

Excel

财务管理



必须
掌握的

268 和 248
个文件 个函数



扫码阅读

Excel 2013版

张军翔 陈媛 编著

- 书中的268个实例文件均来自财务与会计的实际工作，每个实例均提供文件制作过程的步骤详解，能够解决读者的实际问题，有效地提高财务与会计人员的工作效率。
- 书中汇集了财务与会计管理中最常用的248个函数，灵活运用这些函数可以解决财务与会计人员在工作中遇到的难题。
- 本书主要针对从事会计、财务管理工作，以及想要学习会计与财务图表制作的相关人员编写。通过本书相关表格制作与数据分析功能的应用，读者能在最短时间内提升Excel的应用能力。



268个会计与财务工作中常用表格与数据报表
248个会计与财务工作中极具代表性的应用公式与函数

表格制作

数据收集

数据处理

数据统计

数据分析



北京希望电子出版社
Beijing Hope Electronic Press
www.bhp.com.cn

Excel

财务管理

268 和 248 个文件 个函数



必须
掌握的

Excel
2013版

张军翔 陈 媛 编著



北京希望电子出版社
Beijing Hope Electronic Press
www.bhp.com.cn

内 容 简 介

本书以财务管理工作为主线,介绍了财务管理常用的 268 个文件及 248 个函数,全书共分 27 章和 1 个附录,包括财务票据管理表格、会计财务处理表格、现金管理表格、往来账款管理表格、材料管理表格、企业日常费用管理表格、员工工资管理表格、所得税申报表格、常见财务报表、财务预算表格、产品成本管理表格、财务报表分析图表、财务预测分析图表、销售收入管理图表、销售利润管理图表、固定资产管理表格、筹资决策管理表格、投资决策管理表格、货币资金时间价值分析图表、函数在日常财务工作中的应用、函数在财务分析中的应用、函数在工资统计中的应用、函数在销售管理中的应用、函数在折旧资产中的应用、函数在筹资投资中的应用、函数在有价值证券中的应用、公式错误值原因分析与解决。本书适合从事会计工作、财务管理工作的,以及想要学习财务与会计报表制作与分析的人员作为案头必备工具书使用。

本书的资源可通过云盘下载,读者可利用微博扫码浏览表格范例。

图书在版编目(CIP)数据

Excel 财务管理必须掌握的 268 个文件和 248 个函数: Excel2013 版 / 张军翔, 陈媛编著. —北京: 北京希望电子出版社, 2015.6

ISBN 978-7-83002-205-1

I. ①E… II. ①张… ②陈… III. ①表处理软件—应用—财务管理 IV. ①F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 103676 号

出版: 北京希望电子出版社

封面: 深度文化

地址: 北京市海淀区中关村大街 22 号

编辑: 李萌

中科大厦 A 座 9 层

校对: 刘伟

邮编: 100190

开本: 889mm×1194mm 1/32

网址: www.bhp.com.cn

印张: 21.5

电话: 010-62978181 (总机) 转发行部

印数: 1-3500

010-82702675 (邮购)

字数: 988 千字

传真: 010-82702698

印刷: 北京博图彩色印刷有限公司

经销: 各地新华书店

版次: 2015 年 8 月 1 版 1 次印刷

定价: 58.00 元 (网盘下载资源)

PREFACE 前言



2013年1月，本书的上一版《Excel财务管理必须掌握的208个文件与108个函数》正式出版。其务实的操作与丰富的案例素材深受广大读者的好评，两年间多次重印，并被当当网评为畅销好书。

Office 软件的更新带来了新的功能，读者、编辑的鼓励也鞭策着我们写出质量更高的作品。因此，我们编写了《Excel财务管理必须掌握的268个文件与248个函数（Excel 2013版）》。

本书坚持上一版图书的优势，充分结合读者意见进行修改与优化，删除了不实用的单据报表文件，添加了之前缺少的财务分析、预算报表文件，大幅度增加了案例素材。为增加与读者的互动性，本书将通过微博、网盘等平台提供素材共享及技术答疑，以方便更多的读者学习使用本书。

本书能给读者带来什么？

本书全面地介绍了财务与会计管理中涉及的各项分析操作，可以帮助财会分析人员获取较为精确的分析数据，为企业决策提供依据。

全书涵盖了财务与会计管理中使用的各类数据管理与分析表格，当读者在工作中需要制作财务票据管理表格、会计财务处理表格、现金管理表格、往来账款管理表格、材料管理表格、所得税申报表格、财务预算表格、产品成本管理表格、财务报表分析图表、财务预测分析图表、销售利润管理图表、筹资决策管理表格、投资决策管理表格等相关表格时可直接从本书中获取。书中还汇集了财务与会计管理中最常见的函数，可以灵活地对财务与会计数据进行整理、计算、汇总、查询、分析

等处理，熟练掌握应用它进行数据分析，可以自动得出所期望的结果，化解在工作中许多棘手的问题。

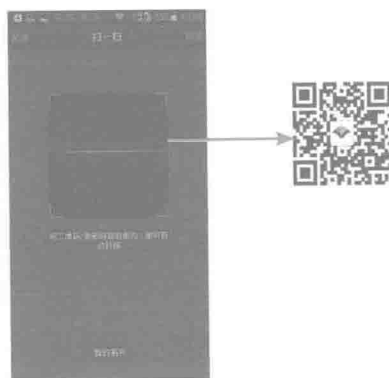
由于书中的每个案例都是来自财务与会计管理的实际工作，所以读者稍加改造即可轻松应用到工作中，有效地提高财务与会计的工作效率。本书全程配以图示来辅助用户学习和掌握，涉及的工作流程都以流程图的形式来呈现，使财务与会计中一些繁杂、难以理解的工作清晰化。

本书中二维码怎么用？

1 第一步：先登录自己的微博



2 第二步：扫书中的二维码进入官方微博



3 第三步：单击右上角“搜索”按钮，输入书中的搜索文件，如：应收账款催款单，即可看到搜索结果。



4 第四步：双击搜索到的文件，进入“微盘”下载界面。



5 第五步：用户根据需要选择文件保存方式。



如果读者有其他不理解的地方或者疑问，可以直接在微博与作者进行交流与解答。

本书资源下载

读者除了可以通过微博扫码方式下载本书的表格文件，还可以通过360网盘下载，下载链接与提取码为：



<http://yunpan.cn/cV9WrVwHNR7In>

(提取码: d9ac)

本书适合谁阅读?

本书主要针对从事财务会计工作、财务管理工作，以及想要学习财务与会计报表制作与分析的所有人员作为案头必备工具书使用。

本书是由诺立文化策划，参与编写的除已署名张军翔、陈媛外，还有汪洋慧、姜楠、彭志霞、彭丽、张万红、陈伟、童飞、陈才喜、杨进晋、姜皓、韦余靖、徐全锋、张铁军、陈永丽、高亚、李勇、沈燕、张发凌、杨红会、许琴、王涛、王正波、余杭、余曼曼等老师，在此对他们表示深深的谢意！

尽管作者对书中的案例精益求精，但疏漏之处仍然在所难免。如果您发现书中的错误或某个案例有更好的解决方案，敬请登录售后服务网址向作者反馈。我们将尽快回复，且在本书再次印刷时予以修正。

再次感谢您的支持！

编著者

2015年6月

CONTENTS 目录

第1章 财务票据管理表格

文件1 票据交接清单.....	2
文件2 差旅费用报销单.....	5
文件3 支出证明单.....	9
文件4 请款单.....	11
文件5 缴款单.....	14
文件6 银行借款登记卡.....	18
文件7 比价单.....	20
文件8 部门借款单.....	20
文件9 转账凭单.....	21
文件10 应收票据冲转明细表.....	21
文件11 支票使用登记簿.....	22

第2章 会计财务处理表格

文件12 会计科目表.....	24
文件13 通用记账凭证.....	27
文件14 现金日记账.....	29
文件15 银行存款日记账.....	35
文件16 科目汇总表.....	40
文件17 记账凭证清单.....	42
文件18 数量金额式明细账.....	47
文件19 账簿启用表.....	47
文件20 总分类账.....	47
文件21 账务核对与平衡检验.....	48
文件22 坏账损失明细表.....	48

第3章 现金管理表格

文件23	现金余额日报表.....	50
文件24	现金存款日报表.....	54
文件25	出纳管理日报表.....	57
文件26	银行存款余额调节表.....	61
文件27	提现登记表.....	63
文件28	现金银行存款收支日报表.....	66
文件29	现金转账传票.....	66
文件30	财务科目日报表.....	67
文件31	库存盘点现金表.....	67
文件32	零用金报销清单.....	68

第4章 往来账款管理表格

文件33	应收账款记录表.....	70
文件34	应收账款月报表.....	73
文件35	应收账款余额统计表.....	76
文件36	应收账款逾期日报表.....	80
文件37	应付账款记录表.....	84
文件38	往来客户总应付账款统计表.....	87
文件39	客户信用等级分析表.....	91
文件40	每日欠款通报.....	93
文件41	比较分公司销售回款率.....	96
文件42	逾期未收回款项分析.....	98
文件43	应收账款账龄分析表.....	101
文件44	应收账款提前预警.....	101
文件45	应收账款催款单.....	102
文件46	问题账款报告.....	102
文件47	坏账的提取与计算.....	102



文件48 未收回款项逾期天数分析.....	103
-----------------------	-----

第5章 材料管理表格

文件49 材料入库明细表.....	106
文件50 材料入库分类汇总表.....	109
文件51 材料出库明细表.....	112
文件52 材料进库存月报表.....	117
文件53 安全库存量预警表.....	123
文件54 材料短缺表.....	125
文件55 材料领料单.....	129
文件56 材料出库汇总表.....	129
文件57 三个月无异动滞料明细表.....	129
文件58 滞料出售损益明细表.....	130
文件59 材料存量计划表.....	130

第6章 企业负债管理表格

文件60 短期借款明细表.....	132
文件61 本月到期借款月报表.....	134
文件62 应付票据备查簿.....	137
文件63 应付账款月报表.....	141
文件64 企业短期负债结构分析表.....	145
文件65 短期借款清查明细表.....	147
文件66 短期借款分类统计表.....	148
文件67 短期借款利息分类统计表.....	148
文件68 应付职工薪酬明细表.....	148
文件69 长期借款明细表.....	149

第7章 企业日常费用管理表格

文件70 销售费用计划报表.....	152
--------------------	-----

文件71	日常费用明细表.....	155
文件72	各费用类别支出次数统计表.....	158
文件73	各类别费用支出额占比.....	160
文件74	各部门日常费用汇总表.....	163
文件75	按月份分类汇总日常费用表.....	166
文件76	ABC分类费用数据透视表.....	169
文件77	企业管理费用ABC分类图表.....	172
文件78	各项费用月支出比较图.....	176
文件79	日常费用季度结算表.....	180
文件80	各部门结构费用分析透视图表.....	180
文件81	管理费用明细表.....	181
文件82	各部门营业费用分类汇总表.....	181
文件83	一季度费用数据透视表.....	182
文件84	费用责任主体ABC分析表.....	182

第8章 员工工资管理表格

文件85	基本工资表.....	184
文件86	员工工资明细表.....	187
文件87	员工工资条.....	191
文件88	各部门平均工资透视图表.....	193
文件89	上半年平均工资趋势图表.....	198
文件90	员工工资水平分布表.....	201
文件91	员工工资水平分布图.....	203
文件92	年龄与薪资的相关性分析.....	206
文件93	税率等级速查表.....	208
文件94	员工工资查询表.....	209
文件95	加班工资计算明细表.....	209
文件96	各等级薪资分布情况.....	210
文件97	计件工资计算表.....	210
文件98	变更工资申请表.....	211



文件99	员工工资动态分析表.....	211
文件100	薪资涨幅趋势分析图.....	212
文件101	薪资与业绩关系图.....	212

第9章 所得税申报表

文件102	收入明细表.....	214
文件103	纳税调整增加项目明细表.....	217
文件104	广告费和业务宣传费跨年度纳税调整表.....	220
文件105	企业所得税年度纳税申报表.....	222
文件106	成本费用明细表.....	225
文件107	税前弥补亏损明细表.....	229
文件108	税收优惠明细表.....	229
文件109	资产减值准备项目调整明细表.....	229
文件110	投资所得（损失）明细表.....	230
文件111	资产折旧、摊销明细表.....	230

第10章 常见财务报表

文件112	资产负债表.....	232
文件113	利润表.....	236
文件114	现金流量表.....	239
文件115	应缴增值税明细表.....	243
文件116	所有者权益增减变动报表.....	245
文件117	年度销售量增减变动报表.....	249
文件118	资产减值准备明细表.....	250
文件119	财务分部报表.....	250
文件120	销售利润年度报表.....	251
文件121	利润分配表.....	251
文件122	现金流量结构表.....	252
文件123	成本费用明细表.....	252

第11章 财务预算表格

文件124	销售收入预算表.....	254
文件125	材料预算表.....	257
文件126	直接人工预算分析.....	261
文件127	三项费用预算及分析.....	262
文件128	制造费用预算分析.....	265
文件129	日常费用支出预算表.....	268
文件130	预算损益表.....	271
文件131	固定资产折旧预算表.....	275
文件132	预算现金流量表.....	276
文件133	生产产量预算表.....	277
文件134	直接材料和采购预算.....	277
文件135	预算资产负债表.....	278
文件136	财务指标预算分析表.....	278

第12章 产品成本管理表格

文件137	企业产品制造成本分析.....	280
文件138	年度生产成本分析表.....	286
文件139	年度生产成本趋势分析图表.....	289
文件140	产品成本降低完成情况分析.....	293
文件141	产品单位成本升降分析.....	295
文件142	生产成本结构分析图.....	298
文件143	各月生产成本年度比较图表.....	300
文件144	生产成本与产量相关性分析.....	303
文件145	按成本性分析季度成本和费用.....	307
文件146	按产品比较单位成本.....	309
文件147	单位成本比较表.....	310
文件148	行业成本费用结果分析.....	310



文件149	成本费用收入结构分析.....	311
文件150	年度成本项目对比分析图表.....	311
文件151	总成本与明细成本复合图表.....	311
文件152	同类子产品成本比较图表.....	312
文件153	成本和产量变动趋势分析图表.....	312

第13章 财务报表分析图表

文件154	资产总量及结构分析.....	314
文件155	资产变化状况分析.....	317
文件156	资产负债指标分析.....	321
文件157	利润表比率分析.....	324
文件158	现金流量表结构分析.....	328
文件159	现金流量表趋势分析.....	333
文件160	现金流出比例分析.....	337
文件161	负债变化状况分析.....	340
文件162	销售量增减变动报表.....	340
文件163	货币资金支付能力分析表.....	340
文件164	利润总额及构成分析.....	341
文件165	现金收入结构趋势分析.....	341
文件166	现金流量表比率分析.....	342
文件167	利润表结构分析.....	342

第14章 财务预测分析图表

文件168	资金需要量预测分析.....	344
文件169	销售收入预测.....	347
文件170	销售成本预测.....	349
文件171	销售费用预测.....	351
文件172	企业日常费用线性预测.....	353
文件173	移动平均法预测主营业务利润.....	358

文件174	生产成本预测.....	360
文件175	指数平滑法预测产品销量.....	362
文件176	销售量与利润总额回归分析.....	365
文件177	最佳现金持有量预测.....	368
文件178	销售额预测表.....	371
文件179	主营业务收入预测与趋势分析.....	371
文件180	市场需求量预测.....	371
文件181	指数法预测生产成本.....	372
文件182	因素分析法预测成本.....	372
文件183	多元线性回归法预测生产产量.....	373
文件184	根据计划产量预测存货量.....	373
文件185	移动平均预测销售额.....	374

第15章 销售收入管理图表

文件186	按品牌统计分析销售收入.....	376
文件187	销售收入变动趋势分析.....	378
文件188	月销售收入总和分析.....	381
文件189	月销售收入结构图表分析.....	387
文件190	企业年收入比较表.....	389
文件191	各店面销售收入统计与分析.....	392
文件192	统计各店面各产品销售收入.....	394
文件193	各月销售收入及增长率分析.....	396
文件194	销售收入同比分析.....	399
文件195	销售收入与销售费用对比分析.....	399
文件196	销售收入与销售成本对比分析.....	399
文件197	销售收入与销售税金对比分析.....	400
文件198	影响销售收入的因素分析.....	400
文件199	不同品牌收入占比分析.....	401
文件200	各月销售收入与平均销售收入.....	401
文件201	价格对销售收入的影响.....	401



文件202	日销售收入变化图.....	402
文件203	计划与实际收入比较分析.....	402

第16章 销售利润管理图表

文件204	各月销售利润结构图表.....	404
文件205	销售利润变动趋势分析.....	407
文件206	销售利润相关性分析.....	410
文件207	客户销售利润排行榜.....	414
文件208	影响利润的因素分析图表.....	417
文件209	利润总额及构成分析.....	423
文件210	各季度利润比较图.....	426
文件211	产品利润完成情况分析.....	429
文件212	各子公司利润结构图.....	429
文件213	销售利润年度比较表.....	430
文件214	主要利润中心利润产品结构图.....	430
文件215	产品单位利润比较图.....	431
文件216	产品利润趋势变动图.....	431

第17章 固定资产管理表格

文件217	固定资产清单.....	434
文件218	余额法计提折旧表.....	437
文件219	双倍余额递减法计提折旧表.....	441
文件220	年限总和法计提折旧表.....	444
文件221	多种折旧方法综合计算表.....	445
文件222	固定资产累计折旧明细表.....	448
文件223	固定资产台账管理.....	448
文件224	固定资产的查询.....	449
文件225	固定资产减损单.....	449
文件226	固定资产增加单.....	449

文件227	固定资产转移单.....	450
文件228	固定资产出售比价单.....	450
文件229	固定资产改造、大修审批表.....	451
文件230	折旧费用分布统计表.....	451

第18章 筹资决策管理表格

文件231	长期借款筹资单变量模拟运算.....	454
文件232	长期借款筹资决策分析表.....	456
文件233	租赁筹资决策模型.....	460
文件234	租赁筹资方案现值计算表.....	464
文件235	债券筹资决策模型.....	467
文件236	贷款偿还进度分析.....	470
文件237	逆算利率和贷款额模型.....	475
文件238	确定公司的最佳贷款方案.....	478
文件239	筹资风险分析.....	481
文件240	企业资金来源结构分析.....	482
文件241	长期借款双变量模拟分析.....	482
文件242	股票筹资分析模型.....	483
文件243	等额摊还法计划表.....	483
文件244	等额本金还法计划表.....	484
文件245	最佳还款方案决策模型.....	484

第19章 投资决策管理表格

文件246	投资静态指标评价模型.....	486
文件247	净现值法投资模型.....	487
文件248	内部收益法投资评价模型.....	490
文件249	项目投资可行性分析.....	493
文件250	生产利润最大化规划求解.....	496
文件251	企业生产计划决策分析.....	500