013.00		
	3	網際網路經費				92,000.00	2,400.00		14,413.00		
	3	網際網路經費				92,000.00		25.00	14,388.00		
	3	網際網路經費				92,000.00		775.00	13,613.00		
	3	網際網路經費	41.00	31,775.00		123,775.00			13,613.00		
	5	經常費			250.00	123,525.00			13,613.00		
	7	經常費			14,265.25	109,259.75			13,613.00		
	7	經常費			500.00	108,759.75			13,613.00		
	10	經常費			15,490.95	93,268.80			13,613.00		
	10	網際網路經費			4,000.00	89,268.80			13,613.00		
	10	補助費				89,268.80	2,000.00		15,613.00		
	11	經常費				4,045.00	85,223.80		15,613.00		
	12	補助費				85,223.80	2,000.00		13,613.00		
	14	經常費				95.00	85,128.80		13,613.00		
	18	經常費				752.25	84,376.55		13,613.00		
	20	經常費				147.50	84,229.05		13,613.00		
	23	經常費				190.00	84,039.05		13,613.00		
	25	網際網路經費				15,000.00	69,039.05		13,613.00		
	25	網際網路經費			-	10,000.00	59,039.05		13,613.00		
	26	經常費				1,500.00	57,539.05		13,613.00		
	26	補助費					57,539.05	1,500.00	15,113.00		
	28	網際網路經費				2,500.00	55,039.05		15,113.00		

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位----泰銖

\*\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

收支登記簿（總分類帳）

日期 年 月 日	項目	摘要	兌換 率	當地幣（泰銖）			美金			支票號碼	備註 （憑證號）
				收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90 1 29	經常費	中心大廈管理費			35,000.00	20,039.05			15,113.00		
	31	經常費			15,000.00	5,039.05			15,113.00		
		本月小計		123,775.00	118,735.95	5,039.05	23,852.00	8,739.00	15,113.00		
		本月累計		123,775.00	118,735.95	5,039.05	23,852.00	8,739.00	15,113.00		

製表

副主管

單位主管

說明：1. 本登記簿為序時帳簿之一種，全部收支事項，均須依發生之順序登記之。

2. 以美金兌換當地幣時，其折合率應按當時實際兌換之折合率填入「兌換率」欄，在銀行兌換者應保留承兌銀行所發給之兌換證明。

3. 本表各欄除當地幣一欄得列各中心所在地貨幣外，其他各欄概列美金數，並須詳實列報，不得遺漏。

4. 項目欄請以明細帳設置類別如：經常費；網路專案經費；海華文藝季；海華體育季、補助費等項目分別填列。

5. 收支登記簿及明細分類帳請依規定編製並留存當地備查；年度結束後，依年度別加置封面裝訂成冊，妥為保管。

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位---泰銖

\*\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

經常費明細分類帳

日期			摘要	兌換率	當地幣			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日			收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	1	1	1-3 月份經常費收入 (@US5,984)			—	17,952.00		17,952.00			
			銀行扣收手續費					25.00	17,927.00		常 001	
			提出 2,300 美元兌泰銖			—		2,300.00	15,627.00			
			2,300 美元兌入泰銖數	40.00	92,000.00	92,000.00			15,627.00			
		2	葉松鶴等 3 人元月工作費			92,000.00		1,214.00	14,413.00		常 002	
		3	元月份中心房租租金			92,000.00		2,400.00	12,013.00		常 003	
		5	元月份水費			250.00	91,750.00				常 004	
		7	元月份電費			14,265.25	77,484.75				常 005	
			文教車汽油費			500.00	76,984.75				常 006	
		10	元月電話電傳費			15,490.95	61,493.80				常 007	
		11	雇員加班費			4,045.00	57,448.80				常 008	
		14	購掃帚			95.00	57,353.80				常 009	
		18	文件郵寄費			752.25	56,601.55				常 010	
		20	購銀行支票簿			147.50	56,454.05				常 011	
		23	購延長線及插座			190.00	56,264.05				常 012	
		26	購待客用咖啡及奶精			1,500.00	54,764.05				常 013	
		29	中心大廈管理費			35,000.00	19,764.05				常 014	
		31	中心僱工油漆費			15,000.00	4,764.05				常 015	
			本月小計		92,000.00	87,235.95	4,764.05	17,952.00	5,939.00	12,013.00		
			本月累計 (結轉次月)		92,000.00	87,235.95	4,764.05	17,952.00	5,939.00	12,013.00		

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位----泰銖

\*\*\*\*華僑文教服務中心（地區）

網際網路經費明細分類帳

日期			摘要	兌換率	當地幣			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日			收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	1	3	1-3 月份網路經費收入			—	2,400.00		2,400.00			
			銀行扣收手續費					25.00	2,375.00		網 005	
			提出 775 美元兌泰銖			—		775.00	1,600.00			
			775 美元兌入泰銖數	41.00	31,775.00	31,775.00						
		10	網頁設計費			4,000.00	27,775.00				網 001	
		25	網際網路線路費			15,000.00	12,775.00				網 002	
			網際網路月租費			10,000.00	2,775.00				網 003	
		28	電腦維修費			2,500.00	275.00				網 004	
			本月小計		31,775.00	31,500.00	275.00	2,400.00	800.00	1,600.00		
			本月累計 (結轉次月)		31,775.00	31,500.00	275.00	2,400.00	800.00	1,600.00		

製表

副主管

單位主管



合計	(N) 12,013.00	(D) 4,764.05	12,013+119.10=17,952-5,819.90=12,132.10 美元
----	------------------	-----------------	--

製表

副主管

單位主管

參考範例二(歲出類)

(二)以當地幣為貨幣單位-----泰銖

## \*\*\*文教中心 90 年 1 月 網際網路經費結報表

填報日期: 90 年 2 月 5 日

項目	收入			支出				備註
	美元	匯率	泰銖	項目	單據號碼	泰銖	匯率	
(1)上月結轉數 【泰銖餘額折算美金數】	(K) 0.00		(A) 0.00 (G) 【0.00】	1. 網頁設計費	網 001	4,000.00		
(2)本月收入數	(L) 2,400.00			2. 網路線路費	網 002	15,000.00		
(3)提領美金兌泰銖	(H) 775.00	41	(B) 31,775.00	3. 網路月租費	網 003	10,000.00		
				4. 電腦維修費	網 004	2,500.00		
				5. 銀行手續費	網 005			25.00
				支出小計		(C) 31,500.00		(I) 25.00
				泰銖支出折算美金數 (F)	(計算如說明 3)			(F) 768.29
合計 (K)+(L)-(H);(A)+(B)	(M) 1,625.00		31,775.00	支出合計 (J)				(J) 793.29
本月份 結存款	1. 美金結存款	(N) 1,600.00	= (M) - (I)		(1) 元月份泰銖餘額: D=A+B-C=0+31,775-31,500=275 泰銖			
	2. 泰銖餘額 【折算美金數】		(D) 275.00 (E) 【6.71】	(2) 元月份泰銖餘額折算美金數: E=D/匯率=泰銖 275/41=6.71 美元				
	合計	(N) 1,600.00	(D) 275.00	(3) 元月份泰銖支出折算美金數: F=G+H-E=0+755-6.71=768.29 美元				
				(4) 元月份美金支出數: J=F+I=768.29+25=793.29 美元				
				(5) 元月份美金結餘數(含泰銖餘額折算美金數): (N) + (E) = 1,600+6.71=2,400-793.29=1,606.71 美元				

製表

副主管

單位主管

參考範例二(歲出類)

(一)以當地幣為貨幣單位----泰銖

## \*\*\*華僑文教服務中心(地區)

收支登記簿(總分類帳)

日期	項目	摘要	兌換率	當地幣(泰銖)			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
				收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90 2 1	經常費	上月轉入		92,000.00	87,235.95	4,764.05	17,952.00	5,939.00	12,013.00		
	1 網際網路經費	上月轉入		31,775.00	31,500.00	5,039.05	2,400.00	800.00	13,613.00		
	1 補助費	上月轉入				5,039.05	3,500.00	2,000.00	15,113.00		
	1 網際網路經費	提出 800 美元兌入泰銖數				5,039.05		800.00	14,313.00		
	1 經常費	葉松鶴等 3 人 2 月工作費				5,039.05		1,214.00	13,099.00		
	1 經常費	2 月份中心房租租金				5,039.05		2,400.00	10,699.00		
	5 經常費	提出 2,400 美元兌泰銖				5,039.05		2,400.00	8,299.00		
	5 經常費	2,400 美元兌入泰銖數	42.00	100,800.00		105,839.05			8,299.00		
	5 網際網路經費	800 美元兌入泰銖數	42.00	33,600.00		139,439.05			8,299.00		
	5 補助費	支補助泰南中華學校校舍維修經費				139,439.05		1,500.00	6,799.00		
	6 經常費	2 月份水費			300.00	139,139.05			6,799.00		
	7 經常費	2 月份電費			17,265.30	121,873.75			6,799.00		
	9 經常費	文教學車汽油費			850.00	121,023.75			6,799.00		
	10 經常費	2 月電話電傳費			14,580.53	106,443.22			6,799.00		
	11 經常費	雇員加班費			3,670.00	102,773.22			6,799.00		
	12 網際網路經費	網頁設計費			6,000.00	96,773.22			6,799.00		
	14 經常費	僑情報告印製費			13,500.00	83,273.22			6,799.00		
	16 經常費	文件郵寄費			950.00	82,323.22			6,799.00		
	19 經常費	中心房屋稅			5,000.00	77,323.22			6,799.00		
	20 補助費	收泰中華會館青年節活動經費				77,323.22	1,700.00		8,499.00		
	21 經常費	電傳機維修費			2,380.00	74,943.22			8,499.00		
	23 網際網路經費	網際網路線路費			15,000.00	59,943.22			8,499.00		
	23 網際網路經費	網際網路月租費			10,000.00	49,943.22			8,499.00		
	24 經常費	中心大廈管理費			35,000.00	14,943.22			8,499.00		
	25 補助費	支泰中華會館青年節活動經費				14,943.22	1,700.00		6,799.00		
	26 網際網路經費	購報表紙			1,000.00	13,943.22			6,799.00		
	27 經常費	文教學車維修費			8,500.00	5,443.22			6,799.00		

製表

副主管

單位主管

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位----泰銖

## \*\*\*華僑文教服務中心（地區）

## 收支登記簿（總分類帳）

日期			項目	摘要	兌換率	當地幣（泰銖）			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日				收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	2	28	網際網路經費	購印表機碳粉匣			1,500.00	3,943.22			6,799.00		
			本月小計			134,000.00	135,495.83	-1,095.83	1,700.00	10,014.00	-8,314.00		
			本月累計	結轉次月		258,175.00	254,231.78	3,943.22	25,552.00	18,735.00	6,799.00		

製表

副主管

單位主管

說明：1. 本登記簿為序時帳簿之一種，全部收支事項，均須依發生之順序登記之。

2. 以美金兌換當地幣時，其折合率應按當時實際兌換之折合率填入「兌換率」欄，在銀行兌換者應保留承兌銀行所發給之兌換證明。
3. 本表各欄除當地幣一欄得列中心所在地貨幣外，其他各欄概列美金數，並須詳實列報，不得遺漏。
4. 項目欄請以明細帳設置類別如：經常費；網路專案經費；海華文藝季；海華體育季、補助費等項目分別填列。
5. 收支登記簿及明細分類帳請依規定編製並留存當地備查；年度結束後，依年度別加置封面裝訂成冊，妥為保管。

參考範例二（歲出類）

（二）以當地幣為貨幣單位---泰銖

## \*\*\*華僑文教服務中心（地區）

## 經常費明細分類帳

日期			摘要	兌換率	當地幣			美金			支票號碼	備註 (憑證編號)
年	月	日			收入	支出	結存	收入	支出	結存		
90	2	1	上月轉入		92,000.00	87,235.95	4,764.05	17,952.00	5,939.00	12,013.00		
			葉松鶴等3人2月工作費				4,764.05		1,214.00	10,799.00		常001
			2月份中心房租租金				4,764.05		2,400.00	8,399.00		常002
		5	提出2,400美元兌泰銖				4,764.05		2,400.00	5,999.00		
			2,400美元兌入泰銖數	42.00	100,800.00		105,564.05					
		6	2月份水費			300.00						常003
		7	2月份電費			17,265.30						常004
		9	文教車汽油費			850.00						常005
		10	2月電話電傳費			14,580.53						常006
		11	雇員加班費			3,670.00						常007
		14	僑情報告印製費			13,500.00						常008
		16	文件郵寄費			950.00						常009
		19	中心房屋稅			5,000.00						常010
		21	電傳機維修費			2,380.00						常011
		24	中心大廈管理費			35,000.00						常012
		27	文教車維修費			8,500.00						常013
			本月小計		100,800.00	101,995.83	-1,195.83	-	6,014.00	-6,014.00		
			本月累計（結轉次月）		192,800.00	189,231.78	3,568.22	17,952.00	11,953.00	5,999.00		

製表

副主管

單位主管



參考範例二 (歲出類)

(二) 以當地幣為貨幣單位-----泰銖

\*\*\*文教中心 90 年 2 月經常費結報表

填報日期：90 年 3 月 4 日

收入				支出				備註
項目	美元	匯率	泰銖	項目	單據號碼	泰銖	匯率	
(1) 上月結轉數 【泰銖餘額折算美金數】	(K) 12,013.00		(A) 4,764.05 (G) 【119.10】	1. 工作聯繫費	常 001			1,214.00
(2) 本月收入數	(L)			2. 房租	常 002			2,400.00
(3) 提領美金兌泰銖	(H) 2,400.00	42	(B) 100,800.00	3. 加班費	常 007	3,670.00		
				4. 電話、電傳費	常 006	14,580.53		
				5. 汽油費	常 005	850.00		
				6. 水電費	常 003-4	17,565.30		
				7. 大廈管理費	常 012	35,000.00		
				8. 稅金	常 010	5,000.00		
				9. 印刷費	常 008	13,500.00		
				10. 文教車等維修費	常 011 : 013	10,880.00		
				11. 文件郵寄費	常 009	950.00		
				支出小計		(C) 101,995.83		(I) 3,614.00
				泰銖支出折算美金數 (F)	(計算如說明 3)			(F) 2,434.14
合計 (K)+(L)-(H):(A)+(B)	(M) 9,613.00		105,564.05	支出合計 (J)				(J) 6,048.14
本月份結存款	1. 美金結存款	(N) 5,999.00	= (M) - (I)	(1) 2 月份泰銖餘額：D=A+B-C=4,764.05+100,800-101,995.83=3,568.22 泰銖				
	2. 泰銖餘額 【折算美金數】		(D) 3,568.22 (E) 【84.96】	(2) 2 月份泰銖餘額折算美金數：E=D/匯率=泰銖 3,568.22/42=84.96 美元				
	合計	(N) 5,999.00	(D) 3,568.22	(3) 2 月份泰銖支出折算美金數：F=G+H-E=119.1+2400-84.96=2,434.14 美元 (4) 2 月份美金支出數：J=F+I=2,434.14+3,614=6,048.14 美元 (5) 2 月份美金結餘數 (含泰銖餘額折算美金數)：(N) + (E) = 5,999+84.96=12,013+119.1-6,048.14=6,083.96 美元				

製表

副主管

單位主管

參考範例二 (歲出類)

(二) 以當地幣為貨幣單位-----泰銖

\*\*\*文教中心 90 年 2 月網際網路經費結報表

填報日期：90 年 3 月 5 日

收入				支出				備註
項目	美元	匯率	泰銖	項目	單據號碼	泰銖	匯率	
(1) 上月結轉數 【泰銖餘額折算美金數】	(K) 1,600.00		(A) 275.00 (G) 【6.71】	1. 網頁設計費	網 001	6,000.00		
(2) 本月收入數	(L)			2. 網路線路費	網 002	15,000.00		
(3) 提領美金兌泰銖	(H) 800.00	42	(B) 33,600.00	3. 網路月租費	網 003	10,000.00		
				4. 購報表紙	網 004	1,000.00		
				5. 購碳粉匣	網 005	1,500.00		
				支出小計		(C) 33,500.00		(I) -
				泰銖支出折算美金數 (F)	(計算如說明 3)			(F) 797.78
合計 (K)+(L)-(H):(A)+(B)	(M) 800.00		33,875.00	支出合計 (J)				(J) 797.78
本月份結存款	1. 美金結存款	(N) 800.00	= (M) - (I)	(1) 2 月份泰銖餘額：D=A+B-C=275+33,600-33,500=375 泰銖				
	2. 泰銖餘額 【折算美金數】		(D) 375.00 (E) 【8.93】	(2) 2 月份泰銖餘額折算美金數：E=D/匯率=泰銖 375/42=8.93 美元				
	合計	(N) 800.00	(D) 375.00	(3) 2 月份泰銖支出折算美金數：F=G+H-E=6.71+800-8.93=797.78 美元 (4) 2 月份美金支出數：J=F+I=797.78+0=797.78 美元 (5) 2 月份美金結餘數 (含泰銖餘額折算美金數)：(N) + (E) = 800+8.93=1,600+6.71-797.78=808.93 美元				

---

製表

副主管

單位主管