

北京市建筑工程局所属建筑安装企业在大跃进高潮中，提出自有流动资金在1957年定額基础上减少一半，以支援工业建設。

1957年计划定額为承包工作量的14%，其中3%是自有材料資金，11%是自有流动资金。但是1957年平均实际占用額却高达20—25%，远远超过了定額。現在从14%压缩到7%来看，是减少一半；若从实际占用額来看，是减少了65—72%，与过去的水平比較是个大跃进。这样将抽出900多万元，支援首都工业建設。三月底已上繳北京市财政局300万元，預計“五一”节前将再上繳200万元。提出这一跃进规划的可利条件是：（1）在整风运动和大跃进高潮中，全体职工觉悟空前提高；（2）家底厚，很多实物經過长期摊销，余值較低；（3）木材交由市建筑材料局统一加工，减少了材料积压；（4）大型临时設施改为包干制；（5）今年承包任务較多，工作量大，容易平衡。經過分析，为了实现这个跃进规划，他們采取了以下一些措施：

（一）解决思想認識問題。局领导在全局职工大会上作了“精打細算，减少資金，砍掉一半，支援工业”的报告，着重指出了各企业在經營管理上缺乏勤俭建国、勤俭办企业的思想和浪費資金的严重情况，并分析了减少一半自有流动资金的可能性以及支援工业建設的重大意义。局长又召开了各企业經理會議，反复說明学习南通建筑公司“少花錢，多办事”的具体內容。闡述了资金管理好坏与各个管理环节的关系，并指出减少流动资金，是改进企业管理的重要环节。經理會議后，又召开了各企业办公室、材料供应部門和财务部門負責同志的联席會議，掀起了互相挑战应战的高潮，市财政局局长作了有关指示，并介紹首都工业建設发展情况。在此同时，各企业动员职工进行了清仓核实工作，这一过程也是深入发动群众的过程。通过一系列的活动，使广大职工及各級领导从思想上明确了加速資金周轉，節約資金是当前一項重要工作，是实现多快好省建設方針的具体行动。

（二）大力处理呆滞积压物资。由于过去单纯为了完成工作量，不过問資金，造成了器材的大量积压。如半截大桶和小灰桶，有的企业平均每个工人有四个大桶八个小桶；家具方面是桌椅比人多。积压情况比較严重。其具体措施是：（1）由局到企业，统一建立处理呆滞积压物资的組織；（2）将呆滞积压物资按負責採購和管理人員的业务分工，归口包干进行处理，并开展竞赛評比；（3）采用“送上門去”的工作方法。跑农村、到工厂，找企业主管部門进行联系，千方百计为积压的器材找出路；（4）企业各

級领导以身作则，带头将現用新的、好的办公家具調給其他单位，自己改用破旧的办公家具。

（三）改变工程价款結算办法。1957年占用自有流动资金最多的是应收发承包人已承付的工程款，最高額达到全年自行完成工作量的9.33%，平均額也达8%，超过定額两倍多，严重的影响資金周轉。其主要原因是結算手續过于繁复、提出工程增減帳不及时等，使已完的工程价款不能及时收回。最近，經与建設銀行研究，并征得甲方同意，将分旬預支，按月（季）結算办法改为分旬預支，竣工后一次結算。从而可以改变过去应收已完工程价款不能及时收回的局面。

（四）推行以企业为单位的集中管理資金办法。几年来，由于資金分散在各个工地（队）和其他支出单位，使有的公司财务科仅掌握全公司銀行存款的20%多一些，这样不但使平衡資金調度不灵，而且还造成多头批条子乱花钱的現象，公司财务科无法控制預算，結果是資金占用多、实物积压多、浪費严重，使流动资金不能周轉。1958年改由公司集中資金，一切收付，全部通过公司财务科监督，各工地（队）取消銀行存款戶，如果要保留銀行存款戶的，也只能存入公司开出的支票。这样，不但便于資金的統籌使用，加速周轉，而且还能直接监督支出，防止积压浪費，同时，还给推行月度财务收支计划打下了有利基础。

（五）在生产方面，縮小施工面，集中力量，縮短施工期，提前交付使用，在安排生产时，同时考虑平衡資金。过去单纯为了完成工作量指标，在生产上是采取普遍开花的办法，分散了力量，結果拖长施工期，不能按期交付使用。这样，一方面使流动资金不能正常周轉，另一方面也增加了待摊費用。因此，縮短施工期是最大的節約資金。

（六）推行包工、包料、包費用的內部发包制。工地（队）使用一切用具均需向公司繳費，如果不需要占用的或不需要长期占用的，而过多和长期占用了，必然要加大費用开支，因此实行內部发包制对加速資金周轉起着很积极作用。

（七）在大型临时設施包干的基础上，由生产計劃部門統籌安排，除永久性工棚由局统一兴建和現場极少数临时用房需要兴建外，一般不再新建工棚。已有多余的工棚，应进行处理，如企业需要的工棚，作价收購，收回自有流动资金。

（八）大力推行里脚手架，外檐裝修另搭临时外脚手架，改变搭作，减少起重架子。脚手架木统一由材料供应部門管理，采取按日計算取費的办法，其調撥運費也包括在租賃費內，由供应部門包干。

（九）低值及易耗品由公司統一掌握，严格控制

减少一半資金 支援工业建設

北京市建筑工程局 王怀文

易耗品的購置，对低值品不再購置和自制，現有的要大力处理。1957年大部分单位采取分散管理，这样易于积压和补修报废不及时，虚占了資金。現在，准备把专业性工具采取由小組携带，一次配齐，物随人走的办法，以减少积压，也便于爱护，延长使用時間。

(十) 严格执行核定的定額。几年来核定的定額缺乏实物根据，大多是在“要价还价”的情况下核定

的。因此，不能指导实际行动，也无法对定額进行考核。1958年通过摸清家底，制訂具体措施的情况下核定了定額，再加上經常进行評比，交流經驗，使核定的定額成为行动的依据。

目前各企业广大职工，在减少一半資金，支援工业建設的号召下，紛紛提出了保証和行动计划，爭取在6月底完成節約資金的规划。

压縮庫存加速資金周轉

北京市財政局 常自起

北京市針織厂过去对流动資金管理得很差，浪費很大，1957年积压浪費資金达80余万元，最高时曾达103万元，全年平均經常貸款66万元；周轉期是59.18天；流动資金实际占用額占产值的16.38%。

在双反运动中，群众揭发了大量浪費流动資金的事实，引起了领导的重視。党委要求全体职工在比質量、比成本的同时，也要比流动資金。他們提出的口号是：“加强流动資金管理，压縮庫存，加速周轉，赶上先进厂”。該厂职工在党委和厂长亲自领导之下訂出了跃进計劃，規定1958年流动資金周轉期要由1957年的59.18天縮短为28天；1958年产量要增加38%，而占用資金要比1957年实际占用額减少36%，節約64万元。

他們今年第一季度的流动資金周轉期，已經实现了跃进計劃規定的28天的指标。

他們是用什么办法来保証实现跃进规划，并取得了今年第一季度的成績呢？

(一) 材料供应儲备方面：(1) 过去供銷科不了解生产情况，对材料庫存情况心中无数，采取了多买、多存的办法，所以造成了不少积压。現在已將庫存材料进行了清点，查出呆滯材料289种，价值8万元，分別予以处理；建立了材料动态統計表，并根据生产需要与庫存情况編制供应計劃，以求达到既保証生产又節約資金的要求。(2) 克服采購材料怕麻煩、一买一大批的缺点，改为勤买、少买，按需要時間分小批采購。如成衣用的宝塔綫过去买一次至少50打，够两三个月用，現在一次至多买10打；棉紗則一天买一次。(3) 倉庫保管員克服了只管庫不管錢的缺点，发现什么材料庫存大了，就通知供銷科。采購員改变了过去單純照計劃买东西的作风，現在深入倉庫，結合具体情况采購材料了。(4) 过去供銷科对内对外都不主动联系，因为怕用时买不到材料就多儲备，現在不仅加强了内部联系，并主动与商业部門联系，研究本厂情况与市場情况，克服了有备无患的思想。

通过这些措施，計劃1958年儲备資金的周轉期要由1957年的37.16天縮短为13.5天。

(二) 成品銷售方面：(1) 銷售員、成品保管

員和銷售會計克服了互不联系的缺点，加强了协作，把成品发貨期由三天一次改为一天一次；并将滿足市場需要与節約流动資金两者結合了起来，适当安排发貨時間，交叉交貨，降低成品庫存。(2) 对不成箱的产品，每月整理两次，把每打装成一小盒，交給商业部門。(3) 把殘次品及时交給商业部門廉价处理。

要求这样做以后，把产品庫存期由5天縮短为3天；全部成品資金在产量增加38%的同时，由1957年的186,000元降为174,000元；周轉期由7.45天縮短为5.31天。

(三) 生产管理方面：(1) 过去原材料消耗定額太高，产量定額保守，积压了資金，也造成生产管理上的混乱，不能有計劃地發揮生产潜力。現根据实际情况加上可能实现的措施，修訂了原材料消耗定額和产量定額。(2) 将产品的季节性生产逐步改为全年生产(也有重点季节)，以减少季节性占用資金。(3) 过去在平衡各車間产量与品种方面做得不够，半成品庫存过大。現在从計劃上适当安排，加强生产調度工作，尽量使各車間的产量与品种协调起来，压縮半成品庫存。(4) 过去只按类檢查产量的計劃完成情况，有的車間省工的品种超額了，費工的則完不成。現改按品种檢查計劃完成情况，按計劃品种供料，鼓励按品种均衡超額。(5) 过去生产計劃不具体，缺乏明細的規格品种与色別，供应与銷售計劃不好安排；現在生产計劃訂得具体了，并訂出日进度計劃，按进度供应材料，安排銷售。

这样，生产資金周轉期可由1957年的27.56天，縮短为13.1天。

此外，該厂还建立了按季、按月平衡供、产、銷的制度，也建立了計劃、供銷和財務部門的保証措施实现的联系合同以及流动資金管理的分工負責制度，对加强流动資金的管理，都起了重要作用。

从以上情况可以看出，北京市針織厂的流动資金所以能够跃进，关键問題在于领导的重視。这个成績是在党委的领导和各个部門的配合之下，通过广大职工的积极努力所取得的，單純依靠財務部門作好这件工作是不可能的。