

石家庄第三棉纺厂提高电算数据利用率

段保志 赵 勋

我厂是一个大型棉纺织企业,每年用于支付原料款的资金近三亿元,预付款单位多达几十个,占用资金多且变化快,为了及时掌握资金去向,我们设计了资金日报和支付原料款日报,每天操作人员记完帐后,由微机自动从帐中提取日报数据,并打印出来上报有关领导,为企业的生产经营决策及时提供依据,得到了领导的重视和欢迎。

(1)资金收支日报。资金日报的设计思想,一是突出重点,将主要项目的收支情况正确反映出来;二是全面反映项目的年度状况,除有本日金额外,还反映出本月、本年累计金额,使领导能了解到各个项目的累计发生金额。如:本期收入中包括了产品销售收入、银行贷款、退回原料款及其他收入,本期支出中包括了支付原料款、材料款、税金、工资奖金和归还贷款及水电汽支

出等,并在日报中反映资金收支的本日、本月及本年的期初和期末余额。

(2)支付原料款日报。支付原料款日报除具有资金日报的特点外,我们还设定将预付款单位按照累计预付金额大小排列,并取前十名反映在表中。表中还包括本期支付原料款、本期退回原料款、本期入库原料款及期末预付原料款余额等项目,并在表尾备注中打印出当月预付款的单位名称及金额。为了便于查对,我们还设计了附表,累计预付款金额按数额大小排列后,全部按顺序打印出预付款的具体单位名称及金额。由于我们在提高会计数据利用率上下了功夫,使我厂电算化应用效益得到充分体现。

责任编辑 秦中良

全国会计专业技术资格考试领导小组办公室 关于会计资格考试指定用书订购问题的紧急声明

最近,我们获悉,某杂志社书刊发行部在一些报刊杂志上刊登广告,向广大读者加价推销全国会计专业技术资格考试指定用书,严重干扰了全国会计资格考试指定用书正常的发行秩序。为了维护广大应考人员的切身利益,及时向应考人员供应考试指定用书,满足应考人员复习应考的需要,现就有关问题声明如下:

一、由全国会计专业技术资格考试领导小组办公室统一组织编写的会计资格考试指定用书,由我办委托有关出版社统一印刷出版,由各地财政部门统一组织征订发行。除此正常发行渠道外,我办从未委托其他任何单位或个人销售或发行会计考试指定用书。出版社除按正常发行渠道向各地财政部门提供考试指定用书外,不向其他任何单位或个人提供考试指定用书。需

要指定用书的应考人员应主动与当地财政部门联系,办理订购事宜。

二、会计资格考试指定用书均由相应的出版社按照国家有关规定统一定价,任何单位不得加价销售。若发现加价销售行为,我办将依据有关规定严肃处理,请广大应考人员监督、举报。

三、除我办委托的出版社统一印刷出版会计资格考试指定用书外,其他单位或个人不得盗印。如发现盗印行为的,我办将会同有关部门依据有关规定进行查处。

特此声明!

1995 年 11 月 6 日