

● 中等专业学校统计专业教学参考书

固定资产投资统计

— 教学参考书

许利文 主编

0.55-42

国统计出版社

中等专业学校统计专业教学参考书

固定资产投资统计

教学参考书

许钊文 主编

*

中国统计出版社出版发行
北京永乐印刷厂印刷

*

787×1092毫米 32开 5.125印张 11万字
1986年12月第1版 1986年12月北京第1次印刷

印数：1—4,000

统一书号：4006·118 定价：1.00元

出版说明

本书是为了配合中等专业学校统计专业试用教材《固定资产投资统计》的教学而编写的。内容包括教学大纲、各章的内容提要、目的要求、教学建议和习题。由四川统计学校许钊文、王槐风、谭康宁和无锡财经管理学校徐源森编写，许钊文总纂。

在本书的编写过程中，西安统计学院刘鸿勋提出了宝贵意见，特此致谢。

由于编写时间仓促，书中的缺点和错误实属难免，恳请读者予以指正。

国家统计局人事教育司

一九八六年五月

目 录

第一部分：固定资产投资统计教学大纲及编写

说明

固定资产投资统计教学大纲编写说明…… (1)

固定资产投资统计教学大纲…… (3)

第二部分：各章教学目的、内容提要、教学建

议、参考书目、复习思考题、习题及习题

答案

第一章 固定资产投资概论…… (15)

第二章 固定资产投资统计的对象、任务
和调查组织…… (21)

第三章 建设项目统计…… (26)

第四章 投资额统计…… (40)

第五章 新增生产能力统计…… (72)

第六章 新增固定资产统计…… (92)

第七章 投资经济效益统计…… (108)

第八章 固定资产投资统计的综合分析… (134)

固 定 资 产 投 资 统 计 教 学 大 纲 编 写 说 明

1. 指导思想和培养目标。以马列主义、毛泽东思想为指导，根据政治经济学和固定资产投资统计科学的基本原理，贯彻党中央国务院关于固定资产投资的方针政策，结合我国固定资产投资统计工作的实际，总结中等专业学校的教学经验，按照中等专业统计学校培养目标的要求，编写教学大纲和教材，为各级政府机关的综合统计部门培养中等专业人才。

2. 大纲和教材的稳定性和实践性。固定资产投资统计，是社会经济统计的一个组成部分，在理论上有它的完整性、系统性和科学性。教材是传授知识的工具，应当重视基础理论的稳定性。而中等专业学校学生毕业后，要承担综合统计部门的各项具体工作，教材又应当在理论体系的基础上联系国家统计制度的要求，具有实践性，培养学生的基本知识和基本技能。

3. 大纲内容的组成部分。大纲内容包括：(1)固定资产投资概论；(2)固定资产投资统计的对象、任务和调查组织；(3)建设项目统计；(4)投资额统计；(5)新增生产能力（或效益）统计；(6)新增固定资产统计；(7)投资经济效果统计；(8)固定资产投资统计的综合分析八章。

4. 教学时间。按照中等专业学校综合统计专业教学计划的要求，本课程的教学时间为七十学时。每周按四学时安

排。在有生产实习的学期中，可按十五周计算，只有六十学时。在没有生产实习的学期中，可按十八周计算，有七十二学时。无论按哪种安排，讲课时间应占80%左右，练习复习考试时间应占20%左右为宜。

课题时间分配表

顺序	课 题	学 时		
		合 计	其 中：	
			讲解	练习、 考试
一	固定资产投资概论	6	6	
二	固定资产投资统计的对象、任务和调查组织	2	2	
三	建设项目统计	8	6	2
四	投资额统计	18	12	6
五	新增生产能力（或效益）统计	8	7	1
六	新增固定资产统计	10	8	2
七	投资经济效果统计	8	6	2
八	固定资产投资统计的综合分析	8	8	
	复习考试	4	2	2
		72	57	15

固定资产投资统计教学大纲

第一章 固定资产投资概论

一、固定资产投资的意义

固定资产投资是指固定资产再生产。具体地说，就是固定资产的建设，也就是建筑、购置和安装固定资产的活动以及与之相联系的其他工作。

固定资产及其经济性质。固定资产再生产，固定资产简单再生产和扩大再生产及其交错现象。

固定资产投资在国民经济中的重要意义。固定资产投资是扩大社会再生产、提高人民物质文化生活水平、提高国防实力、加快社会主义现代化建设的重要手段。

二、固定资产建设程序和经济承包责任制

固定资产建设程序：根据国民经济长远规划和布局的要求，进行可行性研究；编制设计任务书、选定建设地点；进行勘察设计；组织施工；竣工验收。

固定资产建设必须严格依照反映客观规律的程序办事。

固定资产建设经济承包责任制的主要内容：投资包干制；指标承包制；工程承包公司对建设项目实行总承包；城市综合开发公司对土地开发，房地产业务实行总承包；材料配套公司承包材料供应；设备成套公司承包设备供应；国家预算内基本建设投资全部由拨款改为贷款。

固定资产建设管理中的各种经济承包责任制，是我国经

济改革的经验总结，是我国城市经济改革的重要组成部分。

三、概算、预算及其与统计的关系

设计概算和施工预算的概述。设计概算和施工预算在固定资产投资管理中的重要作用。建筑安装工程预算造价的构成及其计算方法。概算、预算与统计的关系。

第二章 固定资产投资统计的对象、 任务和调查组织

一、固定资产投资统计的对象和范围

固定资产投资统计的对象是固定资产投资经济现象的数量方面。通过对大量实际数字资料进行综合研究，反映固定资产投资的客观规律。既要通过投资经济现象的数量方面来认识它的本质，又不能离开本质去抽象地研究它的数量。

固定资产投资统计是用一系列统计指标，在掌握综合数量的一般特征的同时，又要选择个别数量现象进行调查研究。

固定资产投资统计是以全社会为统计范围。其目的是反映整个国民经济投资总规模，为研究国民经济综合平衡提供依据；为正确计算积累数字，研究积累和消费比例的合理界限提供依据；便于和国外投资对比。

二、固定资产投资统计的任务和要求

固定资产投资统计的认识作用、管理作用和监督作用。统计服务和统计监督的关系。

固定资产投资统计的任务是：准确、及时、全面、系统地搜集、整理和分析固定资产投资的统计资料，为制定政策、

编制计划提供依据；对政策和计划的执行情况进行监督和检查；为加强固定资产投资的科学管理和经济研究提供资料。

对固定资产投资统计的要求是：认真实施《统计法》，搞好基本统计；加强统计工作现代化建设；开发统计信息资源；加强综合分析；做好统计的基础工作。

三、固定资产投资统计的指标体系和调查组织

固定资产投资统计的主要内容包括：建设项目统计、投资额统计、新增生产能力统计、新增固定资产统计、投资经济效益统计和投资统计综合分析。

固定资产投资统计指标体系主要有：投资规模、投资成果和投资经济效益三类指标。

固定资产投资统计的调查单位包括：全民所有制基本建设单位、全民所有制更新改造措施单位和其他固定资产投资单位。

固定资产投资统计调查方法：统计报表制度、普查、重点调查、抽样调查和典型调查，各种调查方法在固定资产投资统计中的运用。

第三章 建设项目统计

一、建设项目统计的意义

建设项目的概念。建设项目的三个特征。更新改造措施项目。联合投资建设项目。明确建设项目的概念是做好投资统计的前提。

建设项目个数指标反映建设规模和建设成果，对于检查

固定资产投资计划，研究投资效果具有十分重要的意义。

建设项目统计分组是分析投资的比例关系和投资方向的依据。

二、建设项目统计的主要指标

按建设过程划分为筹建项目、正式施工项目、建成投产或交付使用项目和竣工项目。

正式施工项目个数指标。正式施工项目的概念。正式施工项目个数指标的作用。正式施工项目个数统计范围及其计算方法。

建成投产（或交付使用）项目个数指标。投产项目的主要标准是设计文件中规定的主要产品生产能力或主要工程效益得到发挥。

部分投产项目个数指标。

全部建成投产项目个数指标。

建成投产或交付使用的单项工程个数指标。

全部竣工项目个数指标。

三、建设项目的分类

按建设性质分类：新建项目、扩建项目、改建或更新改造项目、单纯建造生活福利设施项目、迁建项目、恢复项目、单纯购置项目。按性质分类的作用。

按建设规模分类。大型、中型、小型分类的标志。按建设规模分类的作用。

按隶属关系分类。建设项目按其在行政上（或业务上）的直属上级机关分为部直属项目、部直供项目、省属项目、地（市）属项目、县属项目。按隶属关系分类的作用。

按管理系统分类。建设项目按其属于国务院哪个部归口

管理的分类及其作用。

按国民经济行业分类。按行业分类的主要标志。按行业分类的作用。

按投资包干形式分类。

四、建设项目统计分析

建设规模的分析。施工项目与投产项目相互联系的分析。
新开工项目与施工项目相互联系的分析。

建设项目个数统计分析中应注意的问题：不仅要把当年有关指标进行对比分析，而且要把若干年有关指标列为动态数列进行分析；不仅要从项目个数进行分析，而且要结合投资额进行分析；不仅要运用固定资产投资统计指标进行分析，而且要结合当时的人力、物力、财力进行分析。

第四章 投资额统计

一、投资额统计的意义

固定资产投资额的概念。投资额与财务支出的区别。正确计算投资额，对于了解建设规模，分析建设速度 and 建设效果，研究投资结构和投资方向的重要意义。

二、投资额的构成

投资额构成的意义。

投资额构成的内容。建筑安装工程投资额的内容。设备、工具、器具购置投资额的内容。其他投资额的内容。

固定资产投资额的统计指标：计划总投资，本年计划投

资，自开始建设至本年底累计完成投资，自年初累计完成投资，工程形象进度。

三、投资额的计算方法

1. 建筑工程投资额的计算方法。建筑工程投资额按其施工组织方式不同而采用不同的价格。

单价法。单价法的基本公式。按工序比重计算建筑工程投资额的方法。举例说明。

部位进度法。部位进度法的基本公式。举例说明。

2. 安装工程投资额的计算方法。计算安装工程投资额的原则和不同施工方式采用的不同价格。安装工程投资额的计算公式。

单体设备安装工程投资额的计算方法。举例说明。

大量机械设备采用流水作业安装工程投资额的计算方法。举例说明。

大型或联动机械设备安装工程投资额的计算方法。举例说明。

3. 设备、工具、器具购置投资额的计算方法。需要安装设备购置投资额的计算条件。不需要安装设备购置投资额的计算条件。

4. 其他投资额的计算方法。

四、投资额的统计分组

固定资产投资额按计划内外分组：计划内投资和计划外投资。按计划内外分组的作用。

固定资产投资额按用途分组：生产性投资和非生产性投资。按用途分组的作用。

固定资产投资额按资金来源分组：国家预算内投资和国

家预算外投资（包括：国内贷款、利用外资、各级自筹投资和其他投资）。按资金来源分组的作用。

五、投资额的统计分析

固定资产投资计划完成情况的分析。（1）投资总额计划完成情况的分析。年度投资计划完成进度的检查。全部投资计划完成进度的检查。结合形象进度检查投资计划完成情况的必要性。（2）按投资构成进行检查分析。（3）按投资用途进行检查分析。（4）按单项工程进行检查分析。

投资总规模的分析。分析投资总规模对控制建设规模的重要意义。

按计划总投资分析投资总规模的方法。计划总投资增减平衡关系的公式。每年计划总投资增加与减少的关系。上年结转与结转下年计划总投资的关系。当年完成投资与计划总投资的关系。建设周期。举例说明。

按剩余投资分析投资规模的方法。本年施工项目从下年起还需投资额的计算。本年施工项目全部建成还需时间的计算。举例说明。

六、投资价格指数

投资价格指数的意义。投资总额指数、投资总量指数和投资价格指数的基本公式。

建筑安装工程价格指数的编制方法。计算单项指数和平均数指数。举例说明。

设备价格指数的编制方法。举例说明。

其他投资价格指数的编制方法。举例说明。

投资总额指数和投资总量指数的编制方法。举例说明。

编制投资价格指数应注意的问题：资料搜集方法问题、

对象问题、权数问题和取量取价问题。

第五章 新增生产能力（或效益）统计

一、新增生产能力（或效益）统计的意义

新增生产能力的概念。新增效益的概念。正确核算新增生产能力（或效益）对于编制国民经济计划、评价投资经济效果和研究国民经济综合平衡的重要意义。

二、计算新增生产能力（或效益）的条件和表示方法

计算新增生产能力（或效益）的对象是能独立发挥生产能力（或效益）的单项工程（或项目）。

计算新增生产能力（或效益）必须具备的条件是：具备设计文件规定的形成生产能力（或效益）的工程均已建成；经过验收合格；正式移交生产（或使用）部门；设计规定配套建设的三废治理和环境保护工程同时建成移交。

新增生产能力（或效益）的表示方法：直接用于生产产品的项目或单项工程的生产能力的表示方法；不直接用于生产产品的新增效益的表示方法；不能用实物量表示的新增效益的表示方法。

三、新增生产能力的计算原则和统计指标

新增生产能力（或效益）的数量，原则上按设计能力计算。设备已经配齐和未配齐的不同情况下，采取不同的计算方法。扩建项目生产能力的计算方法。

新增生产能力（或效益）统计指标：建设规模，施工规模，自开始建设累计新增生产能力（或效益），本年新增生产

能力,节约原材料、燃料动力,新增产值、税金和利润。

四、新增生产能力统计分析

新增生产能力与投资完成额相互联系的分析。单位生产能力投资、平均单位综合生产能力投资、单位投资新增生产能力等投资经济效益指标的计算方法。

施工规模分析的意义。施工规模平衡表以及表内各项指标之间的关系。生产能力建成率。生产能力建设周期。举例说明。

生产能力平衡分析的意义。生产能力平衡表以及表内各项指标之间的关系。本年生产能力扩大规模的计算。生产能力发展速度。生产能力利用率。举例说明。

五、房屋建筑面积统计

房屋建筑面积统计的意义。房屋建筑的分类。房屋建筑面积的计算范围。房屋建筑面积的构成:结构面积、有效面积、住宅中的居住面积和辅助面积。

房屋建筑面积的主要统计指标。开工面积。施工面积。竣工面积。

竣工房屋价值和房屋单位造价。

第六章 新增固定资产统计

一、新增固定资产统计的意义

新增固定资产的概念。新增固定资产统计为研究固定资产投资管理、投资经济效益和国民经济固定资产的增长与社

会扩大再生产的关系提供重要资料。

二、计算新增固定资产的条件

可以独立发挥作用的单项工程或单位工程计算新增固定资产的条件。不需要安装的设备、工具、器具计算新增固定资产的条件。

三、新增固定资产价值的构成和计算方法

新增固定资产价值的构成。计算新增固定资产的公式。其他投资中共同费用的分摊方法。

新增固定资产统计指标。统计上的新增固定资产与会计上的交付使用财产的区别。

四、新增固定资产的统计分析。

新增固定资产动用计划完成情况的分析。

新增固定资产与投资完成额、未完工程投资相互联系的分析。未完工程投资的概念及其计算方法。时点指标的计算。平均指标的计算。举例说明。

固定资产交付使用率。未完工程占用率。

固定资产投资来源和资金运用平衡分析。利用财务会计帐表资料编制固定资产投资资金平衡表。建设资金来源与资金运用平衡公式。交付使用固定资产、期末在建工程投资和资金来源总额联系对比分析。

国民财产固定资产平衡分析。国民经济固定资产扩大再生产规模的计算公式。国民经济固定资产扩大再生产的速度、结构和使用效果的分析。

第七章 投资经济效益统计

一、投资经济效益统计的意义

固定资产投资经济效益的概念。

固定资产投资经济效益统计对于节省投资，缩短工期，提高工程质量，加快社会主义建设速度的重要意义。

二、投资经济效益主要统计指标

衡量劳动消耗程度的投资经济效益指标：单位生产能力投资，平均单位综合生产能力投资，投资回收年限，投资周转期，行业单位投资盈利额，单位投资提供的国民收入。

衡量劳动占用程度的投资经济效益指标：单位生产能力占用在建工程投资，单位新增固定资产占用在建工程投资，单位交付使用财产占用建设资金。

衡量建设快慢程度的投资经济效益指标：建设工期，达到设计能力的年限，建设周期，建成投产（或房屋竣工）占施工的比重，固定资产交付使用率，缩短工期的经济效益。

三、投资经济效益统计指标运用中应注意的问题

注意价格与价值偏离的影响。应从宏观经济的角度来评价投资经济效益。要把全面效果分析与重点效果分析结合起来。