

國民 文獻 類編 續編

國家圖書館出版社

民國文獻類編續編

經濟
卷

620

民國時期文獻保護中心
中國社會科學院近代史研究所

編

民國文獻類編續編

經濟
卷
620

民國時期文獻保護中心
中國社會科學院近代史研究所
編

國家圖書館出版社

第六二〇冊目錄

接收整理北平橫濱正金銀行報告書 中國銀行接收北平橫濱正金銀行清算組編

一九四六年出版 一

安平・太平・豐盛保險公司同人錄 總經理處編 總經理處，一九三六年出版 三三五

太平保險公司人壽險招徠須知 太平保險公司編 太平保險公司，民國間出版 三九五

東方人壽保險股份有限公司指南 東方人壽保險股份有限公司編 東方人壽保險

股份有限公司，一九三七年出版 四一一

民國三十五年五月

接收
整理

北平橫濱正金銀行報告書

中國銀行接收北平橫濱正金銀行清算組

目錄

第一章 接收經過

第二章 財產之接收整理及移交保管

(一) 庫存.....六

(二) 保管貨幣.....七

(三) 房地產.....八

(四) 傢俱.....一

(五) 車輛.....三

(六) 物資.....四

(七) 武器.....七

(八) 其他.....七

第三章 帳務之檢查及整理

甲、概述

(一) 傳票.....〇

(二) 日記帳簿.....〇

(三) 會計課帳簿.....〇

(四) 營業課帳簿.....一

(五) 出納課帳簿.....一

(六) 帳務錯誤之分析.....一

(七) 整理科目之訂定.....二

(八) 整理概況 (附各科目整理明細表).....二

乙、資產類

(一) 各種放款之檢查及整理	二二
1. 該行及敵國政府各種放款章則法令述要	二四
2. 該行各種放款之分析	三〇
A 定期放款	三二
B 貼現	三四
C 活存透支	三九
D 進出口押匯	四三
(二) 暫記欠款之檢查及整理	五〇
(三) 其他科目之檢查及整理	五五
丙、負債類	
(一) 各種存款之檢查及整理	六一
(二) 匯出匯款之檢查及整理	六四
(三) 應解匯款之檢查及整理	六六
(四) 借入款與透支同業之檢查及整理	六九
(五) 聯行往來之檢查及整理	六九
1. 聯行匯款通知書之整理	七〇
2. 聯行帳之核對	七三
(六) 其他科目之檢查及整理	七八
丁、損益類	
(一) 損益各科目之檢查及整理	八一
其他事項	八六
(一) 擔保品保管品及寄存品之檢查及整理	八六
(二) 文卷帳簿傳票電本表報契約單據等項暨其他之檢查及整理	一〇六

(三) 該行重要印章及庫櫃鑰匙之保管	一一八
(四) 接收整理期間之文書工作	一一九
(五) 接收整理期間之重要案件	一二一
1. 查辦日金存款案	一二一
2. 保管品金剛石移交案	一二六
3. 純金指環查辦案	一二七
4. 美商公懋洋行要求賠償案	一三三
5. 英商滙豐銀行債務案	一三四
6. 日僑回國日銀券交換案	一三五
(六) 接收整理期間人事與費用	一三六
(七) 該行負責人之各項具結	一四一

第五章 正金銀行之研究

(一) 正金銀行之簡史	一六九
(二) 正金銀行之組織	一七一
(三) 正金銀行歷年業務之概況	一七五
第一時期、自該行開幕截至七七事變前概況	一七五
第二時期、自七七事變起至太平洋戰爭發動期止概況	一七七
第三時期、自太平洋戰爭發動時起至三十四年八月十六日業務概況	一八〇
(四) 資金來源與運用	一八五
(五) 敵日在我國籌措戰費與正金銀行之關係	一九五

第六章 日本銀行北平代理店

第七章 自七七抗戰後日本在華北經濟侵略之動態

(一) 事變前之華北通貨金融狀態	一二六
(二) 事變勃發當時之華北通貨工作	一二六
(三) 華北通貨之基礎與中國聯合準備銀行	一二七
1. 中國聯合準備銀行設立之經緯	一二七
2. 中國聯合準備銀行之開設	一二七
(四) 以中國聯合準備銀行爲中心之幣制統一政策之發展	一二八
1. 概觀	一二八
2. 舊通貨之整理	一二九
3. 日滿系紙幣之收回	一二九
(五) 對日幣等價關係	一三三
1. 對日幣等價關係之堅持	一三三
2. 對日幣等價關係與華北物價問題	一三五
(六) 滙兌統制政策之發展	一三八
1. 華北交易概況	一三八
2. 滙兌統制策發展概觀	一三八
3. 外國滙兌基金制之設定及輸出入「E」制之實施	一三九
4. 輸出滙兌集中制	一四〇
5. 中國聯合準備銀行集中滙兌之分配調整及無滙兌輸入許可制	一四三
6. 外國滙兌基金制之運用	一四六
7. 特別圓制度之設定	一四七
8. 華中、華北交易協定及滙兌	一五二
9. 申滙滙兌之統制	一五五
(附接收北平橫濱正金銀行及日本銀行代理店原始表冊目錄)	一五八

第一章 接收經過

本組於民國三十四年十月十七日奉財政部駐冀魯察熱區財政金融特派員張之命接收橫濱正金銀行北平支店當遵照特派員所示方針即日晨馳赴東交民巷十三號橫濱正金銀行北平支店執行接收任務按該行曾於本市設立分店三處（一）東城分店（二）西城分店（三）王府井分店此外尚有張家口支店駐平辦事處（因張家口於三十四年八月間地方紊亂被迫撤回暫在北平設處辦事）但西城分店及王府井分店兩處業於三十四年四月暨九月底先後裁撤迺將東城分店及張家口支店駐平辦事處相繼接收並即召集該行支分店日籍經副襄理二宮謙新井真次武田義之關根雄次等負責人提示第一號備忘錄飭令遵照辦理毋得違誤於上午九時開始工作先行粘貼接收佈告封閉正門後門指定由一旁門出入並派憲警值勤警衛割絕電話管制交通隨即查封現金庫會計庫文書鐵櫃儲藏室並飭當日交出重要印章密碼表密電本各庫門正副鑰匙轉字符號及編造十月十六日之日計表現金庫存表保管品庫存表限當日呈交翌日（十月十八日）分別將封存東城分店張家口支店駐平辦事處庫存鈔券全數運回東交民巷該行北平支店存入大庫十九日續交第二號備忘錄再飭該行支分店負責人編造各種資產負債表冊各項傢俱交通工具等清冊一方面分別開始點收核對至十一月底製成接收報告於十二月一日呈報財政部駐冀魯察熱區財政金融特派員辦公處備案並繼續自三十四年十二月一日起開始整理工作除張家口支店因撤退倉卒所帶至北平各種帳簿單據契約等件均不齊全（曾由該支店負責人具結為証）未能檢查整理但照目錄點收裝箱存置外其東城分店帳務歸併於該支店同予整理舉凡查點保管金及証券催收放款檢查帳目與傳票登記有價証券核對聯行間往來帳清理保管物品及契據編封各種帳冊移交寄存品及房屋傢俱清查物資收回交通工具以及交辦案件之處理研究金融之調查以上種種逐步分別辦理截至三十五年五月底告一段落茲將上列接收整理工作分類敘述於後用作概略之報告焉

附件

- （一）橫濱正金銀行北平支店三十四年十月十六日合併資產負債平衡表
- （二）同 上 損益表
- （三）同 上 會計科目譯名表

接收北平橫濱正金銀行資產負債平衡表

(貨幣爲中聯券)

民國三十四年十月十六日

借 方 餘 額	科 目	貸 方 餘 額
	定活普國特滙滙應應借透發保定活貼買出託進存特應未預暫暫外存聯有營營營各未現	166 625 562.68 1,720,710,087.89 4,584,228,995.55 2,980,567.59 1,103,575,628.69 460,117.81 502,702,863.96 75,881,082.44 10,961,008.57 21,218,344,506.52 1,000,000,000.00 18,378.00 1,626,532.00
5,397,042,960.90	期期通民貯別出出解解支行人兌款放透滙押款押同出款利利存欠業埠往證土房器損損	
26,073,138,280.59	入口收口放別保付收記記同外行價業業業項達	
891,563,725.28		
1,545,539.10		
117,100.00		
3,129,904.92		
78,306,012.51		
1,419,165,960.23		
888,704,601.54		
1,626,532.00		
		132,100,000.00 930,000.00 49,092,772.07 4,742,995.65 6,529,494,381.87 700,000.00
60,979,748.27		
2,067,739.67		
367,300.00		
383,753.39		
9,039,376.00		
6,007,760.00		
40,628,723.13		
2,231,360,463.76		
37,105,175,481.29	合 計	37,105,175,481.29

接收整理北平橫濱正金銀行報告書 第一章

接收北平橫濱正金銀行各項損益表

中華民國三十四年十月十六日 (貨幣箇中聯券)

利息支出	77,196,062.17	利息收入	235,820,686.96
營業開支		手續費收入	3,827,743.84

捐稅	1,054,311.80		
薪水	62,224.00		
津貼	30,540,231.08		
旅費	32,747.00		
營繕費	78,015,050.00		
郵電費	889,645.62		
貨棧及保險費	2,576,593.64		
交際及購費	36,380,353.20		
雜費	<u>53,529,935.42</u>	總	<u>40,628,723.13</u>
	280,277,153.93		280,277,153.93

接收北平橫濱正金銀行所用會計科目譯名表

原科目名稱	科目譯文
定期預金	定期存款
當座預金	活期存款
普通預金	普通存款
國民貯蓄組合貯金	國民貯蓄存款
別段預金	特別存款
賣爲替手形	匯出匯款

振出地貨賣爲替手形

支拂爲替手形

振出地貨支拂爲替手形

借用金

當座借越

銀行券

支拂承諾

貸付金

當座貸越

割引手形

買爲替手形

利付爲替手形

取立爲替手形

取立利付爲替手形

當座預託金

別段預託金

支拂承諾見返

未拂利息

未經過益割戻

假受金

假拂金

他店借

他店貸

匯出匯款

應解匯款

應解匯款

借入款

透支同業

發行兌換券

保證款項

定期放款

活存透支

貼現

買入匯款（內含出口押匯意）

出口押匯

託收款項（內含進口押匯意）

進口押匯

存放同業

特別存出款

應收保證款項

未付利息

預收利息

暫記存款

暫記欠款

外埠同業存款

存放外埠同業

本支店
 債券
 土地
 建物
 什器
 損益金
 未達損益金
 現金

聯行往來
 有價證券
 營業用土地
 營業用房屋
 營業用器具
 各項損益（包括利息收付及費用開支）
 未達損益（內為應付聯行利息）
 現金

第二章 財產之接收整理及移交保管

(一) 庫存

A. 接收整理

查該行截至民國三十四年十月十六日止支分店合併庫存現鈔及其他券類票據等項共計折合偽聯幣二、二三一、三六〇、四六三・七六元列表如左

接收北平橫濱正金銀行庫存表

種類	金額
偽聯券 (中國聯合準備銀行券)	2,227,934,173.14
日本銀行券	15,852.00
日本政府輔幣	933.00
偽中國儲備銀行券 C.R.B. 624,225.00 @ 40% 合	15,605.62
他行票據	3,393,900.00
總計	<u>2,231,350,463.76</u>

B. 移交保管

前項庫存接收後經查點相符分別移交保管如左

(1) 偽聯券 F.R.B. 2,227,934,173.14

(2) 他行票據 (交北平中國銀行代為收進)
二紙共計偽聯幣 3,393,900.00

以上兩項如數移存北平中國銀行保管取有平字 20 22 24 27 29 31 號及 2102 號收條共七件

(3) 日本銀行券 ¥ 15,352.00

(4) 日本政府輔幣 ¥ 933.00

(5) 偽中國儲備銀行券 C.R.B. 624,225.00

以上三項均經分別照數移交中央銀行北平分行取有該行臨時收條及第309號寄存證

(11) 保管貨幣

A. 接收整理

查該行保管項下之各種貨幣內含該行門市兌入之美國紙幣及敵日本紙幣（日本銀行券）又有該行未發行銀行券與日本銀行保管金茲分別列表如左

接收北平橫濱正金銀行保管貨幣庫存表

(種 類)		(原幣數額)	
1. 美國紙幣	(該行兌入)	U. S. \$	381.00
2. 日本銀行紙幣	(...)	¥	115,629.50
3. 北平正金銀行未發行紙幣			398,975.50
4. 日本銀行保管金 (日本銀行券)		¥	3,741,744.19

上列保管項下「該行兌入」之（一）美國紙幣及（二）日本銀行紙幣皆在抗戰勝利後自十月十一日至十六日先後由該行門市以偽聯券兌入者其付出之偽聯券共計6,937,833.00現尚懸記於暫記欠款帳（三）未發行紙幣係為該行發行剩餘券及收回券（四）日本銀行保管金為日本銀行代理店之保管金均經查點相符

B. 移交保管

前項保管貨幣於接收後分別移交保管如左

- (1) 美國紙幣 U. S. \$381.00
如數移存北平中國銀行保管取有平字33號收條壹紙
- (2) 日本銀行券 ¥115,629.50
如數移交中央銀行北平分行。取有臨時收條
- (3) 北平正金銀行未發行紙幣 398,975.50

該行原在北平發行兌換券自一九三八年(民國二十七年)三月停止發行後該券作廢由該行負責人封存庫中
(4) 日本銀行保管金內含日本銀行券及銀幣共計¥8,741,744.19 其中一部份日本銀行券8,514,740.00於三十四年十二月廿二日由北平日僑自治會呈請第十一戰區司令長官部批准由日僑自治會具領運津以同額偽聯幣按等價兌換充作日僑攜帶回國交換金至該項等價兌入之偽聯券F.R.B.8,514,740.00現存天津中國銀行保管取有天津中國銀行21/35寄存證壹紙其餘之日本銀行券¥85,006.30及銀幣¥141,397.89均如數移交中央銀行北平分行取有該行臨時收條

(三) 房地產

A. 接收整理

查該行所有之房地產計有自置房產共十所租用房屋共七所分列於左

甲、自置項下

1. 內七區東交民巷十三號

正金銀行支店行屋

2. 內二區西單北大街三〇二號

正金銀行西城分店行屋

3. 內一區內務部街三十六號

正金銀行宿舍

4. 內一區韶九胡同甲十九號

同上

5. 內一區西裱糊胡同三十二號

同上

6. 內一區大羊官賓胡同二十二號

同上

7. 內七區前細瓦廠四號

同上

8. 內三區東黃城根丁五十三號

同上

9. 內三區東黃城根甲五十三號

同上

10. 內三區東四六條胡同八十一號

同上

乙、租用項下、

1. 內一區米市大街二九四號

正金銀行東城分店行屋