

淡江大學 100 學年度第 2 學期課程教學計畫表

課程名稱	財報分析與企業財務決策	授課 教師	潘玉葉 PAN, YUH-YEH
	FINANCIAL STATEMENT ANALYSIS AND CORPORATE DECISIONS		
開課系級	國企系進學二A	開課 資料	選修 單學期 3學分
	TBTXE2A		
系 ( 所 ) 教育目標			
<p>一、透過「樸實剛毅」的教育理念，期望學生能「生活儉樸」、「做事務實」、「為人剛正」、「意志堅決」。</p> <p>二、注重專業與生活教育的相互配合，促進德、智、體、群、美五育均衡發展，以達成「心靈卓越」的核心價值。</p> <p>三、審視國內外經濟情勢的演變，培訓具備「國際經貿」與「國際企業」的專業知識。</p>			
系 ( 所 ) 核心能力			
<p>A. 培訓具有國際經貿、國際企業之通才能力。</p> <p>B. 培訓具有國際化、未來化、資訊化之通才能力。</p> <p>C. 培訓具有分析國內外經濟情勢演變之能力。</p> <p>D. 培訓具有行銷與財務管理之能力。</p>			
課程簡介	<p>教學目的為結合財務報表分析與公司評價概念，進行講述企業財務決策之基本概念。內容涵蓋認識財務報表、分析財務報表、分析償債能力、獲利能力、經營能力、成長性。認識投資報酬與風險、配合企業案例說明企業財務危機關鍵因素的改變。剖析企業經營成敗之分野及探究公司價值之創造。</p>		
	<p>The objective of the course is to provide hands-on experience in financial statement analysis. Understanding the relationship between financial statement and valuation concept to make corporate decisions. Students will be exposed to general tools of financial analysis, theoretical concepts, and practical valuation issues. Using case study to understanding the key factors of financial ratios in the financial crisis company. By the end of the course, students should become comfortable with using firms' financial statements to predict performance and making reasonable valuation estimates.</p>		

本課程教學目標與目標層級、系(所)核心能力相關性

一、目標層級(選填)：

- (一)「認知」(Cognitive 簡稱C)領域：C1 記憶、C2 瞭解、C3 應用、C4 分析、C5 評鑑、C6 創造
- (二)「技能」(Psychomotor 簡稱P)領域：P1 模仿、P2 機械反應、P3 獨立操作、P4 聯結操作、P5 自動化、P6 創作
- (三)「情意」(Affective 簡稱A)領域：A1 接受、A2 反應、A3 重視、A4 組織、A5 內化、A6 實踐

二、教學目標與「目標層級」、「系(所)核心能力」之相關性：

- (一)請先將課程教學目標分別對應前述之「認知」、「技能」與「情意」的各目標層級，惟單項教學目標僅能對應C、P、A其中一項。
- (二)若對應「目標層級」有1~6之多項時，僅填列最高層級即可(例如：認知「目標層級」對應為C3、C5、C6項時，只需填列C6即可，技能與情意目標層級亦同)。
- (三)再依據所訂各項教學目標分別對應其「系(所)核心能力」。單項教學目標若對應「系(所)核心能力」有多項時，則可填列多項「系(所)核心能力」。(例如：「系(所)核心能力」可對應A、AD、BEF時，則均填列。)

序號	教學目標(中文)	教學目標(英文)	相關性	
			目標層級	系(所)核心能力
1	認識財務報表、報表分析程序、及財務分析應有的正確概念	Overview of business activities and financial statements. Students will be able to learn the basic concept and the process of financial statements.	C2	ABC
2	分析償債能力、獲利能力、經營能力、流動性能力及成長性能力	Careful assessment of accounting quality including credit risk analysis, profitability Analysis, operational analysis, liquidity analysis and growth interpretation.	C3	ABCD
3	認識報酬與風險、以上市公司案例進行財務分析討論，剖析公司財務危機之致因。	Understanding the concept of risk and return, using listing company case study with financial analysis to learning the key factors of the financial crisis.	C4	ABCD
4	認識現值概念的運用及與資金成本之關係	Understanding the concept of present value and the cost of capital.	C4	ABCD
5	了解證券評價的技巧與應用，認識普通股與債卷性質，以及成長率與利率風險對證券價格之影響。	Learning securities features and know the application and the operation process of the security valuation. Understanding how interest rate risk and growth rate affect security price.	C5	ABCD
6	瞭解企業決策的運用，及影響投資決策的關鍵因素。	Discuss a number of practical applications of capital budgeting. Understanding the key factors impact the investment decisions.	C5	ABCD

教學目標之教學方法與評量方法

序號	教學目標	教學方法	評量方法
1	認識財務報表、報表分析程序、及財務分析應有的正確概念	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現
2	分析償債能力、獲利能力、經營能力、流動性能力及成長性能力	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現
3	認識報酬與風險、以上市公司案例進行財務分析討論，剖析公司財務危機之致因。	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現
4	認識現值概念的運用及與資金成本之關係	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現
5	了解證卷評價的技巧與應用，認識普通股與債卷性質，以及成長率與利率風險對證卷價格之影響。	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現
6	瞭解企業決策的運用，及影響投資決策的關鍵因素。	講述、討論、個案分析	紙筆測驗、報告、上課表現

本課程之設計與教學已融入本校校級基本素養與核心能力

淡江大學校級基本素養與核心能力	內涵說明
◇ 表達能力與人際溝通	有效運用中、外文進行表達，能發揮合作精神，與他人共同和諧生活、工作及相處。
◇ 科技應用與資訊處理	正確、安全、有效運用資訊科技，並能蒐集、分析、統整與運用資訊。
◇ 洞察未來與永續發展	能前瞻社會、科技、經濟、環境、政治等發展的未來，發展與實踐永續經營環境的規劃或行動。
◇ 學習文化與理解國際	具備因應多元化生活的文化素養，面對國際問題和機會，能有效適應和回應的全球意識與素養。
◇ 自我了解與主動學習	充分了解自我，管理自我的學習，積極發展自我多元的興趣和能力，培養終身學習的價值觀。
◇ 主動探索與問題解決	主動觀察和發掘、分析問題、蒐集資料，能運用所學不畏挫折，以有效解決問題。
◇ 團隊合作與公民實踐	具備同情心、正義感，積極關懷社會，參與民主運作，能規劃與組織活動，履行公民責任。
◇ 專業發展與職涯規劃	掌握職場變遷所需之專業基礎知能，管理個人職涯的職業倫理、心智、體能和性向。

授課進度表

週次	日期起訖	內容 (Subject/Topics)	備註
1	101/02/13~ 101/02/19	課程介紹	
2	101/02/20~ 101/02/26	第1章 財務報表分析概念	
3	101/02/27~ 101/03/04	第2章 認識財務報表—資產負債表、損益表	

4	101/03/05~ 101/03/11	第3章 認識財務報表—現金流量表	
5	101/03/12~ 101/03/18	第4章 財務報表分析工具	
6	101/03/19~ 101/03/25	個案分析—上市公司資產負債表、損益表討論	
7	101/03/26~ 101/04/01	個案分析—上市公司現金流量表討論	
8	101/04/02~ 101/04/08	第5章 基本分析—短期償債能力分析	
9	101/04/09~ 101/04/15	第7章 基本分析—長期償債能力分析	
10	101/04/16~ 101/04/22	期中考試週	
11	101/04/23~ 101/04/29	個案分析—上市公司長短期償債能力分析	
12	101/04/30~ 101/05/06	第8章 獲利能力與經營能力分析	
13	101/05/07~ 101/05/13	個案分析—上市公司獲利能力、經營能力分析	
14	101/05/14~ 101/05/20	現值理念與風險分析	
15	101/05/21~ 101/05/27	第10章 債卷、股票評價	
16	101/05/28~ 101/06/03	第11章 投資決策應具備之財務分析	
17	101/06/04~ 101/06/10	討論與溫習	
18	101/06/11~ 101/06/17	期末考試週	
修課應 注意事項	準時出席，積極參與討論。		
教學設備	電腦、投影機		
教材課本	薛兆亨，財務報表分析-實務運作，雙葉書廊，2011。		
參考書籍			
批改作業 篇數	篇（本欄位僅適用於所授課程需批改作業之課程教師填寫）		
學期成績 計算方式	◆出席率： 10.0 %    ◆平時評量：30.0 %    ◆期中評量：30.0 % ◆期末評量：30.0 % ◆其他〈 〉：        %		

備 考

「教學計畫表管理系統」網址：<http://info.ais.tku.edu.tw/csp> 或由教務處  
首頁〈網址：<http://www.acad.tku.edu.tw/index.asp/>〉教務資訊「教學計畫  
表管理系統」進入。

**※不法影印是違法的行為。請使用正版教科書，勿不法影印他人著作，以免觸法。**