

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"> ● 貨運及物流運作的流程及工序 ● 貨運及物流業的資金及財務管理事宜 ● 財務管理的概念，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 財務管理的目標 ○ 融資市場的功能 ● 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"> ○ 資產負債表 ○ 損益表 ○ 流量表及比率分析 ○ 預測報表 ○ 財務規劃與預測 ● 資產預算的概念及方法，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 投資法則 ○ 淨現值法 ○ 還本期間法 ○ 內部報酬率法 ○ 獲利能力指數 ● 項目現金流量的計算，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 相關現金流量 ○ 增額現金流量 ○ 營運現金流量 ● 風險與回報的概念及分析，其中包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 系統風險與非系統風險 ○ 辨識風險和預期報酬的關係 <p>2. 制定財務管理方案</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 應用財務報表分析 ● 制定資本預算 ● 評估及計算項目現金流量 ● 預計項目風險與回報 ● 瞭解公司財務政策，並按政策進行財務策劃 <ul style="list-style-type: none"> ○ 控制營業循環過程及現金流量

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">○ 掌握現金預算● 制定營運資金管理<ul style="list-style-type: none">○ 控制現金收入、支出○ 訂定信貸政策及分析
評核指引	此能力單元的綜合成效要求為： <ul style="list-style-type: none">● 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。
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