

銀行存款調節表編製注意事項

1. 調節表格式說明

銀行對帳單餘額	帳載餘額
減：未兌現支票	加：銀行已存入學校未入帳
加：在途存款	減：已到期支票學校未沖帳
加：銀行誤提前兌現支票	

2. 處理說明

項目	處理說明
未兌現支票	<p>1. 未逾 1 年：以電話或 e-mail 通知受款人儘速存入帳戶。</p> <p>2. 逾 1 年：暫時收回入帳，以電話或 e-mail 通知受款人儘速至出納組辦理補發支票程序。若連絡不上受款人或其不處理，待受款人主動申請再行退款。</p>
在途存款	確認款項或支票已託存否
銀行誤提前兌現支票	<p>1. 查知時點支票已到期，通知銀行注意不要再發生，以免影響學校權益。</p> <p>2. 查知時點支票未到期，通知銀行處理回存誤兌現款項。</p>
銀行已存入學校未入帳	編表人通知收入經辦，查明後儘速入帳。
已到期支票學校未沖帳	通知會計補沖帳