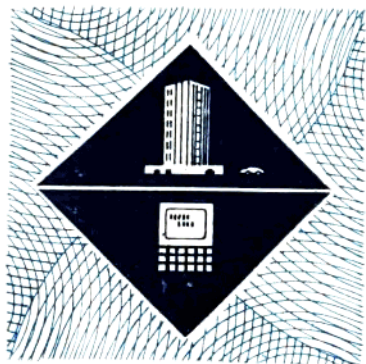


固定資產投資 管理與統計

● 夏五祥 陈绪凯 主编



统计出版社

XAL33/01

12
F230.55
65

2

固定资产投资管理与统计

主编 夏玉祥 陈绪凯



3 0084 4250 5



中国统计出版社

B

932861

(京)新登字 041 号

固定资产投资管理与统计

GUDINGZICHAN TOUZI GUANLI YU TONGJI

夏玉祥 陈绪凯 主编

*

中国统计出版社出版

四川省营山县印刷厂印刷

*

787×1092毫米 32开本 13.44印张 28万字

1992年8月第1版 1992年8月四川第1次印刷

印数 1—5 000

ISBN 7-5037-0857-3/C·552

定价: 7.50元

顾问	周后朋	代庆荣	
主编	夏玉祥	陈绪凯	
责任编辑	陈绪凯	王宏	
编辑人员	郑吉孚	黄蜜丽	谢嘉渝
	刘正兴	李琼	周乐林
	陈立英	蒋宣平	徐志勇
	周百林	黎平	

编 前 语

这是一本适合从事投资经济管理和统计工作的同志阅读的工具书。

本书以国家现行投资管理法规和统计理论为指导，结合基层工作实际编写，具有较强的实用性和可操作性。编辑本书的宗旨，是为建设单位及投资统计人员提供与工作相关的基础常识及业务指导，以便有效地促进和提高投资统计与管理水平。基于以上思路，本书在着重介绍投资统计工作实用方法的同时，特增加了建筑施工常识和投资项目管理，以及投资经济活动分析等内容。

随着改革的不断深化和经济建设的迅速发展，统计在社会管理中的作用愈益突出。本书把统计与管理相提并论，且大胆推出统计参与投资管理的实用方法，似乎超越了理论界对统计职能的传统认识。至于是非曲直，则有待实践者来评判。

参加本书主要章节编写的有：第一、三部分，陈绪凯同志；第二部分，王宏、唐素珍同志；第四部分，李维、陈绪凯同志。陈立英、吴小平等同志参加了投资统计疑难问题的编写。四川省统计局投资处统一组织成都、重庆、自贡、乐山、绵阳、达县、南充等地市统计局的有关同志集体审稿。南充地区统计局对本书编辑、出版及发行工作给予了大力支持，南充地区计委何仕民、地区建行文祖林等同志对本书提出了很好的修改意见。在此一并表示谢意。

源于实践，面向基层，由实际工作者编写工具书，这还是一种探索。由于编辑者水平有限，经验不足，加之时间仓促，书中定有不少失误或缺陷，欢迎读者在使用中提出批评意见。

编 者、
1992 年 8 月

目 录

第一部分 固定资产投资项目管理

一、投资管理工作程序	(2)
(一) 编报项目建议书	(3)
(二) 编报设计任务书	(5)
(三) 编报初步设计文件	(7)
(四) 办理项目开工报告及投资许可证	(8)
(五) 组织竣工验收	(10)
(六) 项目后评价	(12)
二、投资管理部门职能分述	(12)
(一) 投资计划管理	(12)
(二) 城建综合管理	(15)
(三) 银行监督	(19)
(四) 统计监督	(20)
(五) 审计监督	(22)
三、统计参与投资管理的方法	(24)
(一) 建立统计管理责任制	(24)
(二) 坚持项目开、竣工统计报告制度	(25)
(三) 坚持统计制度 严肃统计执法	(26)
(四) 改进和完善统计方法	(27)
四、投资统计参与管理实例	(27)
实例 1 我市投资统计是怎样进入管理角色的	(28)

实例 2 加强投资和施工管理的实践	(33)
实例 3 参与投资管理 强化统计监督	(36)

第二部分 固定资产投资统计业务知识

一、投资统计制度简介	(40)
(一) 投资统计的对象与任务	(40)
(二) 固定资产及其再生产	(40)
(三) 我国投资统计工作沿革	(42)
(四) 现行投资统计的范围	(43)
(五) 投资统计调查方法	(47)
(六) 投资统计指标体系	(47)
二、投资统计指标解释	(49)
(一) 建设项目统计	(49)
(二) 投资额与新增固定资产统计	(59)
(三) 资金来源与运用统计	(71)
(四) 新增生产能力(效益)统计	(74)
(五) 房屋建筑面积统计	(75)
(六) 商品房屋统计	(79)
(七) 检查与考核投资计划的有关指标	(80)
三、主要投资统计指标计算方法	(82)
(一) 投资完成额的计算方法	(82)
(二) 新增固定资产的计算方法	(88)
(三) 新增生产能力(效益)的计算方法	(91)
(四) 房屋建筑面积及利用程度指标的计算	(94)
(五) 投资效果指标的计算方法	(97)

四、投资统计报表填报与审核	(100)
(一) 投资统计报表填报方法	(100)
(二) 投资统计报表审核要点	(112)
附 1991 年投资基层标准表式	(119)
五、投资统计疑难问题处理	(124)
六、投资项目统计台帐的设置与实施	(136)
(一) 建立投资项目统计台帐的意义和作用	(136)
(二) 投资项目统计台帐设置的基本思路	(138)
(三) 投资项目统计台帐设置的内容	(139)
(四) 投资项目台帐的组织与运行	(141)
附 四川省南充地区投资项目统计台帐	(142)

第三部分 固定资产投资经济活动分析

一、概述	(158)
(一) 投资统计分析的意义和作用	(158)
(二) 统计分析的质量要求	(160)
二、统计分析报告的写作方法	(162)
(一) 常用统计分析方法	(162)
(二) 统计分析报告的写作	(163)
(三) 统计分析报告写作技巧	(170)
三、投资经济活动分析的内容	(171)
四、投资统计分析报告范例评析	(176)
实例 1 背在重点建设上的沉重包袱	(176)
实例 2 南充市体育场为何不能按期建成	(180)
实例 3 违法占地的几种表现及对策	(184)

实例 4 对安徽近两年固定资产投资	
规模的分析	(188)
实例 5 内涵的潜力无穷	(196)
实例 6 对 50 个基建投产项目投资效果	
的剖析	(201)

第四部分 建筑施工常识

一、建筑识图	(208)
(一) 概论	(208)
(二) 投影的基本知识	(210)
(三) 建筑制图标准及规范	(212)
(四) 识图的要点及步骤	(219)
(五) 识图实例	(226)
(六) 建筑设计的基本要求	(229)
二、建设工程概(预)算简述	(230)
(一) 建设工程概(预)算的概念及作用	(230)
(二) 概(预)算编制的依据和内容	(231)
(三) 概(预)算编制的方法及审批	(232)
(四) 施工图预算的快速审查	(233)
三、施工现场管理	(235)
(一) 施工现场管理的基本任务与内容	(236)
(二) 怎样考察和选择施工队伍	(237)
(三) 施工计划管理	(238)
(四) 施工质量管理	(239)
(五) 技术、安全管理	(248)
(六) 工程质量等级评定	(251)

(七) 工程技术档案管理·····	(253)
四、建筑施工常用指标及参数·····	(255)
(一) 常用钢筋面积、重量的计算·····	(255)
(二) 预应力混凝土多孔板体积的计算·····	(256)
(三) 钢筋代换·····	(257)
(四) 建筑施工常用参数表·····	(258)

第五部分 法规及文件选录

城市规划法 (摘录)·····	(266)
国务院关于当前产业政策要点的决定 (摘录)	
(国发〔1989〕29号)·····	(268)
固定资产投资方向调节税暂行条例	
(1991年4月16日国务院令82号)·····	(273)
国家计委、国家建委、财政部《关于试行加强基本建设管理几个规定的通知》	
(计计〔1978〕234号)·····	(276)
附件一 关于加强基本建设管理的几项规定···	(276)
附件二 关于基本建设程序的若干规定·····	(281)
附件五 关于基本建设投资 and 各项费用划分的规定·····	(290)
国家经委关于技术改造和技术引进项目管理程序的若干规定 (经技〔1986〕648号)·····	(294)
国家计委关于印发《建设项目(工程)竣工验收办法》的通知 (计建设〔1992〕1215号)·····	(304)
国家建委、国家统计局关于严格按照国家规定标准考核投产项目的通知·····	(307)

建设银行《关于基本建设竣工实行竣工结算的具 体规定》的通知（〔84〕建总第 971 号）	(309)
国务院关于严格控制城镇住宅标准的规定 （国发〔1983〕193 号）	(313)
国家计委、建设部关于贯彻执行《国务院关于 严格控制城镇住宅标准的规定》的若干意见 （计标〔1984〕774 号）	(315)
国家统计局、国家计委、国家经委下达《关于固定 资产投资统计范围、口径的几个暂行规定》 的通知（〔83〕统固字 172 号）	(317)
国家统计局发布统计违法案件通告制度	(322)
国家统计局、国家计委、建设部、建设银行关于 建立固定资产投资项目新开工和竣工统计 报告制度的通知（统固字〔1991〕34 号） ...	(324)

附 录

国民经济行业分类目录和代码	(326)
基本建设项目大中小型划分标准	(367)
新增生产能力（工程效益）目录	(379)
节约原材料、燃料、动力目录和代码	(408)
几种工业产品数量的折（换）算标准	(409)

第一部分 固定资产 投资项目管理

固定资产投资项目管理是整个建设管理工作的核心。为了使建设单位及有关部门正确有效地组织投资项目实施,本章将概略介绍投资项目管理程序 and 主要投资管理部门的基本职能。由于统计在经济管理中具有重要的监督与导向作用,本章特对统计参与投资管理理论与方法作了探讨。

固定资产投资（以下简称“投资”）是社会扩大再生产的重要标志，是发展国民经济的物质基础。在一定时期内，固定资产投资的规模和速度在一定意义上反映国家经济力量的增长和人民物质文化生活水平的提高程度。因此，加强投资项目管理，抓好建设工作，对促进经济发展有着极为重要的作用。

一、投资管理工作程序

投资管理工作程序是指进行投资活动所应遵循的先后工作次序。它是人们在认识建设活动规律基础上制定、并在项目建设全过程的各项工作中必须遵守的基本规范和准则。这种次序既不能相互代替，也不能相互颠倒和跳越。否则，就会导致工作失误。因此，从事固定资产投资工作的部门和人员，都应严格遵守这些规范和程序。

就一个建设项目而言，从项目提出到全部建成一般需要经过三个阶段六个步骤（有的划分八个、十个步骤，但内容基本一致）。

三个阶段即：（1）投资决策阶段——确定项目。包括调查规划、编制计划任务书、确定建设地点等。（2）施工准备阶段。本阶段以勘察设计为中心，包括安排年度计划、设备订货和施工准备等。（3）投资实施阶段。这阶段以建筑安装施工活动为中心，包括生产准备、建设试车、竣工验收等。

六个工作步骤是：

1. 编报和审批项目建议书。建议书获批准即为立项，立项后方可进行可行性研究，编制设计任务书。

2. 上报和审批设计任务书（可行性研究报告）。设计任务书获批准即为决策，决策后方能编制初步设计文件。

3. 上报和审批初步设计文件（简称初设文件）。初设文件获批准后建设项目方能列入年度计划，进行施工准备（编制施工图设计和三通一平等）。

4. 上报和审批开工报告。施工准备就绪后上报新开工报告，开工报告获批准并办理投资项目许可证后，建设项目方能正式开工。

5. 竣工验收。建设项目全部建成，并经验收合格后，进行竣工验收。

6. 后评价。项目建成投产2年后，对其进行技术经济评价。

固定资产投资工作程序可用示意图表示（图示见下页）。

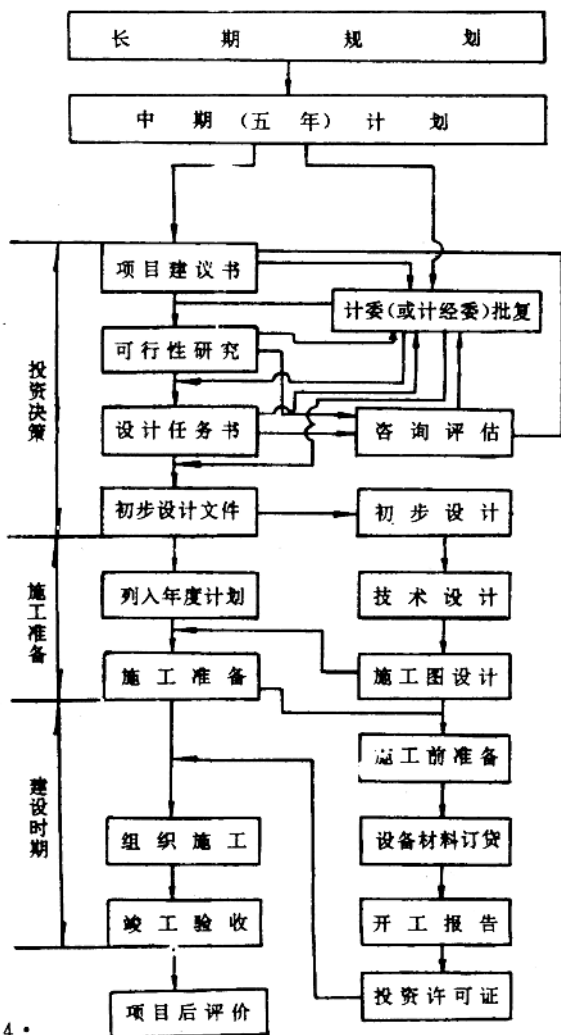
（一）编报项目建议书

编制项目建议书是投资管理程序中最初阶段的工作。它是由建设单位根据国民经济和社会事业发展的长远规划、国家产业政策、行业及地区发展规划、以及国家有关投资的方针政策、结合各项资源条件、生产力布局状况、市场情况提出对建设项目的轮廓设想，作为选择建设项目的依据。

项目建议书编拟后，应上报并经主管部门提出初审意见，先送工程咨询公司论证、评估（生产性项目），再报计划部门审批或转报上级部门审批。

项目建议书（文件）经有权机关批准后，建设单位（主管部门）即可开展以下工作：（1）委托设计单位（或工程咨询公司）进行可行性论证。（2）商请城市规划部门、土地管

固定资产投资工作程序示意图



理部门、环卫及市、地、县有关部门参加初步选择建设地址、提供优选方案。(3) 利用外资项目可开展对外工作,但不得签订或草拟协议。

项目建议书一般应包括以下内容:①建设项目提出的必要性和依据;②市场预测(包括国内外供需情况及价格分析);③建设规模及产品方案设想;④建设地点(自然、社会条件及环境影响、地区布局等);⑤资源供给、可能性及可靠性分析;⑥主要技术工艺设想等;⑦外部协作条件。包括原、燃、材料、动力、水源、公用设施及运输条件等;⑧投资测算和资金筹措方案;⑨建设工期预计;⑩效益评价。包括经济、社会效益及投资回收期分析等。

(二) 编报设计任务书(可行性研究报告)

1. 关于可行性研究报告

可行性研究,是项目投资决策前,在深入调查研究基础上,对建设项目在技术上和经济上是否合理、可行而进行的全面分析和论证,从而提出多种方案进行比较后所作出的科学评价。可行性研究报告是投资决策和编制计划(设计)任务书的可靠依据。其主要作用是:①作为报批项目设计任务书的依据;②作为银行审批贷款的依据;③作为项目初步设计的依据;④作为与有关单位签订合同及协议的依据;⑤作为审查环境影响报告的依据;⑥作为计划部门编制投资计划的依据。

进行可行性研究是一个既重要又复杂的工作过程。编报时要注意四点:①科学性。即编报工作要坚持客观、公正的立场,收集资料、数据务求真实可靠。②可选择性。要坚持