

此份為示意簡報，旨在呈現營運分析之邏輯架構

大綱		重點摘要
1	公司整體營運分析	① 淨利分析 ② 收入分析 ③ 費用分析
2	物流中心稅前利益概況	① 物流中心稅前損益
3	全公司預算目標與實績	① 稅前利益達成分析

淨利分析

項目	當月				年度累計				
	實績	預算	預算差	前年比	實績	預算	預算差	預算比	
收入類別 A									
收入類別B									
收入合計									
營業費用									
營業淨利									
營業外損益									
稅前淨利									
稅後損益									

分析重點：

- 1.拆解損益架構，掌握營運概況
- 2.比較當月與累計成果，瞭解當年度營運趨勢
- 3.比較與目標/去年實績差異，瞭解當月營運趨勢

收入分析

1

項目	當月				年度累計				
	實績	預算	預算差	前年比	實績	預算	預算差	預算比	前年比
收入類別 A									
業務 A 收入類別B									
收入合計									
收入類別A									
業務 B 收入類別B									
收入合計									
合計									

分析重點：

1.以業務別角度宏觀檢視收入概況

收入類別A分析

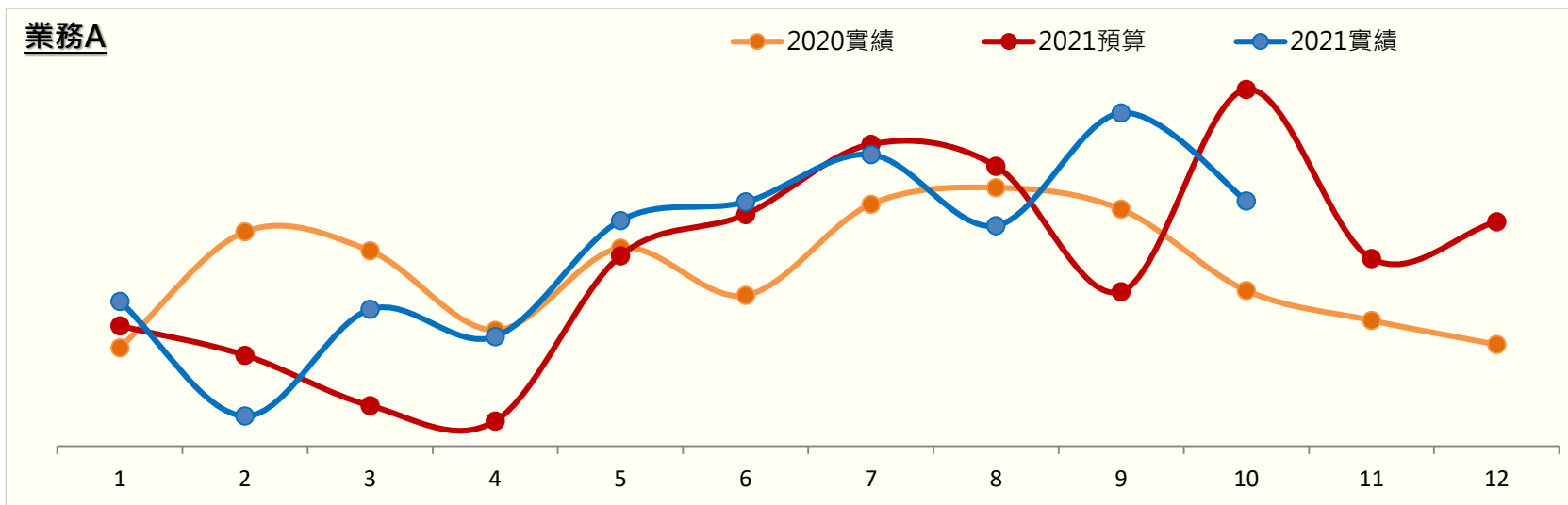
收入類別A		當月			年度累計			
		實績	預算差	前年比	累計實績	累計預算	累計預算差	前年差
業務A	收入細項1							
	收入細項2							
	收入細項3							
	收入細項4							
	收入細項5	<div>分析重點：</div> <div>1.針對收入項目，細項檢視收入類別A之經營概況</div>						
	收入細項6							
	收入細項7							
	收入細項8							
	收入細項9							
	收入細項10							
	收入合計							
業務B	收入細項1							
	收入細項2							
	收入細項3							
	收入合計							
合 計								

收入類別B分析

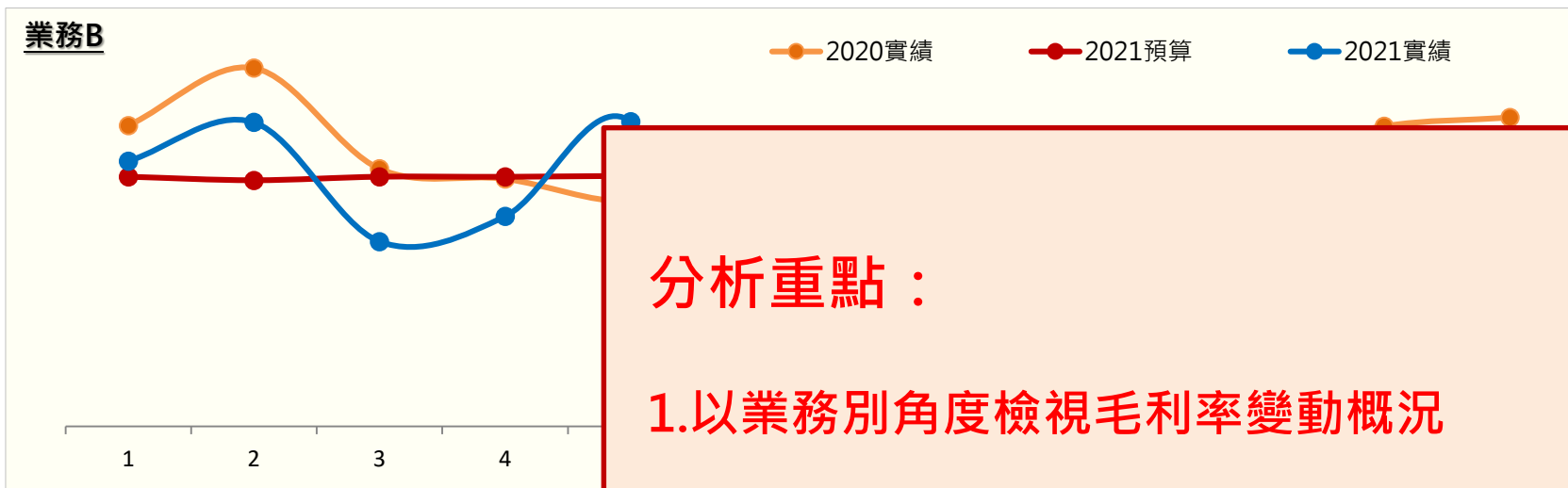
收入類別B		當月			年度累計				
		實績	預算差	前年比	實績	預算	預算差	達成率	前年差
業務A	收入細項1								
	收入細項2								
	收入細項3	<div>分析重點：</div> <div>1. 針對收入項目，細項檢視收入類別A之經營概況</div>							
	收入細項4								
	收入細項5								
	收入細項6								
	業務B								
合計									

收入毛利率分析

業務A



業務B



分析重點：

1.以業務別角度檢視毛利率變動概況

費用分析

項目	當月			年度累計				
	實績	預算差	前年比	實績	預算	預算差	預算比	前年比
1 費用細項1								
費用細項2								
費用細項3								
費用細項4								
費用細項5								
費用細項6								
費用細項7								
費用細項8								
費用細項9								
合計								

分析重點：

1. 拆解營運成本架構，掌握費用動支概況

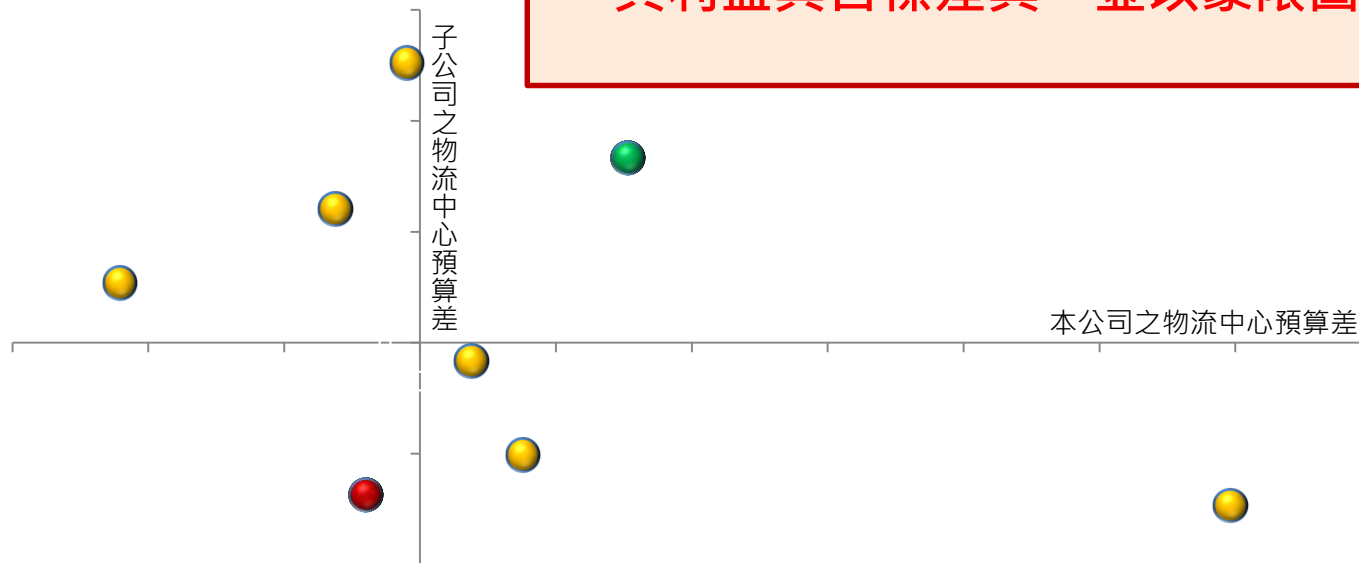
物流中心年度累計稅前利益

稅前淨利	物流中心1	物流中心2	物流中心3	物流中心4	物流中心5	合計
本公司						
子公司						
實績合計						
本公司						
子公司						
預算差合計						

分析重點：

1.針對物流中心營運概況，以公司別拆解

其利益與目標差異，並以象限圖呈現



全公司預算目標與實績

