

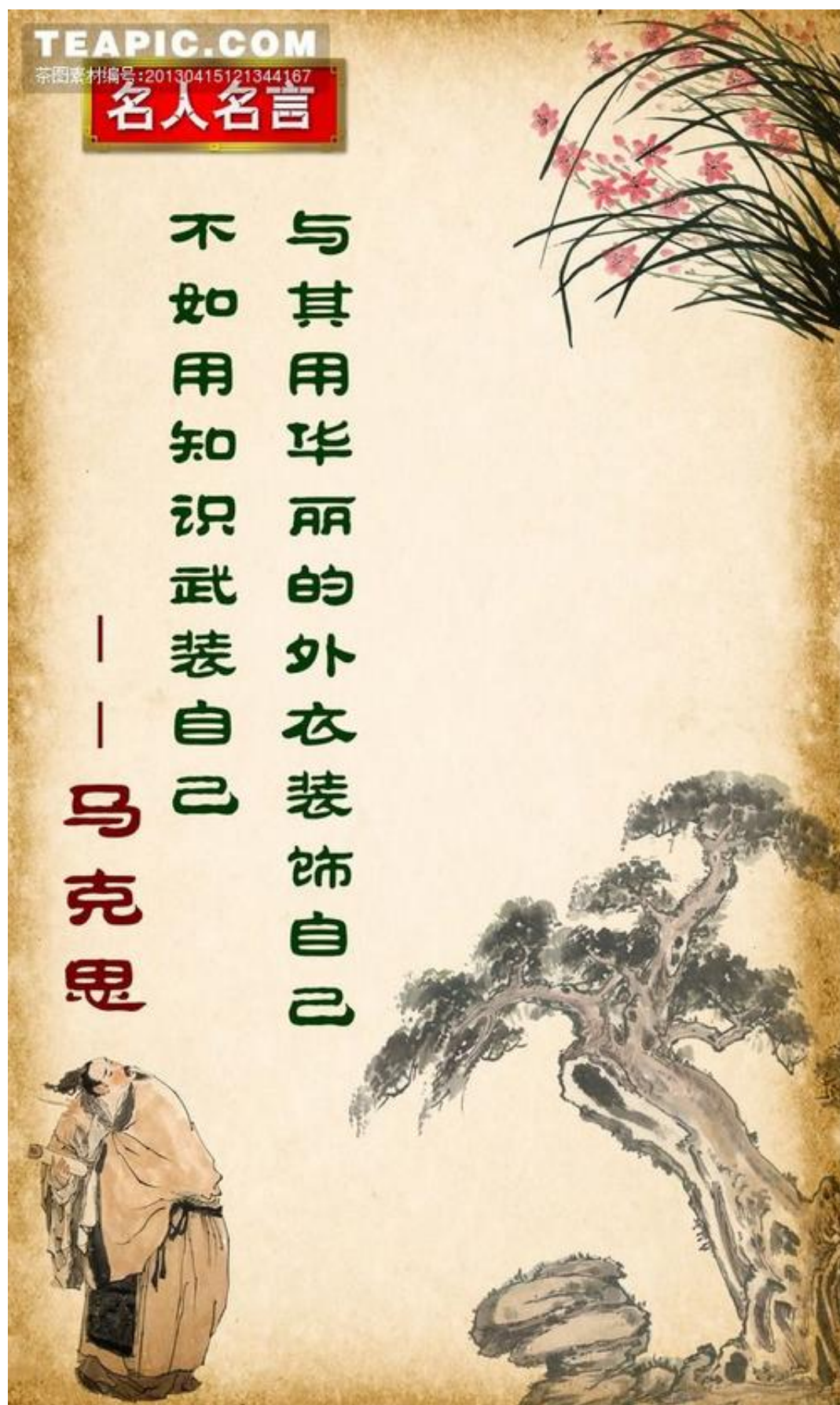
流动资金估算方法

作者：有故事的人 来源：范文网 www.wtabcd.cn/fanwen/

本文原地址：<https://www.wtabcd.cn/zhishi/a/170064209133816.html>

范文网，为你加油喝彩！

研究步骤-考研复习



2023年11月22日发(作者：员工述职总结报告)

流动资金估算方法

流动资金估算有两种方法：

1. 扩大指标（粗估）估算法
2. 分项详细估算法

具体介绍如下：

一. 扩大指标（粗估）估算法。

本方法适用范围是项目初选阶段

方法是经营成本的25%（矿山、采掘项目）

或固定资产投资的15%~20%（化工项目、电力行业项目）

或年销售收入的15%~25%（一般加工工业）

理论上讲，用经营成本（即付现成本）20%~25%估算比较合理。

国外在我国投资项目是用这个数字评估的

二 分项详细估算法

本方法是国际上通行的方法，也是我国可研报告的通用方法。

说 明

- 1 由项目中提供的数据编制总成本费用估算表
 - 2 由总成本费用估算表中数据编制经营成本费用表
- | 序项 | 目 | 存 | 货 |
|----|---|---|---|
| 号 | | | |
- 3 根据有关规定编制流动资金估算表
 - 4 利用经营成本费用表数据完成流动资金的估算

本方法采用以下公式：

流动资金=流动资产--流动负债

流动资产=应收账款+存货+现金

流动负债=应付账款 + 预付账款

流动资金本年增加额=本年流动资金--上年流动资金

周转次数=360天/最低周转天数

最低周转天数推荐见下表:

现

应收账款 原料·燃料 产成品 在产品 应负帐款

金

4 0 - 6 1 5 - 9 1 5 - 6 2 0 - 3

1 一般情况 1 - 7 3 0 - 5 0

0 0 0 0

2 0 - 3 2 0 - 3

2 老厂·项目间配套·直供 7 - 4 5 1 - 3 10-20 2 5 - 4 0

0 0

6 0 - 9 2 0 - 3

3 受环境影响的大产品 > 6 0 > 6 0 > 6 0 3 0 - 5 0

0 0

序

经营成本数据表

辅助报表2

收入或成本项目	第2年	第3年	第4年	第5 - n年	说 明
---------	-----	-----	-----	---------	-----

1 经营成本	2538.8	3231.2	3728.2	3728.2	随达产率变
1.1 外购原材料费	1922.7	2563.6	3016.0	3016.0	随达产率变
1.2 外购燃料动力费	123.7	164.9	194.0	194.0	随达产率变
1.3 外购其它材料费	0.0	0.0	0.0	0.0	随达产率变
1.4 工资及附加	187.0	187.0	187.0	187.0	不变
1.5 修理费	108.6	108.6	108.6	108.6	不变
1.6 技术开发费	0.0	0.0	0.0	0.0	随达产率变
1.7 其它制造费用	26.1	26.1	26.1	26.1	不变
1.8 其它管理费用	93.5	93.5	93.5	93.5	不变
1.9 其它营业费用	77.3	87.6	103.0	103.0	随达产率变
2 达产率	75%	85%	100%	100%	

辅助报表4 总值来源说明表

产原在

应收燃料动其它（辅现应负预收帐

子项目材产成

帐款力费料）款金帐款

料品品

10% ×

经营成本

外购原材

料费

外购燃料

动力费

外购其它

材料费

工资及附

加

修理费

技术开发

费

其它制造

费用

其它管理

费用

其它营业

费用

流动资产 各项计算公式如下：

应收账款=年经营成本/周转次数

存货=(外购原材料+外购能源燃料费用+在产品+产成品)/周转次数

外购原材料能源燃料=年外购原料费用+年外购动力费用+年外购燃料费用

+ 外购备品备件和其它材料费用外购半成品费用

在产品=在产品生产成本=年外购原材料+年外购燃料+年外购动力 + 年工资

及福利费

+年修理费+年其它制造费用

产成品=年经营成本-年其它销售 { 经营 } 费用

上述各项分别除以各自的周转次数后加在一起为存货

现金=（年工资及福利+其它用现金支出的费用）/周转次数

其它用现金支出的费用=制造费用+管理费用+销售费用--（以上三项费用中所含的工资及福利费、折旧费、矿山维简费、摊销费、修理费）
制造费用=工资及福利费+折旧费

+矿山维简费+修理费+摊销费+其它日常杂费

其它日常杂费包括生产中的滤布、润滑油等消耗品、劳保品、办公用品等费用。

经合并减化后

现金=（管理费用+销售费用+其它日常杂费）/现金周转次数

流动资产=应收账款+存货+现金

流动负债=应付账款 + 预付账款

应负账款= (年外购原料燃料及动力费用-) / 周转次数

流动资金=流动资产--流动负债

流动资金估算表

序号	项	目	最低周	周转	总值	生产经营期
----	---	---	-----	----	----	-------

单位：万元

1	流动资产	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

转天数	次数	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

45	8	1.1	应收帐款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	---	-----	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	1.2	存货	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	-----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

30	12	1.2.1	原材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	----	-------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.2.2 燃料 20 18 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

1.2.3 在产品 8 45 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

C 1.2.5 其它(辅料) A B D 0 0 0 0 0 0 0 0 0

1.2.4 产成品 30 12 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

1.3 现金 45 8 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

2 流动负债 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

45 8 2.1 应负帐款 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

3 流动资金(1 - 2) 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

4 流动资金本年增加值 0 0

本表只要填写[最低周转天数]A 和[总值]C

$$B=300 \div A$$

$$D= C \times B$$

描写清明的诗句-一寸相思千万绪

不难为自己，开心就好。



更多 在线阅览 请访问 https://www.wtabcd.cn/zhishi/list/91_0.html

文章生成doc功能，由[范文网](#)开发