

基于 BI 的企业全面预算管理实操

◇ 课程类别：【实操】课程

◇ 参加对象：财务总监、财务部长、财务经理、财务、会计、税管员

◇ 课程背景

全面预算管理是一种有助于企业管理和运营的重要工具，可以提高企业的财务稳定性、绩效和竞争力，同时也有助于合规性和透明度。然而，预算管理需要定期更新和调整，以适应不断变化的市场条件和企业目标。

1.在资源分配和优化利用方面，全面预算管理可以帮助企业有效地分配和管理资源，包括资金、人力资源和物资等。通过预算，企业可以明确哪些项目和部门需要更多资源，哪些需要减少资源，从而优化资源利用。

2.在目标设定和绩效评估上，全面预算可以帮助企业设定明确的财务和运营目标，并将这些目标与实际绩效进行对比。这有助于评估企业的绩效，发现问题并采取纠正措施。

3.在决策支持上，全面预算提供了对企业未来财务状况的预测，这有助于管理层做出更明智的决策。它可以帮助企业预测市场趋势、资本需求、盈利能力等，从而更好地应对市场变化。

4.在资源控制和成本管理上，全面预算可以帮助企业控制成本，防止不必要的开支，并识别潜在的浪费。这有助于提高企业的盈利能力和竞争力。

5.在维护财务稳定性方面，通过制定财务预算，企业可以更好地管理现金流，确保足够的现金来支付债务、应付账款和应对突发事件。

6.在激励和绩效管理方面，全面预算可以作为激励手段，与员工的绩效挂钩。当员工的工作与预算目标保持一致时，他们可能会受到奖励，这有助于激发员工的积极性。

7.在合规性和透明度上，全面预算管理制度有助于确保企业的财务活动符合法规和监管要求。此外，透明度也有助于建立信任，吸引投资者和股东。

8.在风险管控中，通过全面预算管理，企业可以更好地识别潜在的财务风险，制定风险管理策略，并为不同的风险情景做好准备。面向企业管理层、财务团队、投资者、分析师等，旨在提高他们对现金流管理和风险控制的认知和能力。授课中,将用手把手的实操和详实的案例使理论技能落细落小并转化为您的实际操作能力。您将能做到：

- ❖ 掌握全面预算管理编制技巧和实操秘技
- ❖ 助您建立全面预算管理层次架构
- ❖ 助您构建企业全面预算编制体系和把握预算绩效提升 KPI 节点
- ❖ 帮助建立健全有效资产、成本、费用等基于全面预算管理的财务战略，树立一盘棋思维，增强企业的稳定性和价值创造力
- ❖ 掌握目标导向、绩效提升、决策支持、资源管理优化、风险管理等财务战略，实现企业长期价值创造

◇ 课程收益

通过企业全面预算管理实操培训课程，可以为广大财务人员和企业带来多重收益，包括提高财务技能、优化资源管理、增强绩效、支持决策制定、降低风险等。这些培训可以提高整体组织的竞争力和长期成功。

◇ 课程亮点

1、本课程基于“工具、模型、实例”三位一体。

◆ 工具 教会基于 Excel 中规划求解等进阶技能实用 BI 工具。

◆ 模型 提供全面预算管理编制最优数据管理的数十套数学模型和结构模型。

◆ 实例 从全球百强企业预算实战案例剖析全面预算管理方式方法，从中汲取教训分享经验。

◇ 课程特别提示

本次实操课程学员需要携带笔记本电脑并安装 office 2010 及以上版本，安装时在 Excel 模块中选择全部安装选项。（不建议安装 WPS,因为许多高级功能不能使用或禁止）

◇ 课程纲要

第一部分 全面预算管理理论篇

一、全面预算管理的涵义

（一） 全面预算管理思想

（二） 全面预算管理模式是全面预算编制的指导思想

（三） 全面预算管理的判定标准

（四） 预算编制的逻辑关系是什么？

（五） 全面预算管理的判定标准

（六） 全面预算管理体系的总体框架

1. 预算指标体系的确立

2. 预算指标体系的分解

二、为什么要进行全面预算管理？

（一） 认清现金流量的真实面目

(二) 现金流量表的基本格式

(三) 现金流量表能提供啥信息？

三、全面预算管理的秘诀

(一) 确定全面预算管理的起点在哪里？

(二) 建立完善的预算管理组织

(三) 确定全面预算编制流程

(四) 合理安排全面预算编制时间

(五) 确定全面预算目标

四、全面预算管理体系的总体框架

五、怎样编制全面预算？

(一) 销售预算的编制

(二) 生产成本预算的编制

(三) 固定资产投资预算的编制

(四) 人力资源预算的编制

(五) 现金流预算的编制

六、预算分解和博弈

第二部分 基于 BI 的企业全面预算管理实操篇

一、基于 BI 的企业全面预算管理的技术基础

(一) Excel 技术技能简介

(二) Excel BI

1. 智能化开发工具的使用——表单控件

2. 财务数值初级优化求解利器——单变量求解

3. 财务最优化迭代的利器——规划求解

(三) 进阶篇 Power BI 的使用

二、全面预算管理实战模型与应用实操

(一) 全面预算从哪里入手搞？—全面预算编制模型构建

(二) 全面预算多因素影响利润分析模型的构建

(三) 单因素变动对利润的影响模型的构建

(四) 基于 BI 的全面预算模型构建实操

『案例背景』

德恒公司 2017 年主要产品的售价为 6500 元/吨，单位变动成本为 4000 元/吨，固定成本为 1000 万元，年产销量为 20000 吨，利润总额为 4000 万元。公司董事会经过对公司产品竞争能力，技术条件和市场需求的分析，决定将 2018 年的利润预计提高 10%左右，即目标利润为 4400 万元。

🌈 全面预算各模型的构建实操：

1. 销售预算模型的构建
2. 直接材料耗用预算和采购预算模型生产预算模型的构建
3. 直接人工预算模型的构建
4. 制造费用预算模型的构建
5. 销售成本及期末存货预算模型的构建
6. 销售及管理费用预算模型的构建
7. 现金收支预算模型的构建
8. 预算利润表模型的构建

9. 预算资产负债表的构建

(五) 固定预算编制模型构建实操

(六) 其他预算编制模型构建实操

现场答疑