

附件 1

麻阳县摩托车驾驶培训中心运营成本 测算方案

一、变动成本分析

项目	单价 (元)	单位成本 (元)	单位边际贡献	边际贡献率	备注
培训费	500	25	475	95%	单位成本(包 含油费、维修 费)

二、运营费用（每年）

项目	数量	单价（元）	总额（元）	备注
人工成本	5 人	50000	250000	
水电费	12 个月	2500	30000	不含交警队办 公水电费用
办公消耗品 (广告宣传、业 务费等)	1	50000	50000	估算
伙食费	11 人	2640	29040	含交警队 6 个工 作人员伙食费
合计			359040	

三、根据日常运营费用得出

盈亏平衡点销售量=359040÷475=756 人(学费以 500 元
为例)。

盈亏平衡点销售额=359040÷95%=377937 元。

四、效益分析（学费以 500 元为例）

项 目	单价 (元)	单位成本 (元)	销售量 (人)	营业收入 (元)	公司收益占比	公司收入 (元)	承包方收益占比	承包方收入
培训费 (760-1300 人)	500	25	540	256500	100%	256500	0	0
培训费 (1300-1800 人)	500	25	500	237500	80%	190000	20%	47500
培训费 (1800 人以上)	500	25	实际人数-1800	(实际人数-1800)*500	70%	(实际人数-1800)*500*70%	30%	(实际人数-1800)*500*30%

计算示例：招收学员的任务基数为 1300 人

公司收入：256500+190000+(实际人数-1800)*500*70%

承包方收入：47500+(实际人数-1800)*(500-25)*30%

说明：完成指标 760--1300 人，公司收益为收入 100%，承包方收益为培训费收入的 0%；1300--1800 人，公司收益为培训费收入的 80%，承包方收益为培训费收入的 20%；1800 人以上，公司收益为培训费收入的 70%，承包方收益为培训费收入的 30%。

五、运营费用测算

1. 根据上述测算，以 760 人次学员培训收入为收支平衡点，以 1300 学员培训人次，为利润分配起始点（因政策或市场原因，导致利润发生变化，可由双方协商重新确定分配比例）；未达到 1300 人次，由承包方自行负责运营开支及支付我方运营收入。

2. 学员培训费以 500 元为基础（收费标准），如学员培训费上调，上调部分的培训费由公司与承包方按 50% 进行分配（不计入承包分配比例）。