

人力成本分析与预算设定

案例-几家公司的人力成本分析

公司名称	年份	收入(亿)	人数(万)	人力成本	人均收入	人均人力成本	人力成本占比
华为	2018	7212	18.8	1466	383.6	78.0	20.33%
腾讯	2018	3127	5.46	422	572.7	77.3	13.50%
用友	2018	77	1.6	31.67	48.1	19.8	41.13%

优秀公司：人均产值高、人均薪酬高、人力成本低

决定人力成本的核心要素



人力成本到底包括哪些科目



人力成本公式

收入/毛利

毛利相对固定按照收入计算，如制造行业等
毛利波动较大，如零售等，按毛利计算

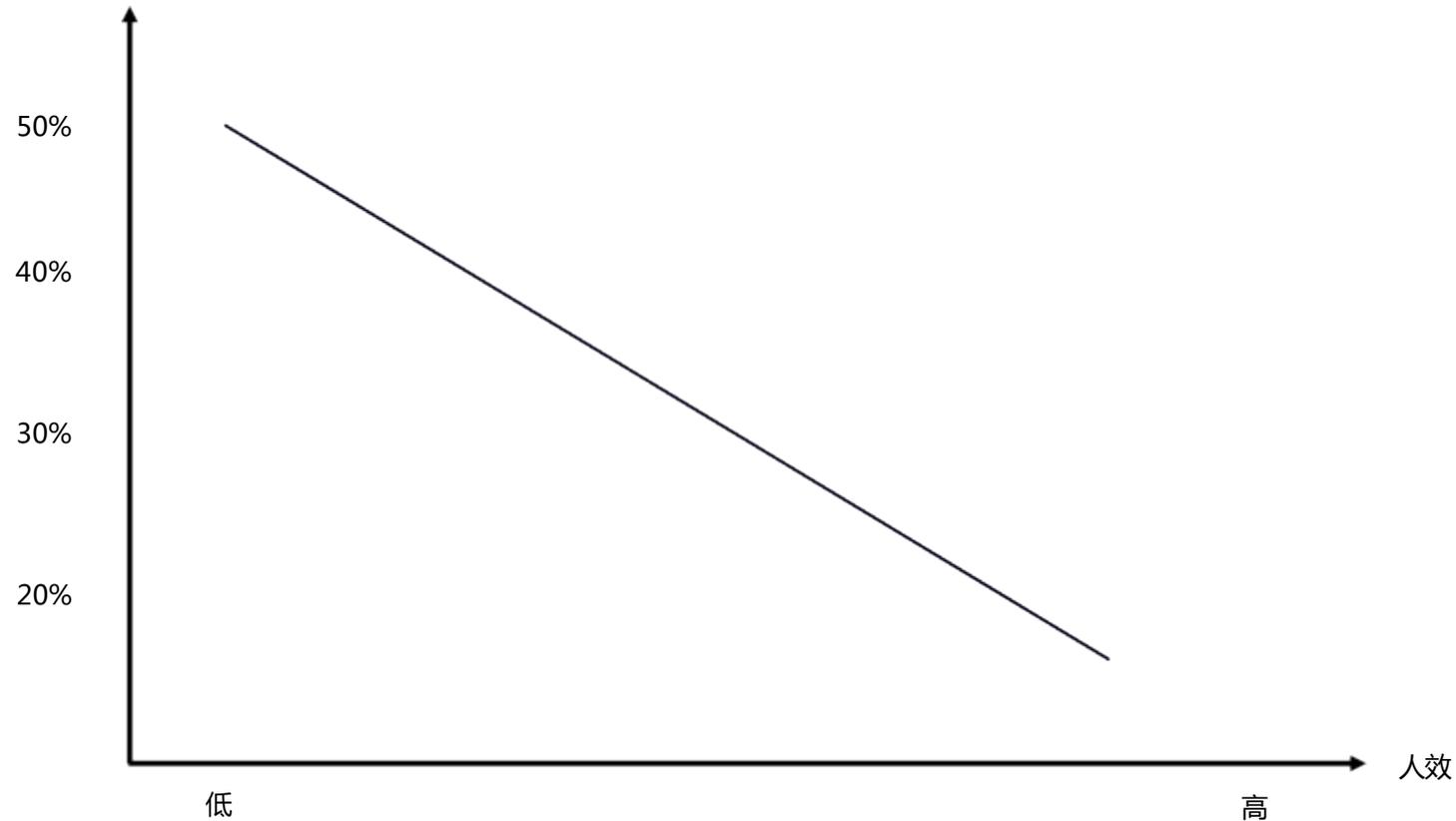
人力成本

一年度内各项人力成本的总和，当年实际发生

员工人数=每月底人数累加/12

多少人力成本占比合适？

人力毛利比



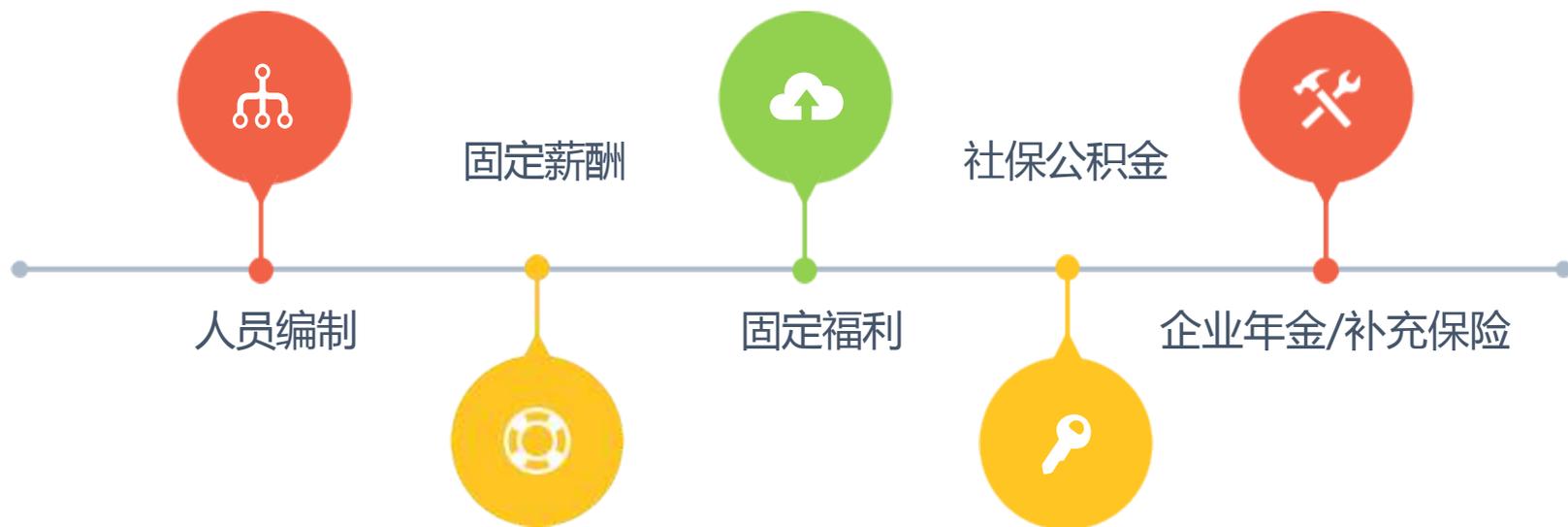
历史三年人力成本分析

科目	前年	上一年	本年	增长额
收入				
毛利额				
薪酬成本总额（包括社保）				
员工应发工资总额				
薪酬占比销售额				
薪酬占比毛利额				
月平均人数				
人均人力成本				
人均工资（应发）				

设计人力成本目标

科目	本年	下一年	增长额度
销售额 (计划)			
毛利额 (计划)			
薪酬成本总额 (包括社保)			
员工应发工资总额			
人均销售额			
人员编制			
人均薪酬			

固定人力成本决定因素



以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/048053037073007006>