

一、银行承兑汇票属于其他货币资金吗

在资产负债表中，银行承兑汇票有两种情况：

- 1.如果是企业对外开具的银行承兑汇票，要记在应付票据
- 2.如果是企业受到的银行承兑汇票，要记在应收票据

银行承兑汇票是一种商业票据，受票据法管理，不属于货币。

二、货币资金表出现负数是什么原因

- 1、银行未达引起：比如，银行已收款，但企业入账的回单拿到，就形成账面货币资金为负数。
- 2、会计记账错误：比如，实际付出100，但入账为1000000。

如果出现账面货币资金负数，请适时做一下余额调节表，查看差异原因。入账错误以及银行未达都能从中找到原因。

三、货币资金包括哪些方面

货币资金一般包括企业的库存现金、银行结算户存款、外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、信用卡存款和信用证保证金存款等。

- 1、银行结算户存款是指企业存放在当地开户银行或其他金融机构的存款账户上的货币资金；
- 2、外埠存款是指企业到外地进行临时或零星采购时，汇往采购地银行开立采购账户的存款；
- 3、银行汇票存款和银行本票存款是指企业为取得银行汇票或银行本票按规定存入银行的款项；
- 4、信用卡存款是指企业为取得信用卡按照规定存入银行的款项；
- 5、信用证保证金存款是指企业采用信息结算方式向国外付款，委托银行开出信用证存入银行信用证保证金专户的款项。资产负债表中的货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金三个总账账户的期末余额。扩展资料：货币资金的范围货币

资金一般包括现金、银行存款或其他金融机构的活期存款以及本票和汇票存款等可以立即支付使用的交换媒介物。凡是不能立即支付使用的（如银行冻结存款等），均不能视为货币资金。不同形式的货币资金有不同的管理方式和内容，为了适应货币资金管理的需要，一般设置“现金”、“银行存款”和“其他货币资金”等科目。其中，1、“现金”科目用以核算企业的库存现金，但不包括企业内部周转使用的备用金。2、“银行存款”科目用以核算企业存入银行或其他金融机构的各种存款，但不包括企业的外埠存款、银行本票存款和银行汇票存款等。3、“其他货币资金”科目用以核算企业的外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款和在途货币资金等。为了总括反映企业货币资金的基本情况，资产负债表上一般只列示“货币资金”项目，不再按货币资金的各组成项目单独列示。参考资料：货币资金-百度百科

四、货币资金，和现金流的区别

现金流一般指现金流量，现金流和现金流量没有区别。现金流量管理是现代企业理财活动的一项重要职能，建立完善的现金流量管理体系，是确保企业的生存与发展、提高企业市场竞争力的重要保障。现金流量是现代理财学中的一个重要概念，是指企业在一定会计期间按照现金收付实现制，通过一定经济活动(包括经营活动、投资活动、筹资活动和非经常性项目)而产生的现金流入、现金流出及其总量情况的总称，即企业一定时期的现金和现金等价物的流入和流出的数量。例如：销售商品、提供劳务、出售固定资产、收回投资、借入资金等，形成企业的现金流入;购买商品、接受劳务、购建固定资产、现金投资、偿还债务等，形成企业的现金流出。衡量企业经营状况是否良好，是否有足够的现金偿还债务，资产的变现能力等，现金流量是非常重要的指标。工程经济中的现金流量是拟建项目在整个项目计算期内各个时点上实际发生的现金流入、流出以及流入和流出的差额（又称净现金流量）。现金流量一般以计息周期（年、季、月等）为时间量的单位，用现金流量图或现金流量表来表示。

五、什么是资金

1、资金是指经营工商业的本钱，同时也是指国家用于发展国民经济的物资或货币。资金是以货币表现，用来进行周转，满足创造社会物质财富需要的价值，它体现着以资料公有制为基础的社会主义生产关系。

2、资金是垫支于社会再生产过程，用于创造新价值，并增加社会剩余产品价值的媒介价值，也是指资金管理，意思是说在任何一次交易中，只使你的一小部分资金承担风险。