

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）