

中小企业 财务制度

表单大全

鲍新中◎编著

财务部管理制度范本大全

- **34**种制度模板
- **19**项工作流程
- **138**个实用表单
- **29**条特别提示



财务制度表单大全

鲍新中◎编著

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业财务制度表单大全 / 鲍新中编著. —广州: 广东旅游出版社,
2016. 3

ISBN 978-7-5570-0238-1

I. ①中… II. ①鲍… III. ①中小企业—财务制度—会计报表
IV. ①F276. 3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 260145 号

中小企业财务制度表单大全

Zhongxiao Qiye Caiwu Zhidu Biaodan Daquan

广东旅游出版社出版发行

(广州市天河区五山路 483 号华南农业大学公共管理学院 14 号楼三楼 邮编: 510642)

印刷: 北京嘉业印刷厂

(地址: 北京市大兴区黄村镇李村)

广东旅游出版社图书网

www. tourpress. cn

邮购地址: 广州市天河区五山路 483 号华南农业大学 (公共管理学院) 14 号楼三楼

联系电话: 020-87347994 邮编: 510642

787 毫米 × 1092 毫米 16 开 24 印张 410 千字

2016 年 3 月第 1 版第 1 次印刷

定价: 58.00 元

[版权所有 侵权必究]

本书如有错页倒装等质量问题, 请直接与印刷厂联系换书。

前 言

搞好服务，做好管家——写给财务管理者的几句话

中小企业是国民经济中一个重要的组成部分，随着其对社会经济发展的贡献越来越大，中小企业在整个国家社会经济发展中的作用也越来越明显，因此也引起了越来越多人的关注。但由于受到产出规模小、资本和技术构成较低、受传统体制和外部宏观经济影响大等因素影响，中小企业在财务管理方面存在着诸多问题，这些问题在一定程度上影响了中小企业的发展壮大，并出现了企业发展与市场经济发展不相适应的情况。这些情况发生的一个重要原因就在于财务制度的不规范，进而导致财务管理出现各种漏洞，引起各方面的连锁反应。

调查数据显示，在市场经济条件下，企业经营的风险越来越大，尤其是对于中小企业来说，要确保企业利润最大化，必须明确财务管理在企业管理中的核心地位，发挥财务的预测、计划、监控等方面的作用。这就需要企业建立一套适合本企业的行之有效的财务管理系统，明确财务部的管理职能，发挥财务部的作用，使企业能够防患于未然，从而将经营风险降至最低。

编者在大量实践的基础上，融合了一些成功企业的管理模式，在本书中全面而系统地介绍了中小企业必备的财务规范化管理所涉及的各方面内容，如财务管理的岗位职责和任职条件、筹资与投资管理、预算管理、资金管理、资产管理、往来账款管理、成本费用管理、会计核算管理、审计管理、税务管理等，将抽象的管理理论用简单明了的制度、流程、表格的形式进行叙述，而且每个章节中均包含特别提示、综合评点等模块，内容详细全面、简单、明了、易学。

本书的编者想中小企业之所想，充分考虑到中小企业自身的条件和管理的需要，集结了最实用的财务规范化管理制度、流程和表格，为中小企业制定规范化的财务管理制度提供了很好的借鉴。

书中的很多内容，读者只需根据本企业的实际情况，稍加修改或直接拷贝即可使用。因而，可以说《企业规范化管理制度范本大全——财务部管理制度范本大全》是中小企业管理者和相关工作人员必备的工具书！

目 录

前言

搞好服务，做好管家——写给财务管理者的几句话

第一章 财务部的组织设置与责权

财务部职能与组织设置 / 3

财务部职能 / 3

财务部组织设置 / 3

财务部责权 / 5

财务部职责 / 5

财务部权限 / 6

财务部岗位职责及任职条件 / 8

财务总监岗位职责 / 8

财务总监任职条件 / 9

财务部经理岗位职责 / 10

财务部经理岗位任职条件 / 11

财务主管岗位职责 / 11

财务主管岗位任职条件 / 12

第二章 筹资与投资管理

筹资与投资管理岗位职责及任职条件 / 17

筹资主管岗位职责 / 17

筹资主管岗位任职条件 / 18

投资主管岗位职责 / 18

投资主管岗位任职条件 / 19

筹资管理 / 20

筹资管理制度 / 20

筹资管理流程 / 24

筹资管理表格 / 25

企业资金需求分析表 / 25

融资风险变动分析表 / 26

资金募集运用报告表 / 26

短期借款 / 长期借款明细表 / 27

短期借款明细表 (一) / 28

短期借款明细表 (二) / 28

银行短期借款明细表 / 29

长期借款明细表 (一) / 29

长期借款明细表 (二) / 29

筹资管理合同 / 30

银行贷款合同 / 30

短期借款合同 / 31

借款合同 / 33

筹资方案 / 36

借款申请 / 36

筹资预算报告 / 37

投资管理 / 39

投资管理制度 / 39

投资管理流程 / 43

投资管理表格 / 44

企业投资计划表 / 45

投资审批报告表 / 45

投资收益分析表 / 46

短期投资月报表 / 46
长期投资月报表 / 47
持有至到期投资测算表 / 47
长期债权投资余额表 / 48
投资收益明细表 (一) / 48
投资收益明细表 (二) / 49
投资管理合同 / 49
投资管理服务合同 / 49
合伙合同范本 / 52
投资管理文案 / 56
项目投资申请 / 56
投资情况说明书 / 57

第三章 预算管理

预算管理岗位职责及任职条件 / 63
预算主管岗位职责 / 63
预算主管岗位任职条件 / 64
预算管理 / 65
预算管理制度 / 65
全面预算管理制度 / 65
资金预算制度 / 74
预算管理流程 / 75
预算管理表格 / 76
企业年度利润预算表 / 77
投资收益预测表 / 77
年度销售预算表 / 78
管理费用预算表 / 78
销售费用预算表 / 79
财务预算申请表 / 80

- 生产成本预算表 / 80
- 预算变更申请表 / 81
- 现金收支预算表 / 81
- 员工薪金预算表 / 81
- 年度生产预算表 / 82
- 资金运用预算表 / 82
- 预算管理文案 / 83
- 成本费用预算报告 / 83
- 年度财务预算报告 / 84

第四章 资金管理

资金管理岗位职责及任职条件 / 91

- 资金主管岗位职责 / 91
- 资金主管岗位任职条件 / 92
- 出纳岗位职责 / 92
- 出纳岗位任职条件 / 93

资金管理 / 94

- 资金管理制度 / 94
 - 现金管理制度 / 95
 - 支票管理制度 / 97
 - 印章与票据管理制度 / 100
 - 借款制度 / 101
 - 结算与报销管理制度 / 103
 - 银行开户及业务办理须知 / 106
- 资金管理流程 / 111
 - 收款业务流程 / 111
 - 付款业务流程 / 113
- 资金管理表格 / 117
 - 货币资金明细表 / 117

货币资金日报表 / 118
银行存款 / 现金收支日报表 / 118
货币资金变动表 / 119
现金盘点报告表 / 120
银行存款日报表 / 120
银行存款余额调节表 / 121
现金流量表 / 121
现金流量表纵向趋势分析表 / 123
费用报销凭证 / 125
借款单 / 125

第五章 资产管理

资产管理岗位职责及任职条件 / 131

资产管理主管岗位职责 / 131

资产管理主管岗位任职条件 / 132

固定资产管理 / 133

固定资产管理制度 / 134

固定资产制度 / 134

固定资产火灾保险事务处理准则 / 136

固定资产管理流程 / 138

固定资产管理表格 / 139

固定资产台账 / 140

固定资产明细表 / 140

固定资产累计折旧明细表 / 141

闲置固定资产明细表 / 141

固定资产增加单 / 142

固定资产增减表 / 142

固定资产减损单 / 142

固定资产报废申请表 / 143

固定资产清理明细表 / 144

固定资产盘点情况表 / 144

固定资产控制表 / 145

加速折旧请示文案 / 146

无形资产管理 / 147

无形资产管理制度 / 148

无形资产管理流程 / 151

无形资产管理表格 / 152

无形资产登记表 / 152

无形资产累计摊销计算表 / 153

无形资产明细表 / 153

无形资产清查报告表 / 154

存货管理 / 155

存货管理制度 / 155

存货管理流程 / 159

存货管理表格 / 160

存货分类汇总表 / 160

库存商品明细表 / 161

订购管理月报表 / 162

原材料库存月报表 / 162

材料耗用月度报表 / 162

材料收发存月报表 / 163

采购管理月报表 / 163

材料收支日报表 / 164

存货核算明细表 / 164

原材料日报表 / 165

商品转售登记表 / 165

商品领用单 / 166

材料领料单 / 166

存货盘点表 / 167

合同范本 / 167

商品采购合同范本 / 167

存货构成情况的报告 / 169

第六章 往来账款管理

往来账款管理岗位职责及任职条件 / 175

往来账款主管岗位职责 / 175

往来账款主管岗位任职条件 / 176

应收账款管理 / 177

应收账款管理制度 / 178

应收账款制度 / 178

呆账管理制度 / 181

应收账款对账制度 / 183

应收账款管理流程 / 185

应收账款管理表格 / 186

应收账款明细表 / 186

应收账款登记表 / 187

应收账款分析表 / 188

应收账款日报表 / 188

应收账款月报表 / 189

应收账款催款通知单 / 189

应收账款账龄分析表 / 190

应收账款变动表 / 190

收款日报表 / 191

应收账款控制表 / 191

问题账款报告书 / 192

应收账款坏账准备计算表 / 192

其他应收款余额明细表 / 193

期末预付账款明细表 / 194

应收账款合同范本 / 194

某公司销售（赊销）合同范本 / 194

某供电营业所电费回收管理及考核办法 / 195

应付账款管理 / 198

应付账款管理制度 / 199

应付账款管理规定 / 199

预收账款管理规定 / 200

应付账款管理流程 / 202

应付账款管理表格 / 204

应付账款登记表 / 204

应付账款分类汇总表 / 204

进货货款申请单 / 205

应付账款余额明细表 / 206

应付股利明细表 / 207

应付账款明细表 / 207

预收账款明细表 / 207

其他应付款明细表 / 208

其他应付账款余额明细表 / 208

应交税金明细表 / 209

应付账款合同范本 / 210

定金合同范本（供商品房预订时使用） / 210

材料采购合同范本 / 211

第七章 成本费用管理

成本费用管理岗位职责及任职条件 / 219

成本费用主管岗位职责 / 219

成本费用主管岗位任职条件 / 220

成本管理 / 221

成本管理制度 / 221

成本管理流程 / 229

成本核算流程 / 230

项目成本管理流程 / 230

成本管理表格 / 231

制造费用明细表 / 232

产品成本分步计算表 / 232

产销总成本汇总表 / 233

生产人员工资分摊表 / 233

产品生产成本分摊表 / 234

产品生产成本核算表 / 234

产品制造费用明细表 / 235

成品单位成本分析表 / 236

产品标准成本一览表 / 236

成本管理文案 / 237

某公司关于实施生产经营全过程成本控制的报告 / 237

某公司电子商务的成本分析报告 / 239

费用管理 / 240

费用管理制度 / 241

某公司费用管理制度 / 241

结算与报销管理制度 / 243

费用管理流程 / 246

费用管理表格 / 247

产品销售费用分配表 / 247

管理费用分析表 / 248

财务费用分析表 / 250

费用报销凭证 / 250

第八章 会计核算管理

会计核算岗位职责及任职条件 / 255

会计核算主管岗位职责 / 255

会计核算主管岗位任职条件 / 256

会计核算管理 / 257

会计核算管理制度 / 257

会计核算制度 / 257

费用核算标准 / 265

会计人员必须掌握的知识要点 / 273

会计核算管理流程 / 274

会计核算管理表格 / 275

资产负债表（一） / 276

资产负债表（二） / 277

损益表 / 279

现金流量表（一） / 279

现金流量表（二） / 282

利润表 / 284

会计档案管理 / 286

会计档案管理制度 / 286

会计档案保管制度 / 286

会计凭证的装订要求 / 290

会计档案管理流程 / 290

会计档案管理表格 / 292

会计档案保管期限表 / 292

会计档案销毁申请表 / 293

档案借阅申请表 / 293

第九章 审计管理

审计岗位职责及任职条件 / 297

审计主管岗位职责 / 297

审计主管岗位任职条件 / 298

审计管理 / 299

审计管理制度 / 299

审计制度 / 299

稽核制度 / 303

审计管理流程 / 306

审计管理表格 / 307

项目审计计划表 / 307

审计工作处置表 / 308

审计工作报告表 / 308

审计工作记录表 / 308

审计工作底稿 / 309

审计工作通知表 / 309

通用凭证检查表 / 310

穿行测试表 / 310

业务承接 / 保持评价表 / 311

审计管理文书 / 315

第十章 税务管理

税务管理岗位职责及任职条件 / 323

税务主管岗位职责 / 323

税务主管岗位任职条件 / 324

税务管理 / 325

税务管理制度 / 325

税务登记管理制度 / 325

税务管理规定 / 328

发票管理制度 / 331

税务管理流程 / 335

税务管理表格 / 336

税务登记表 / 336

变更税务登记表 / 341

税务证件挂失报告表 / 343

停业申请审批表 / 344

停业复业（提前复业）报告书 / 345

税务登记验证（换证）登记表 / 346

应交税金预测表 / 346

纳税筹划 / 347

纳税筹划管理制度 / 347

纳税筹划管理流程 / 353

纳税筹划管理表格 / 354

减免税申请书 / 354

减免税申请资料清单 / 355

房产税减免税申请审批表 / 356

城镇土地使用税减免税申请审批表 / 356

纳税申报 / 358

纳税申报管理制度 / 358

纳税申报管理流程 / 360

纳税申报管理表格 / 362

纳税申报表 / 362

固定资产进项税额抵扣情况表 / 364

参考书目