

零售業 《 能力標準說明 》 能力單元

「策略管理」職能範疇

名稱	管理預算及財務計劃
編號	105023L4
應用範圍	此能力單元適用於零售行業內負責管理預算及財務計劃的人員。這能力的應用需具有縝密的思考及判斷能力。能夠有效管理財務計劃方案，制定預算及控制支出，令機構的財務管理更具效益。
級別	4
學分	6 (僅供參考)
能力	<p>表現要求</p> <p>1. 財務預算及管理相關知識</p> <ul style="list-style-type: none"> • 瞭解有限公司會計原則 • 瞭解機構內部審計原理及程序 • 瞭解財務計劃管理概念，包括外匯知識 • 掌握危機管理概念 • 瞭解政府訂立與零售相關的稅務政策 • 掌握資訊科技在預算及財務管理上的應用 <p>2. 管理預算及財務計劃</p> <ul style="list-style-type: none"> • 按機構指標，編製預算計劃，例如： <ul style="list-style-type: none"> • 支出方面的預算 • 收入方面的預算 • 人力方面的預算 • 按機構指標編製綜合財務計劃報表，例如： <ul style="list-style-type: none"> • 綜合資產負債表 • 綜合損益表 • 綜合現金流量表 • 管理及控制支出，例如： <ul style="list-style-type: none"> • 員工薪酬的支出 • 存貨的損耗 • 零售店舖 / 銷售點的日常支出 • 預計風險與回報，如外匯風險 • 分析財務數據與制定預算，如： <ul style="list-style-type: none"> • 零售店舖 / 銷售點預算 <ul style="list-style-type: none"> • 參考過往營業額及支出 • 釐定全年營業額及各項支出預算 • 制定營業額報告，如： <ul style="list-style-type: none"> • 現在營業額 • 預算未來營業額 • 對比往績的營業額 • 對比預算及實際之營業額 • 根據實際情況而作出定期檢討，更新營業目標及支出預算 • 運用資訊科技於預算及財務管理上 <p>3. 展示專業能力</p> <ul style="list-style-type: none"> • 按照機構的指標來管理預算及財務計劃 • 瞭解市場發展及外圍經濟狀況 • 以專業態度，防止任何透過預算及財務計劃作濫權或舞弊的行為
評核指引	此能力單元的綜合成效要求為： 按機構的政策，管理預算及控制支出，評估有關成本及盈利等因素，管理機構財務計劃，令店舖 / 銷售點之管理更具經濟效益。
備註	