

企業財務人員職能基準

版本	職能基準代碼	職能基準名稱	狀態	更新說明	發展更新日期
V2	FFN2412-003v2	企業財務人員	最新版本	略	2024/12/15
V1	FFN2412-003v1	企業財務人員	歷史版本	已被《FFN2412-003v2》取代	2021/11/29

職能基準代碼		FFN2412-003v2			
職能基準名稱 (擇一填寫)		職類			
		職業	企業財務人員		
所屬 類別	職類別	金融財務 / 財務		職類別代碼	FFN
	職業別	財務及投資顧問		職業別代碼	2412
	行業別	專業、科學及技術服務業 / 企業總管理機構及管理顧問業		行業別代碼	M7010
工作描述		從事分析企業量化資料，提出與財務、投資、融資等相關之專業報告；並執行資金之財務作業與規劃。			
基準級別		4			

主要職責	工作任務	工作產出	行為指標	職能 級別	職能內涵 (K=knowledge 知識)	職能內涵 (S=skills 技能)
T1蒐集、分析外部金融資訊、產業現況與重大經濟活	T1.1蒐集及分析外部金融資訊	O1.1.1金融資訊分析報告	<p>P1.1.1蒐集組織外部金融資訊、資金流動與國際間金融發展現況。</p> <p>P1.1.2就蒐集之金融資訊加以分析，預測外來的資金動向與國際局勢。</p> <p>P1.1.3將分析預測之結果提供組織其他部門參考以規劃未來之業務與相關投資規劃。</p>	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K04成本概論 K05金融相關知識 K06財務分析規劃相關知識	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力

主要職責	工作任務	工作產出	行為指標	職能級別	職能內涵 (K=knowledge 知識)	職能內涵 (S=skills 技能)
動					K07經濟學相關知識	
	T1.2蒐集及分析產業現況	O1.2.1產業趨勢分析報告 O1.2.2投資規畫書	P1.2.1蒐集相關之產業現況及未來趨勢。 P1.2.2就蒐集之產業資訊加以分析，預測未來市場需求及發展方向。 P1.2.3將分析預測之結果提供組織其他部門參考以規劃未來之業務活動及因應市場供需。 P1.2.4擬訂組織財務投資規劃，了解市場動向，規避投資風險。	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K06財務分析規劃相關知識 K08產業趨勢	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力
	T1.3及時更新影響重大之經濟活動	O1.3.1重大經濟活動分析報告	P1.3.1及時更新重大經濟活動對相關產業之影響。 P1.3.2將蒐集之資訊依據短期、中期及長期影響加以分析，以使管理單位得提前預應並重新評估業務活動。	4	K06財務分析規劃相關知識 K08產業趨勢	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力
T2檢核組織經營績效	T2.1分析組織價值並預估未來獲利	O2.1.1營運計畫書綱要	P2.1.1就組織價值檢核獲利狀況，以市場法、收益法、成本法 / 資產法進行分析評估組織價值，完整的估算未來的財務預測及適當的折現率，協助組織編製營運計畫書。	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K06財務分析規劃相關知識 K08產業趨勢	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力 S05計算能力

主要職責	工作任務	工作產出	行為指標	職能級別	職能內涵 (K=knowledge 知識)	職能內涵 (S=skills 技能)
	T2.2編製預算管理報表與檢核組織內部之經營績效	O2.2.1預算管理報表 O2.2.2績效報告	P2.2.1蒐集合理有用之資訊、檢視產業變動趨勢及內部經營條件，提供適切的編製基本假設予各管理單位做有效之預算編製。 P2.2.2取具各單位提供之預算報表，考量未來經營計畫、目標及策略後，評估預算金額之適當性。 P2.2.3定期檢視已實際執行成果與預算目標，以能符合產業現況及營運計畫之調整，同步修正預算報表。 P2.2.4年度終了就實際執行成果與預算目標做差異分析，並編製績效報告。	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K04成本概論 K05金融相關知識 K06財務分析規劃相關知識 K08產業趨勢	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力 S05計算能力 S06檢核能力
T3辦理各項資金之財務作業	T3.1辦理日常及銀行往來收付作業	O3.1.1提款單/匯款單	P3.1.1依指示或憑證辦理銀行匯款與小額提款等行政作業事宜。 P3.1.2執行各項與資金有關之收、支、存等財務作業。	3	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識	S05計算能力 S03文書處理能力 S08問題解決能力 S09溝通協調能力
T4提供國內及跨國稅務資訊與財務規劃	T4.1擬訂與檢討財務投資規劃	O4.1.1投資預算規畫書	P4.1.1提供國內及跨國稅務最新資訊，並應適時徵詢稅務專家意見，以對跨國企業提供財務活動與成本控管等相關建議。 P4.1.2就國內及跨國企業之稅務、財務、成本規劃進行成效追蹤，定期覆核與檢討。	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K04成本概論 K05金融相關知識 K06財務分析規劃相關知識	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力 S05計算能力 S06檢核能力

主要職責	工作任務	工作產出	行為指標	職能級別	職能內涵 (K=knowledge 知識)	職能內涵 (S=skills 技能)
					K08產業趨勢	S07基礎外語能力
	T4.2提供 跨國營運 之財務分 析	O4.2.1跨 國營運分 析報告	P4.2.1提供全球移轉訂價與訂單之相關資訊，並 適時徵詢當地產業專家意見，得以合理之 收益數據進行分析。 P4.2.2提供管理決策所需之全球產銷相關財務分 析，作為跨國營運的規劃要項。	4	K01財務相關法規 K02財務報表相關知識 K03電腦資訊相關知識 K04成本概論 K05金融相關知識 K06財務分析規劃相關知識 K08產業趨勢 K09全球經濟概論	S01電腦資訊應用能力 S02資料蒐集彙整能力 S03文書處理能力 S04分析規劃能力 S05計算能力 S07基礎外語能力

職能內涵 (A=attitude 態度)

A01主動積極：不需他人指示或要求能自動自發做事，面臨問題立即採取行動加以解決，且為達目標願意主動承擔額外責任。

A02正直誠實：展現高道德標準及值得信賴的行為，且能以維持組織誠信為行事原則，瞭解違反組織、自己及他人的道德標準之影響。

A03持續學習：能夠展現自我提升的企圖心，利用且積極參與各種機會，學習任務所需的新知識與技能，並能有效應用在特定任務。

A04謹慎細心：對於任務的執行過程，能謹慎考量及處理所有細節，精確地檢視每個程序，並持續對其保持高度關注。

A05壓力容忍：冷靜且有效地應對及處理高度緊張的情況或壓力，如緊迫的時間、不友善的人、各類突發事件及危急狀況，並能以適當的方式紓解自身壓力。

A06自我管理：設立定義明確且實際可行的個人目標；對於及時完成任務展現高度進取、努力、承諾及負責任的行為。

說明與補充事項

● **建議擔任此職類 / 職業之學歷 / 經驗 / 或能力條件：**

- 大專以上相關科系畢業，且具1年以上相關工作經驗；高中職以上相關科系畢業，且具3年以上相關工作經驗。

說明與補充事項

● 其他補充說明：

- 財務相關法規：公司法、商業會計法、商業會計處理準則、洗錢防制法、貿易法、辦理融資相關法規、本國與其他相關國之稅法。
- 財務報表：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註與附表、財務資訊、各類政府規定之申報表及特殊需求報表等。
- 市場法：以類似公司之上市櫃行情與交易比價基礎，分析類似之交易價格乘數，考量類似交易與企業之差異進行價格調整，以一般常見財務乘數評估企業價值。
- 收益法：將企業未來預算的淨收益或淨現金流量，以反映企業投資風險的折現率，將企業各期的淨收益或淨現金流量折至現值，以評估企業的價值
- 成本法 / 資產法：評價企業的所有資產與負債，逐一確認資產及負債之類型、特性、及本質，並分別選用適當之評價方法，進行價值評估。