

物流業 《能力標準說明》 能力單元

「營運管理」職能範疇

名稱	管理資金及財務事宜
編號	LOCUOM519B
應用範圍	此能力單元適用於海運、空運及快遞營運者。具此能力者，掌握財務管理知識，能夠分析各種財務報表的問題，並以理據為基礎，制定財務管理方案，使機構在經濟上得到最大的效益。
級別	5
學分	6（僅供參考）
能力	<p>表現要求</p> <p>1. 瞭解財務管理相關知識</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 貨運及物流運作的流程及工序</li> <li>● 貨運及物流業的資金及財務管理事宜</li> <li>● 財務管理的概念，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 財務管理的目標</li> <li>○ 融資市場的功能</li> </ul> </li> <li>● 掌握財務報表分析的概念、工具及方法，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 資產負債表</li> <li>○ 損益表</li> <li>○ 流量表及比率分析</li> <li>○ 預測報表</li> <li>○ 財務規劃與預測</li> </ul> </li> <li>● 資產預算的概念及方法，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 投資法則</li> <li>○ 淨現值法</li> <li>○ 還本期間法</li> <li>○ 內部報酬率法</li> <li>○ 獲利能力指數</li> </ul> </li> <li>● 項目現金流量的計算，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 相關現金流量</li> <li>○ 增額現金流量</li> <li>○ 營運現金流量</li> </ul> </li> <li>● 風險與回報的概念及分析，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 系統風險與非系統風險</li> <li>○ 辨識風險和預期報酬的關係</li> </ul> </li> </ul> <p>2. 制定財務管理方案</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 應用財務報表分析</li> <li>● 制定資本預算</li> <li>● 評估及計算項目現金流量</li> <li>● 預計項目風險與回報</li> <li>● 瞭解公司財務政策，並按政策進行財務策劃 <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 控制營業循環過程及現金流量</li> </ul> </li> </ul>

## 物流業《能力標準說明》能力單元

### 「營運管理」職能範疇

	<ul style="list-style-type: none"><li>○ 掌握現金預算</li><li>● 制定營運資金管理<ul style="list-style-type: none"><li>○ 控制現金收入、支出</li><li>○ 訂定信貸政策及分析</li></ul></li></ul>
評核指引	此能力單元的綜合成效要求為： <ul style="list-style-type: none"><li>● 能夠運用財務管理相關知識，分析各種財務報表的內容，並能以理據為基礎，制定有效的財務管理方案。</li></ul>
備註	此能力單元參照物流業能力單元LOCUOM409A，資歷級別由4級修訂為第5級