

加強協作促進生產建設

舉行事業財務的協作會議

河北省財政廳在7月下旬召開了事業財務躍進協作會議，會上財政部門和事業部門都檢查了工作中的缺點，討論了今後搞好部門關係，加強部門之間的共產主義大協作的問題。為了保證各項建設任務的提前和超額實現，促進事業的發展，財政廳從財政工作本身對各有關部門提出如下保證：

預算指標在保證事業發展需要和人員經費供給的前提下與部門協商確定，並盡量給予部門以適當的機動財權，指標的計算根據和計算方法要向部門交代清楚，使部門感到滿意。預算核定後，實行總額控制，除自然災害救濟、防汛、防蝗、復堤堵口、道路搶修等幾項專款以外，部門在有利於生產、事業發展的前提下，可以根據需要自行調劑使用，不受時間和科目的限制；凡是經過改善經營管理和組織生產所增加的收入和節約下來的錢，在本年度內可以多辦事業。如各部門在計劃外自行舉辦的工農業生產項目，資金確有困難時，在有其他資金來源或所辦項目能在短期投入生產，以收抵支，不致影響財政開支的條件下，財政上可以通過預算外墊款大力支持，以保證生產資金的正常需要；並關心生產、事業的發展，經常深入各部門和基層了解情況，協助改善經營管理，貫徹節約措施。對各部門提出的問題和要求，一定要千方百計地設法解決，暫時沒有條件辦到的，也要很好進行解釋。還要協助各部門按照事業進度合理安排季度用款計劃。計劃核定後，經常費主動按時撥

付，臨時費隨用隨撥，用多少撥多少，作到足量及時；季度、月份間資金均可流用；計劃期內如因任務變動需要相應的增加資金時，可以隨時辦理追加撥款。在財務手續方面要大力簡化，年度開始前，和各部門協商提出建議指標，指標正式確定後，自下而上編一次預算，由部門匯審送財政廳，並附基層單位

預算。預算執行中如有變動，每季向財政備案一次；用款計劃編到“款”，主要開支內容以文字說明，計劃增減變動可以採用口頭聯繫，不編調整計劃；定員定額表改為幾項主要定額快報；如臨時需要材料與部門共同研究辦理。此外，及時主動與各部門研究貫徹財政工作的方針、政策和制度、辦法，以及安排各項財務工作，以便統一思想，統一行動，協作完成任務。並要通過檢查總結不斷改進和提高協作關係。

（河北省財政廳事業處）

三邊協作 是一個好辦法

在整改期間，天津市大沽化工廠與塘沽區人民銀行及稅務局密切聯繫，貫徹互助合作精神，簽訂了一項三邊協作合同。從企業角度來看，不但大大簡化了貸款和納稅手續，使工作量比過去減少一半以上，其中向銀行貸款手續簡化達80%；而且還能促進企業加強生產管理，節約流動資金，降低產品成本，全面超額完成躍進財務計劃。從銀行和稅務部門來看，也加強了吸收資金工作和保證國家預算收入及及時足額地繳庫。

這樣做，首先要制定先進的計劃。由企業組織有關部門，邀請銀行和稅局參加，共同制定供、產、銷及財務和借款計劃（包括企業利潤留成、大修基金等）。季度計劃最遲於季前十天內送給銀行和稅局各一份。

大沽化工廠1958年度資金周轉比上年實際加速了20%以上。他們的作法是：（1）企業保證合理縮減

儲備，並對倉庫進行按月抽查輪點，年內普查二次。一切物資在不影響生產和成本的條件下，作到就地、分批採購，保證不發生主觀積壓。對過去潛在物資提出處理計劃和清冊，多方聯繫推銷，二季度內要處理80%。（2）企業保證按月完成銷售計劃，提前完成年、季計劃，二季度起作到無積壓。（3）企業每旬清查清算資金，每月清理，加強月度財務收支計劃；調度資金每天預計，三天平衡一次，達到隨時心中有數。（4）企業大力開展車間及車間內部的經濟核算制度，經常預計成本財務指標完成情況，採取有效措施保證按月均衡地完成計劃。（5）銀行根據企業提出的有關計劃，大力支持生產大躍進中的合理資金需要，作到充分、及時地供應資金。將現行七種貸款合一，由企業與銀行根據計劃安排確定放款限額，建立借款契約，在限額內，以企業各項支付憑證作為放款依據，取消結算

戶，改為透支往來戶。其中定額內放款根據企業生產躍進後擴大資金定額計算。結算貸款由於利率比其他貸款低一半（三厘），協議按一季發出商品平均日數（七天）固定貸款金額計算利息，其餘均按六厘計息以簡化手續。（6）銀行辦理憑証轉帳，作到先給回單，後辦理內部手續。對企業托收款隨到、隨收帳、隨通知。憑証保證當日發出，並趕車、趕點，企業隨發貨隨作憑証送銀行，縮短憑証在途時間。提前準備現金及輔幣，保證企業發放工資。企業也要加強提取現金的計劃性，避免現金積壓或不足。銀行與稅局為了支持生產大躍進，延長了對外辦公時間。

為了及時、足額地保證國家預算收入，他們實行：（1）稅局和銀行配合企業簡化了商品流通稅稽征手續。作法是企業隨辦托收，即提出繳款書，除自留一聯外其餘送銀行；當企業收進貸款後即收帳，並委託銀行汇总以內部憑証（即特種傳票）在企業帳戶直接支付入庫，以一聯通知企業。（2）企業代客戶運產品的運輸費，改用定額收費辦法以簡化手續，加速代墊資金回收。稅局協助制定綜合稅率，印花稅由分類繳納改為綜合一次繳納，以簡化納稅手續。（3）稅局、企業密切聯繫，保證各項上繳任務作到不錯、不漏、不遲、不欠。在支持企業生產經營和改進銀行、稅局規章制度中，有關不利於企業生產的信貸稅務手續和規章制度，要大膽破格地改進，屬於三方面能夠解決的就及時協商研究解決，屬於需要上級解決的，積極反映以求得解決。

三方面搞好協作，相互支援。在儲蓄業務方面，每周由銀行供給宣傳資料，企業協助宣傳，並聘請協儲員20餘人協助銀行辦理預儲登記（每季一次）等，協助銀行開展儲蓄業務，提高收儲率。企業遇特殊急需款而庫存現金不足時，在一千元以內者可在銀行駐廠儲蓄所支取，廠協助代以封包形式傳遞現金存單。在分析工作方面，廠成本

報告提前7天於次月3日報出，決算報告提前8天於次月4日報出，納稅報告提前3天於4日報出，並積極支持有關信貸、儲蓄、納稅等

調查工作，企業各部門主動提供有關資料和數字。

（化學工業部財務司賈子山）

工商協作 節約資金

北京市針織廠繼續流動資金大躍進之後，又進一步加強了工商協作，使流動資金管理工作在躍進的基礎上再躍進一步。

1. 由廠方和百貨公司共同管理成品倉庫，將百貨公司六聯傳票改為八聯，這樣就減少了廠里的出庫單與發票。不單簡化了手續，而且成品當晚入倉，次日上午就可收款，成品資金壓縮的很多。六月份的產值比三月份產值增長14%，成品資金却由13.3萬元壓縮到6萬元，成品庫的成品由三月份的3,647打壓縮到六月底的163打，周轉期由3.41天加速到1.34天。由於共管倉庫，百貨公司可將暢銷產品直接調往各門市部，也加速了商業部門的資金周轉，降低了商品流轉費用。

2. 經過與紡織品公司共同研究，由外埠調來針織用紗可由車站直接卸到工廠倉庫存放，按計劃使用，按實用付款，減少了工廠提前購進的積壓，加速了原料資金的周轉。六月份用紗量比三月份大39%，而棉紗結存却由三月份的16萬元壓

低到六月份的15萬元，周轉期由三月份的4.95天加速到六月底的4.24天。紡織品公司也減少了倉庫租賃費、運費、保管費等開支，降低了商品流轉費用。

3. 過去染化料合同規定，只許貨不到，不許到了不買，合同外不保證供應，造成不少積壓。與化工原料公司協作後，雙方本着為生產服務的原則修訂了原來的合同，購買染化料可以根據當時需要情況變動合同規定數量，這就給工業很大便利，可以用多少買多少。使用量小的貴重染料也打破了常規，可拆桶按公斤購買。這樣辦後，染化料儲備資金顯著下降，六月份耗用量為三月份的182%，而染化料資金却由14萬元壓縮到10.2萬元，周轉期由95.9天加速到35天。

加強了工商協作以後，全部資金周轉期已由1957年的56天躍進到三月底的28天。現在又由28天躍進到20天，估計今後能達到17天。

（北京市第一地方工業局財務科 劉文普、葛起華）

協作的一種方式——財供合一

安徽省嘉山縣明克酒廠共有職工100人，管理人員占10%。除去縣委經常抽調去做中心工作的以外，實際管事的行政人員平均只有6人，其中做財會和供銷工作的有4人。根據這個情況，廠里實行了財供合一。實踐證明，這樣做便於工作中相互了解，密切配合，通

過協商解決困難，保證生產並充分地運用資金，克服了过去討價還價和相互推諉的現象；改變了过去忙閑不均的情形，財務人員可以抽出時間深入車間接觸實際，了解情況，提高工作效率。

（安徽省蚌埠專署財政局陳厚發）