

投资建设项目决策复习指导流动资金估算投资建设项目管理  
师考试 PDF 转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/520/2021\\_2022\\_\\_E6\\_8A\\_95\\_](https://www.100test.com/kao_ti2020/520/2021_2022__E6_8A_95_)

[E8\\_B5\\_84\\_E5\\_BB\\_BA\\_E8\\_c41\\_520687.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/520/2021_2022__E6_8A_95_E8_B5_84_E5_BB_BA_E8_c41_520687.htm) 4.4 流动资金估算

流动资金估算的基础：营业收入、经营成本 4.4.1（了解）扩大

指标估算法 计算公式：流动资金=年营业收入额×营业收入

资金率 流动资金=年经营成本×经营成本资金率 流动资金=年

产量×单位产量占用流动资金额 4.4.2（熟悉）分项详细估算

法 1 计算公式：流动资金=流动资产-流动负债 流动资产=

应收账款 预付账款 存货 现金 流动负债=应付账款 预收账款

流动资金本年增加额=本年流动资金-上年流动资金 2 估算

步骤：确定各分享最低周转天数，计算个分项年周转次数，

估算占用资金额 1) 确定周转天数 3) 流动资产估算 存货

估算：外购原材料、外购燃料、在产品、产成品 应收账款

估算 现金估算 预付账款估算 4) 流动负债估算 应付

账款估算 预收账款估算 例题 6 下列与流动资金有关的计算

公式中，错误的是（）。 C 应收账款=年经营成本/应收账款

年周转次数 D 流动资金本年增加额=本年流动资金-上年流动

资金 答案：A 例题 7 某项目正常生产年份年经营成本为 5567 万

元，其中，外购原材料、燃料动力费为 5004 万元，应收账款

年周转天数为 30 天，则该项目的应收账款为（）。 A 185.57 B

457.56 C 417 D 463.92 答案：D 100Test 下载频道开通，各类考

试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)