

旅遊業 《 能力標準說明 》 能力單元

「營運管理及行政支援」職能範疇

名稱	制定完善財務安排
編號	110760L5
應用範圍	該能力的應用涉及辨析、評估及創新等技巧。具此能力者，能夠分析公司內各部門與財務管理有關的複雜數據的能力，並能利用有關成本、支出及盈利的資料 / 數據，計劃及改善公司的財務管理政策及方案，使公司在經濟上得到最大的效益。
級別	5
學分	5 (僅供參考)
能力	<p>表現要求</p> <p>1. 掌握財務預算及管理相關知識</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 瞭解財務預算及管理概念，包括外匯知識 ● 瞭解財務報表分析技巧 ● 瞭解有限公司會計原則、內部審計原理及程序 ● 瞭解資訊科技在財務預算及管理上的應用 ● 瞭解政府訂立與旅遊業相關的稅務政策 <p>2. 根據旅遊產品及服務的工作流程，制定財務預算及管理策略</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 制定營運資金管理策略，包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 制定營業循環過程 ○ 計算項目現金流量 ○ 計算營運現金流量 ○ 制定下年度按月的營運預算 ● 制定財務管理的目標 <ul style="list-style-type: none"> ○ 分析過往經營數據和統計資料，計算經營費用，包括： <ul style="list-style-type: none"> ■ 銷售成本 ■ 租金 ■ 稅項 ■ 人力資源成本 ■ 市場推廣及廣告 ○ 根據銷售及支出，預測流動現金 ● 編制財務分析報表，包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 制定資產負債表 ○ 制定損益表 ○ 制定流量表及比率分析報表等 ● 編制預測報表，包括： <ul style="list-style-type: none"> ○ 制定資本預算 ○ 制定現金預算 ○ 制定獲利能力指數 ● 掌握使用電腦軟件編制預算文件 ● 管理和控制支付情況，以改善現金流 ● 制定風險管理計劃，包括：保險計劃，專業賠償保險等

旅遊業 《能力標準說明》 能力單元

「營運管理及行政支援」職能範疇

	<p>3. 展示專業能力及態度</p> <ul style="list-style-type: none">• 具誠信的態度及遵從道德操守，防止任何透過財務預算及計劃作濫權或舞弊的行為• 按公司的指標來管理財務預算及計劃
評核指引	<p>此能力單元的綜合成效要求為能夠：</p> <ul style="list-style-type: none">• 分析及評估公司財務的情況；及• 配合公司實際營運情況，有效地提出改善財務管理政策的方案
備註	