

江苏天麒工业环境科技有限公司

研发项目预算

财务部

目 录

01

预算内容

02

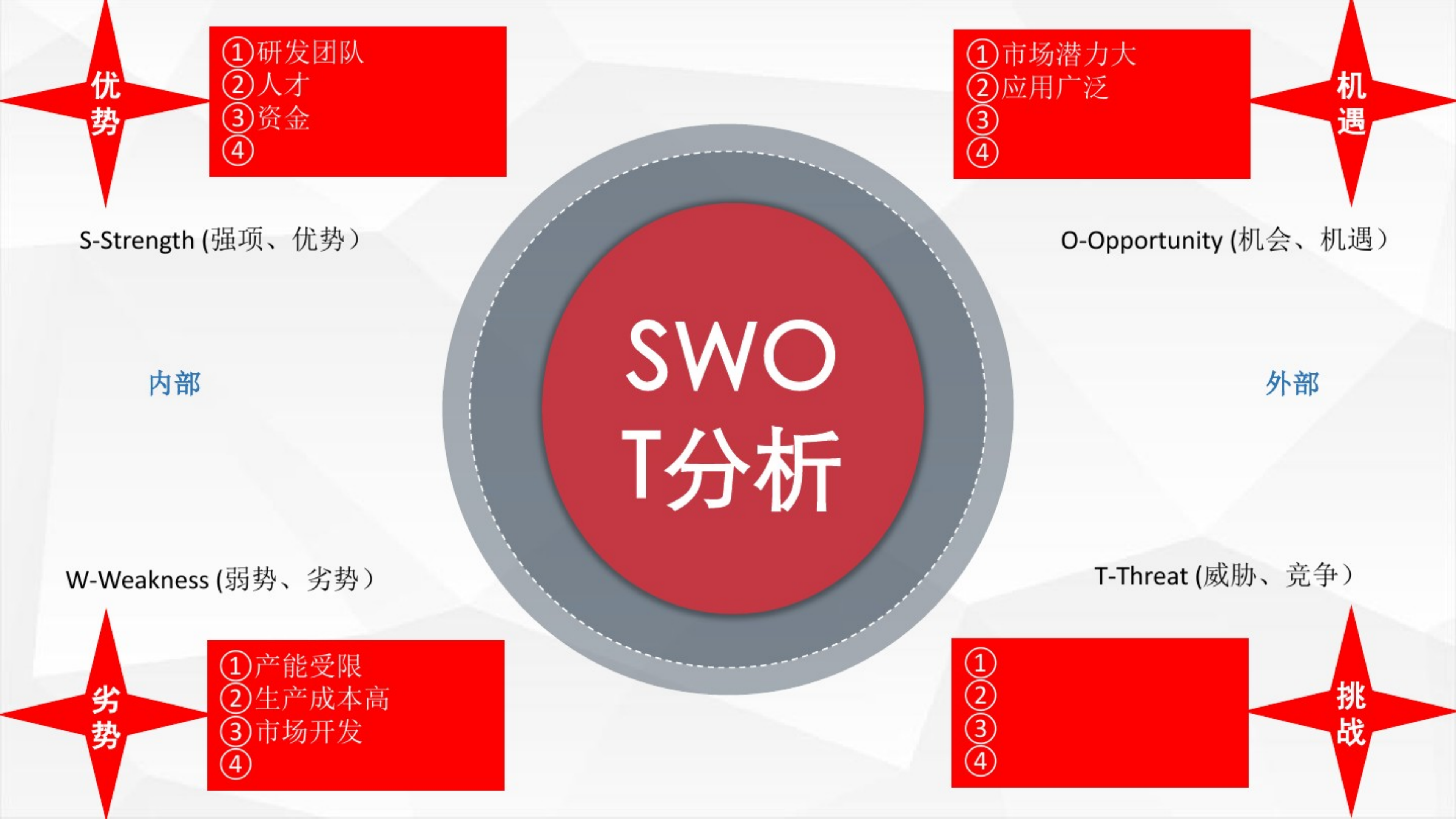
预算编制

03

预算分析

05

结束语



17年项目研发费用分析

17年研发费用合计：92.77万

17年研发项目数量合计：19项

序号	研发人工费	外聘劳务费费额	差旅费	材料费	设备折旧	合计
1	38.41	39.29	9.98	3.26	1.84	92.77
2	41%	42%	11%	3.5%	1.5%	100%





①

预算 内容



项目预算的必要性

项目预算的优点和缺点

预算松弛



- 对企业资源进行合理的配置；
- 预算可以作为部门间沟通的桥梁；
- 提高研发资金的利用效率；
- 对项目产业化的效益进行客观的评价；
- 规划企业长期运营的战略；
- 对新产品进行合理的定价，成本控制

项目预算指标

研发周期及产业化指标

序号	内容	研发预计实现目标			备注
1	研发任务				
2	核心技术指标	发明	专利	实用新型	
3	产业化建设任务	厂房建设	设备采购	预计产能	
4	经济指标	预计销售数量	预计销售额	预计目标利润	
5	资金筹集	债务融资	股权融资		
6	管理制度		《项目管理实施办法》		
7	产学研合作	西南交通大学	装甲兵工程学院		
8	项目名称及研发周期				

研发经费预算

简要说明





②

预算 编制



研发预算编制

对研发周期内的费用细化



人员经费预算

- ① 工资
- ② 奖金
- ③ 福利
- ④ 预算与实际的差异



材料耗用预算

- ① 棒材、板材
- ② 锻件
- ③ 外购件
- ④ 预算与实际的差异



设备购置预算

- ① 研发测试设备
- ② 研发测试仪器
- ③ 产业化设备
- ④ 预算与实际的差异



能耗预算

- ① 电费
- ② 水费
- ③ 气费
- ④ 预算与实际的差异



基建预算

- ① 研发测试
- ② 研发生产
- ③ 产业化建设
- ④ 预算与实际的差异



试验、外协预算

- ① 委外检验、测试
- ② 外协试样、加工
- ③ 外协运输、邮寄
- ④ 预算与实际的差异



管理费用预算

- ① 差旅费、会议费
- ② 出版、专利申请
- ③ 学术研讨
- ④ 预算与实际的差异



其他费用预算

- ① 外聘专家费
- ② 研学单位费
- ③ 劳务费
- ④ 预算与实际的差异



②

预算 分析



项目实际费用的归集

根据不同的研发项目归集

研发
成本

研发成本的归集
项目期内的成本

产业
化

实际费用归集
实际发生值

实际
值

产业化费用归集
产业化的支出

差异分析

实际发生值与预算发生值的差异

研发成本支出差异

目标与实际

1

产能差异

目标与实际

2

目标利润的差异

目标与实际

3

预计销售量的差异

目标与实际

4

研发目标增长趋势

项目生命周期内的发展趋势



Thanks.

