



a公司全面预算管理体系与方法

汇报人：文小库

2023-12-25



目录

- 全面预算管理体系介绍
- a公司全面预算管理体系的构成
- a公司全面预算管理的方法与流程
- a公司全面预算管理在实践中的应用
- a公司全面预算管理效果的评估与改进



01

全面预算管理体系介绍





全面预算管理的定义与重要性



定义

全面预算管理是一种系统的方法，用于分配、考核和控制组织的财务和非财务资源，以实现组织既定的战略目标。



重要性

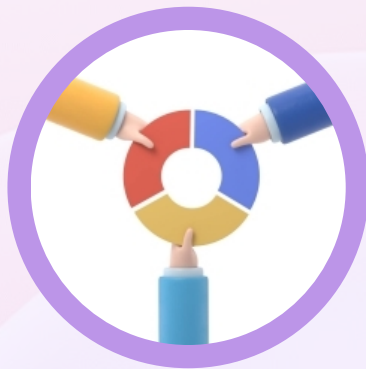
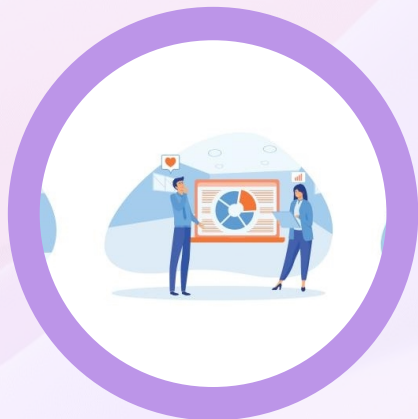
全面预算管理有助于组织实现战略目标，提高经营效率，加强内部控制，降低经营风险，并为绩效评估提供依据。



a公司全面预算管理体系的构建背景

公司发展需要

随着a公司的不断发展，原有的预算管理方式无法满足公司对战略目标、经营效率和风险控制的需求。



市场竞争压力

市场竞争的加剧促使a公司需要更加精细化的管理方式来提高竞争力。



政策法规要求

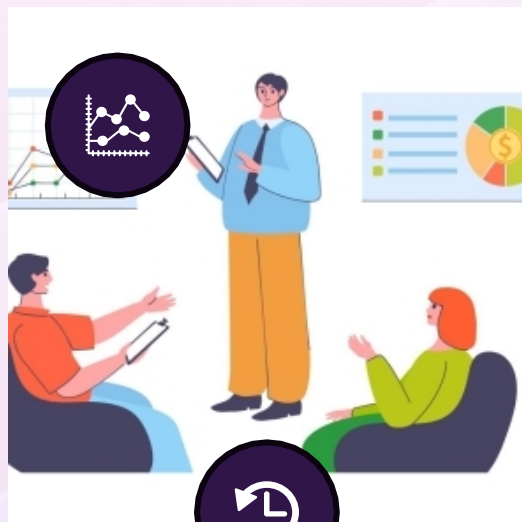
政府对企业的财务管理和内部控制提出了更高的要求，a公司需要符合相关法规要求。



a公司全面预算管理体系的核心理念

以战略为导向

a公司的全面预算管理体系以实现公司战略目标为核心，将预算管理贯穿于战略实施的全过程。

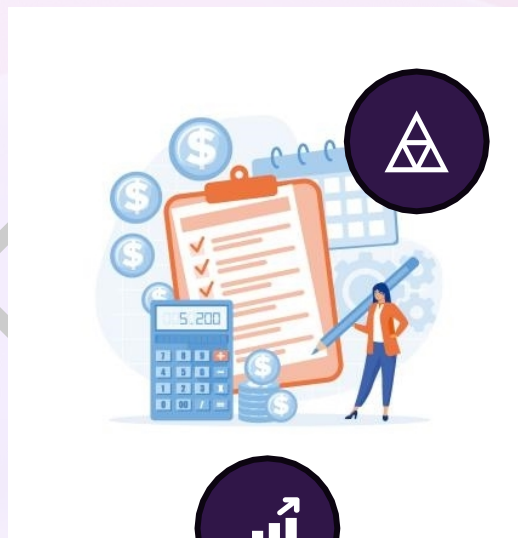


精细化管控

该体系强调对公司的各类资源进行精细化管理，优化资源配置，提高资源使用效率。

动态调整

全面预算管理体系要求根据公司内外部环境的变化及时调整预算，以保证预算的合理性和有效性。



绩效考核

该体系将预算执行情况与绩效考核相结合，通过激励和约束机制促进预算目标的实现。



02

a公司全面预算管理体系的构成





业务预算

销售预算

预测公司未来一定期间的销售收入、销售量、销售单价等指标，为公司制定销售策略提供依据。



采购预算

根据生产预算和库存情况，制定采购计划和采购成本预算，以确保生产所需原材料的供应并控制采购成本。



生产预算

根据销售预算和库存情况，制定生产计划和生产成本预算，以满足销售需求并控制生产成本。



财务预算

01



收入预算



预测公司未来一定期间的各项收入来源和金额，为公司制定收入策略提供依据。

02



成本预算



预测公司未来一定期间的各项成本支出和金额，为公司制定成本控制策略提供依据。

03



利润预算



根据收入预算和成本预算，预测公司未来一定期间的利润水平，为公司制定利润目标提供依据。



专项预算

投资预算

根据公司发展战略和经营计划，预测公司未来一定期间的投资项目、投资金额和投资回报率等指标，为公司制定投资策略提供依据。

资金预算

预测公司未来一定期间的资金流入和流出情况，制定资金筹措和使用计划，以确保公司资金链的稳定。





03

a公司全面预算管理的方法与流程



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/906112051055010143>