

# 《实用工具打造预算与成本体系》

## 课程介绍

### 第一部分：预算 (2.5 小时)

模块一：预算管理整体模型建立

#### 1. 战略目标层次

总目标确立

工具一：战略地图抽取预算指标

**案例：新东方战略预算案例分享**

工具：杜邦分析全面位钻取

工具：从业务领先模型 BLM 到预算覆盖

**案例：知名上市软件公司的 BLM 案例分享**

工具：资源配置法及投资回报法

#### 2. 体系层次

预算模型及方法详解

工具：永远算不准？---销售预算模型

工具：配置利器---成本费用预算模型

#### 3. 方法层次

a) 弹性预算中超强分析能力

b) 零基预算是成本管控利器

c) 滚动预算使视角更长

d) 作业预算是最彻底的革命

e) 目标成本预算永远和客户站在一起

#### 4. 运作层次

工具：预算中的博弈---预算考核

**案例：北辰集团预算考核实例**

模块二：大数据分析

大数据时代预算分析的变化：价值分析 PK 企业整体绩效

工具：预算分析工具，想不到的真相

### 第二部分：成本 (1 小时)

模块一：成本性格与决策

1、成本的性格

2、成本性格的鉴定工具—成本动因

3、成本与重要管理决策

3.1 决策专用成本项目

3.2 主要决策场景分析

4、最支持决策的报表--贡献报表

模块二：管控成本

1、初级工具：成本结构

2、中级工具：作业成本分析

    案例分析：某公司的作业成本管理的推导

3、终级工具：目标成本

模块三：企业关注的几项成本

1、吸金成本项目：

    1.1 库存管理中的成本控制

    1.2 销售成本的变形：应收账款

2、采购部成本控制：全方位解决方案

3、研发部成本控制：高风险高收益

4、财务部成本控制