

128个图表

教你搞定

会计与财务管理

杰诚文化 编著

手把手教学，
一本书搞定
全部会计与财务管理
表格和数据

免费

赠送云端资料

120多个模板，
拿来就能用

200分钟视频，
一看就会做



中国工信出版集团



人民邮电出版社
POSTS & TELECOM PRESS



128个图表

教你搞定

会计与财务管理

杰诚文化 编著

人民邮电出版社
北京

图书在版编目 (CIP) 数据

128个图表教你搞定会计与财务管理 / 杰诚文化编著

— 北京 : 人民邮电出版社, 2015.5

ISBN 978-7-115-38581-9

I. ①1… II. ①杰… III. ①会计学②财务管理
IV. ①F230②F275

中国版本图书馆CIP数据核字(2015)第045943号

内 容 提 要

表格, 还是表格, 想做好会计与财务管理就必须学会和表格打交道。什么情况用什么表格, 各种各样的表格又应该怎么做, 怎么做才更规范更漂亮? 如果你是新手, 那么跟着这本书一步一步做, 那些让你头大的事儿, 就再也不是个事儿了。

各种表格的作用, 你可以看“实例设计”; 如何制作表格, 你可以看“制作过程”; 从“情景点评”中你可以知道表格的综合运用以及制作步骤中的重要技术点。所有的表格文件你都可以通过云端获得, 您可以按照具体情况修改后直接使用。这本书还配有约200分钟的视频, 让你的学习变得更轻松, 更高效。

◆ 编 著 杰诚文化

责任编辑 吴 斌

责任印制 周昇亮

◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市丰台区成寿寺路11号

邮编 100164 电子邮件 315@ptpress.com.cn

网址 <http://www.ptpress.com.cn>

北京天宇星印刷厂印刷

◆ 开本: 690×970 1/16

印张: 22.5

2015年5月第1版

字数: 306千字

2015年5月北京第1次印刷

定价: 49.80元

读者服务热线: (010)81055296 印装质量热线: (010)81055316

反盗版热线: (010)81055315

广告经营许可证: 京崇工商广字第0021号

在实际的工作中，财务工作人员经常会碰到以下若干情况：准确且快速地制作差旅费报销单；快速统计出日常费用表中的各项金额数；插入图表直观展示应提取坏账在应收账款中所占的比例；比较哪种折旧方法适合本公司的固定资产折旧计算；制作员工工资查询表以便能够快速查询各员工的详细情况；插入图表分析公司筹资和投资活动的风险情况；制作财务预算图表分析公司未来的发展情况等。而这些情况在本书中都将通过Excel软件工具进行具体的讲解和操作，从而快速有效地帮助读者提高工作能力和效率。

本书的内容主要分为三个部分，第一部分即是第1章，内容为会计与财务管理必备图表，主要概括地介绍财务与会计工作中经常会用的各种类型的图表和表格；第二部分为第2至7章，其主要讲解会计日常工作方面常用图表，具体包括财务票据、会计账务、日常费用、往来账款、固定资产、员工工资方面的管理工作；第三部分为第8至16章，主要讲解财务管理方面的图表，具体包括生产成本、销售收入、销售利润、财务报表、财务预测、资金时间价值、企业筹资、企业投资和财务预算方面的图表。

本书特色

■ 1. 全面性

本书在内容上涵盖了会计与财务在实际工作中的各种内容，无论是对于会计管理工作中票据的制作，日常费用的统计，还是财务管理工作中销售收入和利润的分析，或者企业投资活动的分析以及对于企业财务预算的各种管理工作，在书中都做了详细的讲解。

■ 2. 丰富性

本书不仅使用了多种函数计算财务数据，如财务函数、统计函数、日期和时间函数、引用函数、逻辑函数和数学与三角函数等；还使用了各种图表直观展示财务表格中的数据，如柱形图、折线图、饼图、散点图、条形图和数据透视图表等。

■ 3. 实用性

本书的讲解步骤清晰明确，且实际操作流程在实例中也做了详细的介绍，而且书中的每一个实例都来自于日常的实际工作中，所以无论是对于财务工作人员，还是Excel的初学者都具有较强的实用意义。

■ 4. 灵活性

本书灵活应用Excel工具，尽可能地解决了财务工作中所面对的各种问题，如快速输入重复数据，隐藏零值，序列填充不同数据，设置特殊的数字格式，数据验证等。

由于编者水平有限，在编写过程中难免会存在疏漏之处，恳请广大读者批评指正。读者可登录 www.epubhome.com 提出宝贵意见，也可以加入 QQ 群 227463225 进行交流。

编者

2014年10月

如何获取云空间资料

一、加入微信公众平台

方法一：查询关注微信号

打开微信，在“通讯录”页面点击“公众号”，如图1所示，页面会立即切换至“公众号”界面，再点击右上角的十字添加形状，如图2所示。



图1



图2

然后在搜索栏中输入“epubhome”并点击“搜索”按钮，此时搜索栏下方会显示搜索结果，如图3所示。点击“epubhome 恒盛杰资讯”进入新界面，再点击“关注”按钮就可关注恒盛杰的微信公众平台，如图4所示。



图3

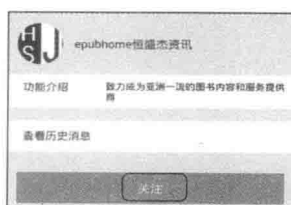


图4

关注后，页面立即变为如图5所示的结果。然后返回到“微信”页中，再点击“订阅号”进入所关注的微信号列表中，可看到系统自动回复的信息，如图6所示。

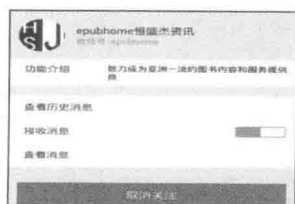


图5



图6

方法二：扫描二维码

在微信的“发现”页面中点击“扫一扫”功能，页面立即切换至如图8所示的画面中。将手机扫描框对准如图9所示的二维码即可扫描。其后面的关注步骤与方法1中一样。

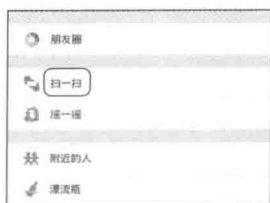


图 7



图 8



图 9

二、获取资料地址

在微信中打开“订阅号”内的“epubhome 恒盛杰资讯”后，回复本书的书号的后 6 位数字，如图 10 所示，系统平台会自动回复该书的实例文件下载地址和密码，如图 11 所示。

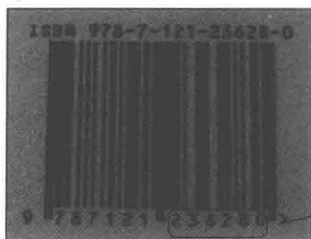


图 10

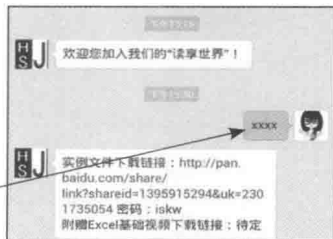


图 11

三、下载资料

1. 将获取的地址，输入到 IE 地址栏中进行搜索。
2. 搜索后跳转至百度云的一个页面中，在其中的文本框中输入获取的密码，然后单击“提取文件”按钮，如图 12 所示。此时，页面切换至如图 13 所示的界面中，单击实例文件右侧的下载按钮即可。

提示：下载的资料大部分是压缩包，读者可以通过解压软件（类似 Winrar）进行解压。



图 12



图 13

多媒体视频播放说明

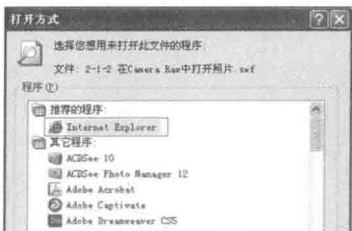
方法①：使用 IE 播放器播放视频



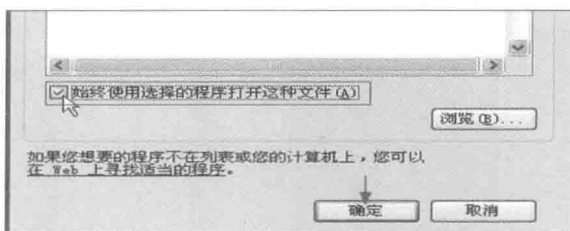
STEP01 打开多媒体视频的文件夹。



STEP02 右击要播放的 SWF 视频文件，在弹出的菜单中执行“打开方式>选择程序”。



STEP03 在弹出的“打开方式”对话框中的“推荐的程序”列表中选择“Internet Explorer”选项。



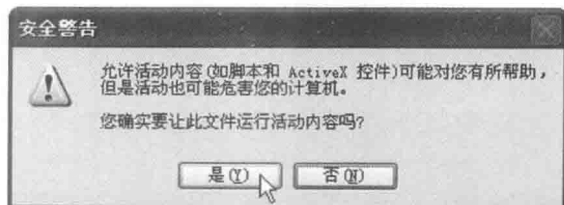
STEP04 接着“打开方式”对话框下方勾选“始终使用选择的程序打开这种文件”前的复选框，此处设置后再次打开 SWF 格式的文件，将自动使用 IE 浏览器播放。

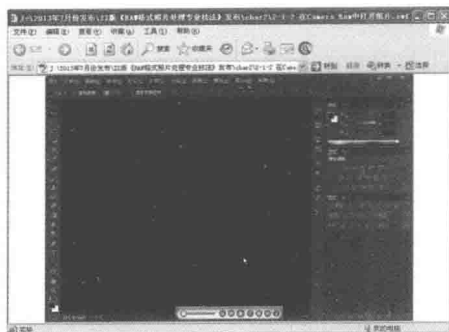


STEP05 此时该 SWF 视频文件将在 IE 浏览器中打开，而 IE 浏览器由于安全原因将阻止视频播放并弹出安全警告选项。



STEP06 单击 IE 浏览器弹出的安全选项提示，在弹出的菜单中单击选择“允许阻止的内容”选项，接着在弹出的“安全警告”对话框中单击“是”按钮，允许 IE 播放此文件。





STEP07 完成以上操作后，该 SWF 即可在 IE 浏览器中进行播放，此后双击打开其他的视频文件均可在 IE 浏览器中自动播放。

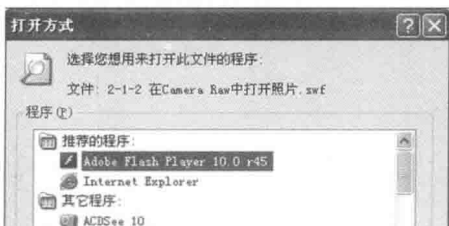
方法②：使用 FlashPlayer 播放视频



STEP01 使用 Flash Player 播放视频，首先需要下载该软件，在各大搜索网站中输入“flashplayer_10_sa_debug”可得到大量结果，挑选一个下载地址进行下载。



STEP02 可以看到下载的 Flash Player 软件图标如上，该软件不用安装，可直接双击运行。



STEP03 选择要播放的视频文件，按照前面介绍的方法，选择打开文件的方式为“Adobe Flash Player”



STEP04 完成以上操作后，该视频即可在 Adobe Flash Player 中进行播放。

01

Chapter 01

会计与财务管理必备图表

1.1 财务管理流程图	2
1.2 会计与财务制式表格	3
1.3 财务分析对比图表	4
1.4 财务预算图表	5
1.5 企业内部会计账务常用表格	6
1.6 企业可公开的图表	7
1.7 企业筹资和投资财务规划图表	8

09

Chapter 02

财务票据管理

实例01 差旅费报销单	10
实例02 费用报销单	13
实例03 缴款单	16
实例04 请款单	19
实例05 借款单	22
实例06 支票使用登记簿	23
实例07 银行存款及现金余额日报表	25
实例08 支票领用申请单	26

28

Chapter 03

会计账务管理

实例09 会计科目表	29
实例10 记账凭证表	32
实例11 科目汇总表	36
实例12 现金日记账	39

实例13	总账表	43
实例14	试算平衡表	46
实例15	银行存款日记账	47
实例16	银行存款余额调节表	48
实例17	库存现金盘点表	49

51 Chapter 04

日常费用管理

实例18	日常费用统计表	52
实例19	部门日常费用表	54
实例20	日常费用分类汇总表	56
实例21	费用结构分析透视表	60
实例22	日常费用变动图表	61
实例23	管理费用明细表	62

64 Chapter 05

往来账款管理

实例24	应收账款记录表	65
实例25	账款账龄分析表	68
实例26	账龄分配图表	72
实例27	应收账款坏账分析表	75
实例28	应提取坏账比较图	77
实例29	应付账款统计表	80
实例30	短期借款明细表	85
实例31	长期借款明细表	87
实例32	流动负债结构分析表	88
实例33	应付票据款项统计表	90

实例34 短期借款分类统计表·····	91
---------------------	----

93

Chapter 06

固定资产管理

实例35 固定资产清单·····	94
实例36 平均年限法折旧计算表·····	96
实例37 固定余额递减法折旧计算表·····	99
实例38 年限总和法折旧计算表·····	103
实例39 双倍余额递减法折旧计算表·····	106
实例40 固定资产卡片表·····	108
实例41 固定资产结构图·····	113
实例42 固定资产折旧数据透视表·····	116
实例43 固定资产折旧分析图表·····	117
实例44 折旧法比较分析图·····	119

121

Chapter 07

员工工资管理

实例45 员工档案表·····	122
实例46 员工工龄工资表·····	124
实例47 员工出勤记录表·····	127
实例48 员工工资表·····	129
实例49 员工工资条·····	131
实例50 各部门平均工资数据透视图表·····	134
实例51 员工工资查询表·····	138
实例52 员工工资等级分布图表·····	140

Chapter 08

生产成本管理

实例53	生产成本明细对比图表·····	143
实例54	生产成本结构趋势图·····	145
实例55	成本变动趋势图·····	149
实例56	生产成本分析数据透视表·····	152
实例57	产量与成本相关性分析图表·····	154
实例58	年度生产成本比较图表·····	158
实例59	各产品成本比较图表·····	162
实例60	总成本和各产品成本比较图表·····	163

Chapter 09

销售收入管理

实例61	产品销售收入结构图表·····	166
实例62	销售收入变动图表·····	168
实例63	年收入比较图表·····	173
实例64	销售收入与销售成本分析组合图表·····	176
实例65	收入与费用线性趋势线图表·····	179
实例66	销售收入同比分析图表·····	182
实例67	销售收入与销售成本对比分析图表·····	183

Chapter 10

销售利润管理

实例68	销售利润结构图·····	186
实例69	销售利润变动趋势分析图表·····	190
实例70	销售利润最大化求解方案表·····	194

实例71	各产品销售利润额对比图·····	199
实例72	产品销售利润比较图表·····	201
实例73	销售利润年度对比图·····	202
实例74	产品利润率趋势图·····	203

Chapter 11

财务报表管理

实例75	资产负债表·····	206
实例76	资产变化状况分析图表·····	211
实例77	资产负债表偿债能力分析表·····	215
实例78	利润表·····	219
实例79	年度利润情况分析图表·····	222
实例80	现金流量表·····	226
实例81	现金流量定比表·····	230
实例82	所有者权益变动表·····	234
实例83	利润分配表·····	235
实例84	现金流量结构表·····	237
实例85	现金流量趋势图表·····	238
实例86	现金收支图·····	239
实例87	现金流量表结构分析图表·····	241

Chapter 12

财务预测管理

实例88	日常费用线性预测表·····	244
实例89	移动平均法预测日常费用·····	247
实例90	指数平滑法预测日常费用·····	250

实例91	销售量与润总额回归分析图表·····	252
实例92	线性拟合法预测销售费用·····	255
实例93	指数拟合曲线预测销售费用·····	257
实例94	指数趋势线预测销售费用·····	258
实例95	主营业务利润预测分析图表·····	259

261

Chapter 13

资金时间价值管理

实例96	存款单利终值计算图表·····	262
实例97	单利现值计算图表·····	265
实例98	普通年金现值与终值计算表·····	268
实例99	普通年金与先付年金比较图表·····	272
实例100	可变利率下的未来值计算表·····	277
实例101	存款复利终值计算图表·····	279
实例102	复利现值计算图表·····	280
实例103	先付年金现值与终值计算表·····	281

283

Chapter 14

企业筹资管理

实例104	长期借款筹资单变量模拟运算表·····	284
实例105	长期借款筹资双变量模拟运算表·····	286
实例106	股票筹资分析图表·····	289
实例107	债券筹资分析表·····	292
实例108	企业资金结构分析图表·····	296
实例109	租赁筹资分析表·····	298
实例110	筹资风险分析图表·····	299

Chapter 15

企业投资管理

实例111	投资静态评价指标分析表	302
实例112	投资方案净现值法分析表	303
实例113	内部收益率分析表	306
实例114	投资财务评估分析表	309
实例115	项目投资可行性分析表	312
实例116	股票投资组合分析表	314
实例117	项目甘特图	318
实例118	现值指数法方案评价表	322
实例119	投资敏感分析表	323

Chapter 16

财务预算管理

实例120	销售预算图表	326
实例121	生产产量预算表	329
实例122	制造费用预算表	332
实例123	利润预算表	336
实例124	现金流量预算表	337
实例125	资产负债预算表	340
实例126	材料预算表	341
实例127	直接人工预算表	342
实例128	销售费用和管理费用预算表	343