

## 第七章 资金预算

### 资金与现金流量预算

资金预算的关键是平衡

#### 资金预算的步骤

附带时间表的**投资计划**

**运营资金预算**

详细的**营运资金预算**

**应付账款预算**

资金预算的**利润、折旧、投资、需要归还的信贷资金、红利分配**

预算余额=上年末余额-应收账款增加-库存的增加+  
应付账款的增加+折旧-投资还贷及红利分配

#### 预测现金流量表

### 资产负债预算

资产负债预算概述

预计资产负债表