

《用 EXCEL 编制、跟踪预算的方法与技巧》

陈代友

【课程背景】

- EXCEL 是编制预算的常用工具，由于缺乏技巧、多数企业都没有高效运用，只是简单运用了 EXCEL 的汇总和表格功能。
- 提供多种 Excel 预算模型，快速、自动完成预算编制，一气呵成
- 摆脱繁琐数据计算，注重预算分析和修正，真正提高预算编制质量

【课程特色】

陈代友培训讲师是外资企业和大型民营企业的实战派财务专家，注册会计师和注册税务师，先后从事过生产管理和企业集团的运营副总裁、集团财务总监、董事等高层职务，跨专业、跨行业的工作背景和实践经验，铸就讲师讲授的逻辑和内容与众不同，对企业现实的分析入木三分，能够从生产经营的各职能角度诠释财税问题，实用性很强。与讲师交流学习，回到工作岗位就可以学以致用。

风趣幽默的语言表达、生动务实的案例分享、交流互动式学习方式，精辟而简洁的总结，让你学习轻松愉快，收获多多。

【课程收益】

- 掌握用 EXCEL 编制预算的技巧。
- 掌握用 EXCEL 跟踪分析预算的技巧、方法。
- 掌握 EXCEL 建模方法，提高预算编制、分析效率。

【培训对象】

财务经理、预算编制人员、财务分析、成本控制等（要求学员对企业预算编制的内容及方法、预算的跟踪及控制有一定的了解；掌握基本的 Excel 操作技能）

【培训时间】

2 天（12 小时）

【课程大纲】

模块一、EXCEL 预备知识

- 预算的内容、流程及方法
- 各个预算项目的 Excel 表格之间的关系
- 预算目标与结果约定

- IF 和 SUMIF 函数在销售预算中的使用
- 相对引用、绝对引用和混合引用的区别
- 条件格式的使用
- 如何用数组计算复杂的公式
- 有哪些“四舍五入”的函数
- 有哪些“查找/匹配”函数

模块二、预算编制

- 销售预算
 - 材料成本预算
 - TRANSPOSE 函数在材料成本预算中的运用
 - 直接人工成本预算
 - 如何计算小时费率和人工效率
 - 如何预算直接人工需求
 - 人员及工资费用预算
 - 固定资产投资预算
 - DATEDIF 及其他日期函数在固定资产预算中的使用
 - 期间费用预算
 - 使用 INDIRECT 函数提高表与表之间的链接效率
 - 预算资产负债表
 - 信用条款与应收账款余额的预算编制
 - 存货周转率与存货余额的预算编制
 - 付款条款与应付账款余额的预算编制
 - 其它应收、应付、待摊、预提等资产负债表项目的预算编制
- 利润表和现金流量表的自动生成

模块三、用 EXCEL 跟踪预算

- 销售及毛利的跟踪及差异分析
- 如何计算预算毛利和实际毛利的各种差异
- 如何用 Excel 图表直观地表示预算毛利到实际毛利的变化
- 文本函数在处理产品代码、客户代码和日期等数据时的综合运用
- 期间费用的控制
- 如何设计 Excel 表单既方便使用者填写又有利于财务部门的汇总、分析
- 用合并计算功能汇总各成本中心的费用报告
- 用动态图完成各成本中心的实际和预算费用比较分析
- 每月固定格式的财务报表
- 如何用 INDEX 函数自动编制每月各种固定格式的财务报表
- 主要财务指标的实际与预算对比分析