

<<企业财务人员现金管理技巧与错弊防范>>

图书基本信息

书名：<<企业财务人员现金管理技巧与错弊防范>>

13位ISBN编号：9787501781997

10位ISBN编号：7501781990

出版时间：2008-1

出版时间：中国经济出版社

作者：石庆年 编

页数：350

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

<<企业财务人员现金管理技巧与错弊防范>>

内容概要

本套丛书分门别类介绍了财务人员经常要面对的各种业务知识和操作要点，内容通俗易懂，简单易学，适合做财务人员入门教材，也可作为管理人员和财务一线人员的必备参考书。

<<企业财务人员现金管理技巧与错弊防范>>

书籍目录

第一章 现金 第一节 库存现金 第二节 现金规章制度 第三节 现钞的管理 第二章 银行存款 第一节 银行存款和银行账户 第二节 银行结算方式 第三节 企业贷款 第四节 存贷款利率利息 第三章 其他货币资金 第四章 货币资账务处理 第一节 账务处理基础 第二节 现金账务处理 第三节 银行存款账务处理 第五章 备用金核算 第一节 职工差旅费的核算 第二节 职工探新路费的核算 第三节 其他备用金的核算 第四节 备用金账务处理 第六章 应收应会账款 第一节 应收账款管理 第二节 应会账款管理 第七章 现金最佳持有量 第一节 现金最佳余额 第二节 确定最佳现金持有量的方法 第八章 现金预算 第九章 短期融资与投资 附录：现金管理暂行条例

章节摘录

第一章 现金 现金有狭义和广义之分。

狭义的现金最指企业的库存现金，是企业自留的、用于日常零星开支的现钞。广义的现金除了库存现金外，还包括银行存款和其他符合现金定义的票证等。而本书所简述的现金是指广义上的现金。

现金是企业资产的重要组成部分，是企业资产中流动性极强的一种资产，任何企业的经营都离不开现金，而拥有现金是企业经营的必要条件。

根据最新企业会计准则，现金本质上属于货币资产范畴。

从概念上讲，现金是指可以立即入流通，用于购买商品或劳务以偿还债务，停留于货币形态的一部分资金，根据货币资金存放地点及其用途的不同，现金分为库存现金、银行存款和其他货币资金，具体来说包括硬币、纸币、存于银行或其他金融的活存款以及本票和汇票要票存在可以立即支付的交换媒介物，企业在生产经营中频繁的发生货币资金的收支业务。

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>