

运用“流动资金完成情况表”反映资金指标完成情况

冯 国 仁

“每百元产值占用定额流动资金”是目前考核企业流动资金使用情况的指标之一。由于这一指标不能直接从有关帐簿和记录中取得,在月份、季度终了时,需要进行比较复杂的计算:既要计算本月、本季度和截至本月止累计定额流动资金平均余额,还要把本月、本季度和

截至本月止实际完成的总产值换算为年度水平。为了使这一指标的计算条理化,系统化,及时了解和掌握这一指标完成情况,以便采取措施,保证年度计划的完成,我们运用“流动资金完成情况表”逐月计算,积累资料,效果较好。现介绍如下:

流动资金指标完成情况表

年度

[illegible]

说明:

1. (2) 栏根据资金平衡表“定额流动资金占用数合计”填列。

2. (3) 栏按下式计算填列: (上月末实际占用 + 本月末实际占用) ÷ 2

3. (4) 栏为本季内三个月的平均余额之和除以 3。

4. (5) 栏为到本月止各月平均余额之和。

5. (6) 栏为本月 (5) 栏数除以截止月份数。
截止月份数是指 2 月份为 2, 3 月份为 3, 余类推。

6. (7) 栏为本月实际完成的总产值。

7. (8) 栏为按本月实际完成的总产值乘以12, 换算为年度水平。

8. (9) 栏为本季度实际完成的总产值。

9. (10) 栏为按本季实际完成的总产值乘以 4 , 换算为年度水平。

10. (11) 栏为到本月止实际完成的总产值累计。

11. (12) 栏按下式换算为年度水平填列: 本月
(11) 栏数 ÷ 截止月份数 × 12。

12. (13) 栏为(3)栏÷(8)栏×100

13. (14) 栏为(4)栏÷(10)栏×100

14. (15) 栏为(6)栏÷(12)栏×100