

营运资金怎么计算？

营运资金公式就是：营运资金=流动资产 - 流动负债=（总资产-非流动资产）-（总资产-所有者权益-长期负债）=（所有者权益-长期负债）-非流动资产=长期资本-长期资产

什么是生产性营运资金？

生产性营运资金是指扩大再生产资金，用于工业、农业和运输业等生产性建设和增加企业流动资金。

什么叫企业营运资金？

企业营运资金（working capital），也叫营运资本。广义的营运资金又称总营运资本，是指一个企业投放在流动资产上的资金，具体包括应收账款、存货、其他应收款、应付票据、预收票据、预提费用、其他应付款等占用的资金。狭义的营运资金是指某时点内企业的流动资产与流动负债的差额（不包含现金及现金等价物，以及短期借款）。营运资金是企业流动资产和流动负债的总称。流动资产减去流动负债的余额称为净营运资金。营运资金管理包括流动资产管理和流动负债管理。流动资产是指可以在一年内或超过一年的一个营业周期内变现或运用的资产，流动资产具有占用时间短、周转快、易变现等特点。企业拥有较多的流动资产，可在一定程度上降低财务风险。流动资产在资产负债表上主要包括以下项目：货币资金、短期投资、应收票据、应收账款、预付费用和存货。流动负债是指需要在一年或者超过一年的一个营业周期内偿还的债务。流动负债又称短期融资，具有成本低、偿还期短的特点，必须认真进行管理，否则，将使企业承受较大的风险。流动负债主要包括以下项目：短期借款、应付票据、应付账款、应付工资、应付税金及未交利润等。流动资产-流动负债= 营运资金 营运资金越多，说明不能偿还的风险越小。因此，营运资金的多少可以反映偿还短期债务的能力。但是，营运资金是流动资产与流动负债之差，是个绝对数，如果公司之间规模相差很大，绝对数相比的意义很有限。而流动比率是流动资产和流动负债的比值，是个相对数，排除了公司规模不同的影响，更适合公司间以及本公司不同历史时期的比较。营运资金是指流动资产减去流动负债（短期负债等）后的余额。如果流动资产 - 流动负债 > 0，则与此相对应的“净流动资产”是以长期负债和投资人权益的一定份额为资金来源；如果流动资产 - 流动负债 = 0，则占用在流动资产上的资金都是流动负债融资；如果流动资产 - 流动负债 < 0，则流动负债融资，由流动资产和固定资产等长期资产共同占用，偿债能力差。

(1) 建设期为1年，运营期为7年，在第一年初投入固定资产投资25万

+3-5是第二年投入-第一年投入的~51.67*5是2-7年的息税前利润