



【出納作業標準化與營運資金管理】

掌握出納重點 有效預估資金

- ✧ 深入淺出帶您了解出納組織與出納事務的管理，出納管理單位之主要工作、應負之責任、出納事務之安全及防範設施、收付款作業之管控、現金流量之預測及調度、票據、有價證券與其他保管品之收付及零用金、押標金、保證金及其他收付之管理、出納事務之盤點及檢核。

01

出納作業概述

1. 出納的職責、工作規範
2. 出納的日常工作内容

02

出納工作之作業程序

1. 現金收款付款標準化作業
2. 零用金標準化作業程序
3. 票據、有價證券與其他保管品之收付作業程序
4. 出納作業之稽核重點

03

出納事物資產之盤點

1. 零用金盤點標準化作業程序
2. 零用金盤點標準化作業控制重點

04

營運資金預估表之編製

1. 當銷貨未收現;成本費用未付現時，如何規劃現金流?
2. 實例編製營運資金預估表
3. 如何解讀營運資金預估表?
4. 何時舉借資金以免資金周轉不靈?
5. 借款前應檢視的五大要素

05

管理表單

1. 出納現金收支明細表
2. 零用金報銷清單
3. 庫存現金、銀行存款檢查報告單
4. 現金收支預估表



出納作業標準化與營運資金管理

【講師資訊】蔡淑惠老師 (百大會計師事務所執業會計師)

多年企業財務診斷及輔導經驗，擅長財務規劃及配置。

現任臺北市及臺灣省區稅務代理人、經濟部中小企業處提升中小企業財務自主能力計畫榮譽會計師、經濟部財會工具輔導榮譽會計師。教授財務報表分析等財務課程，幫助客戶發現問題、預防問題、提升獲利，教授營利事業所得稅等稅務課程。

【主辦單位】經濟部國際貿易局、外貿協會新竹辦事處

【時間】111年6月28日 / 星期二 9:30~16:30

【地點】新竹市光復路二段 287 號 6 樓 (科技財經大樓)

【費用】NT\$3000 元 (含學費、稅、講義、午餐及點心)

★優惠活動：6/17 (五)以前報名並完成繳費，享早鳥優惠價 NTD 2,700;

2 人(含以上)可享團報 8 折優惠價 NTD 2,400/人。

【線上報名】<https://events.taiwantrade.com/hsinchu1110628a>

歡迎來電洽詢：(03)516-3333 ext. 26 顏小姐 或 E-mail：hsinchu@taitra.org.tw

備註：1. 本會保留變更或調整課程內容及講師之權利。如遇不可抗力因素(如颱風、地震)，將依照行政院人事行政局發佈之新竹市是否停班停課訊息為準。2. 本會保留接受報名與否之權利。已報名並繳費者，若不克前來參加，名額可轉讓他人或協調轉班，請務必於開課前 7 天以上，以電話或電子郵件告知。若要辦理退費，將扣除 NT\$300 之行政處理手續費。3. 若開課前 7 天內通知不出席者，不可保留名額或轉班，並且恕不退費。4. 因應個人資料保護法，本報名資料僅做為日後貿協發送相關資訊供您參考之用，若您不需要此課程資料、需更正或刪除個人資料，請來電或傳真告知，若造成困擾，敬請見諒。