

如有需要，您亦可下載純文字(WORD)版本



香港工業總會  
FHKI Federation of  
Hong Kong Industries



環宇 培訓顧問  
Universal Training and Consultancy

# 活用EXCEL建立2014精準預算方案

1月24及25日 (周五、六) - 香港

## 課程重點:

**如何科學地做出精準的預算方案?** 表面上是物料、人工、製造費用三者合成，內裏卻蘊含很多不明朗的因素，如商品價格、匯率、目標採購價、質量及損耗控制、工時及工藝流程設計、工位元節拍、最低工資、直接及間接員工比例，凡此種種都不是傳統成本會計所能覆蓋，更關鍵的是對行業及生產流程的認知程度...

可惜的是要在ERP系統上建立有關的預算模型，必須擁有精密及龐大的數據處理能力，因而令很多企業有心無力，更不用說如何制定有關預算以控制營運。

其實要有效及快速建立產品成本系統及預算模型，非Excel莫屬。如能熟練Excel函數及有關指令，便可將成千上萬的物料及變量掌握於彈指之間；而且，更可大幅提高數據透明度，構建有成本預算以及資產負責表上的有關科目。

本課程針對以上種種實際困難，以Excel作為模型平臺建構一系列範本，化繁為簡，深入淺出，理論與實踐並重去解決日常操作的問題。**課程中的所有EXCEL範本模型將免費提供予學員使用，學員可自家修改以配合其企業獨特營運模式。**

## 課程得益:

- ✓ 掌握Excel最重要函數技巧及構建試算表模型的關鍵技術
- ✓ 掌握成本會計及預算管理理論及分析技巧
- ✓ 擁有Excel範本及範例，可在此基礎上建立適合不同企業之精準預算模型
- ✓ 掌握有關企業財務狀況分析技巧

## 課程對象:

企業東主，財務部，PMC部，生產部，IT部，物流部，庫存部經理/主管。  
企業組團參加對建立預算方案達成共識效果更佳。

**課程提綱：**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 物料預測及計劃模型           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ BOM及其結構</li> <li>◆ 用料與損耗率</li> <li>◆ 直接人工與工藝流程、節拍及等待時間計算</li> <li>◆ 工作中心與製造費用</li> <li>◆ 其他成本變動因素</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>代用品)變動分析           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 直接人工預算與量化工時效率 (Labor Efficiency)</li> <li>◆ 製造費用</li> <li>◆ 單個產品成本及變動模型</li> </ul> </li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Excel關鍵函數及指令應用           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ Sumifs / sumproduct / index / vlookup / min / max / iferror</li> <li>◆ 動態區域、多維度變量及indirect</li> <li>◆ 條件化格式</li> <li>◆ Algorithm及其理念</li> <li>◆ 試算表模型</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Excel 工作坊 - II           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 資產負債表模型</li> <li>◆ 庫存 / 應收帳 / 應付帳</li> <li>◆ 如何量度以上帳目合理性</li> </ul> </li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Excel 工作坊 - I           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 利用銷售預測、BOM及目標庫存建築MRP模型</li> <li>◆ 採購預算及價格(以及匯率、商品、</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ What-if 分析           <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 用料變動</li> <li>◆ 損耗率變動</li> <li>◆ 商品價格變動</li> <li>◆ 匯率變動</li> <li>◆ 工資變動及其他</li> </ul> </li> </ul>
	<p>總結 - 如何綜合以上EXCEL功能及財務分析能力做出精準的預算方案?</p>

**授課講師：**

林老師 - 環宇培訓高級顧問、香港工業總會、香港生產力促進局、中華廠商會及香港供應管理學會特約講師，曾任某大跨國美資製造業(每年營業額超過40億美元)之的財務總監 (Financial Controller)。專長為企業提供財務管理、商業策劃及業務分析和檢討等服務。林先生本身為英國會計師公會資深會員及香港會計師公會會員，擁有工商管理學士學位及電子商貿碩士學位。

林擁有國內工作經驗超過十年，曾任職多個製造業，食品加工、電子產品、電器元件、成衣及配料、運動用品生產，從最簡單到最複雜，從人力密集到資本密集行業都有獨到的營運理念，能化繁為簡，在最核心處解決問題。因領導專案策劃、設立新企業及推行財務內部控制而累積多年實務經驗，並尤擅於中國稅法、海關及財務法規、推行企業資源計劃系統及於生產環節實行財務內部控制。