

资金管理课程大纲

课程大纲

一、理念篇

资金的表现形态

资金的特性

资金的运动方式

流动资金的表现形式

固定资金的表现形式

二、资金核算篇

现金核算

存款核算

票据核算

资金成本核算

案例：运用营运资金进行财务报表的详细分析

三、资金报告篇

现金日报

现金流量预测快报

现金流量表编制

现金利润差异调节表编制

四、资金预算篇

现金存量预算

应收帐款预算

负债预算

资产预算

资本性支出预算

融资方案制定及资金成本预算

资金预算考核方案设计

四、资金分析篇

资本融资力分析

债务风险防范能力分析

资金运动效率分析

资金效果分析

资金分析报告编制

案例：海尔营运资金的目标“盈利增长、现金利润”（现金流、现金为王）

五、资金控制篇

现金管理流程设计及控制

存款管理流程设计及控制

票据管理流程设计及控制

采购资金控制

信用资金控制

生产资金控制

生产资金总量控制

现金性费用资金控制

工资性费用总量控制

即期支付费用进度控制

资本性支出控制

集团管控下全流程、全价值链增值的资金管理

案例：某个企业采购资金控制管理：从价格管理到合同总成本管理，发展至毛利率目标