

# 柳城县商业局

## 1963年10月份财务情况简要分析

我县商业工作在党的领导下，始终坚持了以增产节约为纲，以专区召开财贸大会为动力，因而五项指标完成较好，这为完成或超额完成第四季度计划奠定了基础。四季度进货计划为1735000元，10月份实际完成646293元，占季度计划的37.25%，占月度计划的108.73%，占上期的98.37%，占同期的135.71%；四季度销售计划为2272000元，10月份实际完成954935元，占季度计划的42.03%，占月度计划的117.75%，占上期的123.48%，占同期的144.69%；四季度费用计划额171400元，水平756%，10月份实际费用额66608元，水平678%，占季度费用额38.86%，比季计划费用水平下降0.58%，占月计划费用额123.34%，比月计划水平上升0.33%，占上期费用额113.75%，比上期水平下降0.59%，占同期费用额104.66%，比同期水平下降2.66%；四季度利润计划为85510元，10月份实际完成52616元，占季度计划的61.5%，占月度计划的204.22%，占上期的114.57%，占同期的237.9%；四季度资金周转计划为0.66次，10月份实际完成0.3次，占季度计划的45.45%，比月计划加快0.07次，比上期加快0.07次，比同期加快0.13次。兹分析如下：

### 一、进货：

①、加强了采购工作的领导，计划内、外物资积极组织调进，并及时分配下去，如百货公司急急25打，肥皂1200打，棉布8万公尺，满足了群众需要。②、生猪购进计划完成较好，10月份比9月份上升2

130  
4.60%。主要抓住了獎售物资，布票补食。因为当前已近入冬季，天气渐冷，需要增添棉衣，同时收购价格确定合理，这就很快群众交售生猪的积极性。

### 二、銷售：

①大抓了高价酒銷售，如行业烟酒公司10月份的銷售額3777.05元，其中白酒銷售額4478元，占40%以上。②大抓了另售工作，搜集会行政人員全力以赴协助门市宣传卖货，扩大另售額20215元。③汇貨員五人下乡携帶样品400余种，促进了銷貨計劃的完成。④建立样品室，做到了仓库有貨，样品室有样品，便利挑选，扩大銷售。

### 三、利法：

1. 增加利法的因素：①銷貨計劃的超額完成144000元，按利率7%計額多獲利10080元。②行业烟酒公司大抓了高价业务，本月完成高价利法3531元，占全地区四个利法的60%。③飲食服务业超額完成了利法計劃。月計劃利法672元，实际完成1127元，占月計劃的170.6%，占季度計劃的52.42%，突出的表现在飲食业，今年10月份獲利3815元，去年同期则为亏损442元，其原因，改行经营管理，严格连续制度，加强了职工政治思想教育，提高了觉悟，致使毛利上升，费用下降，利法增加。如今年九九大会盈利1910元，去年九九大会却亏损3500元，主要是：经营管理不善，制度松弛，随便吃喝。经过运动揭发仅此一项浪费即达3500余元。

2. 减少利法的因素：①各项费用的增加金額达15000余元。（参阅费用增加因素）②三废产品的处理价差较上期去年同期均有下降，

以平均差价率 16% 计算少得利润 7188 元。

#### 四、商品流费用：

在费用方面，由于改进了经营管理，开展了以降低费用为中心的增产节约运动，大力开展了购铺业务，清理各项积压商品资金占压，上级拨入巴林销三废财产损失等措施，使费用率显著下降，但绝对额上升，其主要原因有以下几点：

①食品公司由于机构转建，手续乱，制度不健全，十一个收购组，从七月该组以来本月一次报损耗 7187 元，根据 10 月份收购调进，实际底损耗 3216 元，即影响 10 月份费用 3813 元。②全商业系统补发 8-10 月份补薪金额 6362 元。③国庆节发双薪 2015 元，④为了国庆节中秋节的肉食供应雇用临时工 40 余人，支付工资 1299 元，油漆粉刷门市金额达 1516 元。

#### 五、资金周转：

资金周转加快的主要原因是：①销售计划的超额完成。②全下流动资产较上期压缩 22 万元。③巴林销三废财产损失拨入。

#### 六、今后意见：

1. 年终将届，各单位要做好财产盘点，悬案处理，往来清结等决算工作，建立专门组织及早插队进行，以达到帐实相符。对超压权限的帐务悬案，于 11 月 25 日前呈报县局，于 11 月底审批完毕。（另有专文下达）

2. 组织财务人员加强会统制度及有关上级文件的学习。提高业务水平，适应工作需要。

3. 切实做好财政、税务部署初学企业财务决算工作，1963年1-11月的根据考改提纲逐条认真审查，如实反映情况，应补交考补交，应考退回，应调回考调回，为年终决算工作打下有利基础。



