

使用 VB.NET 2003 + SQL Server + Excel

ASP.NET

会计系统设计与项目开发

孙惠民 编著



一本拥有完整会计系统源代码的参考用书

一本完整讲解会计系统设计方法的学习用书

一本使用VB.NET+ASP.NET+SQL Server+Excel技术综合应用的开发用书

一本说明如何将Excel试算表嵌入应用系统的指导书

中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

ASP.NET 会计系统设计与项目开发

孙惠民 编著

中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

北京市版权局著作权合同登记号：01-2005-0981 号

版 权 声 明

本书中文繁体字版由博硕文化股份有限公司出版，版权归博硕文化股份有限公司所有。本书简体中文版由博硕文化股份有限公司授权中国铁道出版社。专有出版权属于中国铁道出版社所有，未经本书原版出版者和本书出版者书面许可，任何单位和个人不得以任何形式或任何手段复制或传播本书的一部分或全部。

图书在版编目（CIP）数据

ASP.NET 会计系统设计与项目开发/孙惠民编著.

北京：中国铁道出版社，2005.11

ISBN 7-113-06762-X

I. A... II. 孙... III. 会计-管理信息系统-主页
制作-程序设计 IV. F232-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字（2005）第 129413 号

书 名：ASP.NET 会计系统设计与项目开发

作 者：孙惠民

出版发行：中国铁道出版社（100054，北京市宣武区右安门西街 8 号）

策划编辑：严晓舟 郭毅鹏

责任编辑：严 力 翟玉峰 李鹤飞

封面制作：白 雪

责任校对：李 旸

印 刷：北京市兴顺印刷厂

开 本：787×1092 1/16 印张：29 字数：665 千

版 本：2006 年 1 月第 1 版 2006 年 1 月第 1 次印刷

印 数：1~4 000 册

书 号：ISBN 7-113-06762-X/TP·1638

定 价：43.00 元

版权所有 侵权必究

凡购买铁道版的图书，如有缺页、倒页、脱页者，请与本社计算机图书批销部调换。

出版说明

本书以一种会计系统的设计、构建和实现为线索，使用 VB.NET+ASP.NET+SQL Server+Excel 技术，从面向对象系统的分析、设计，到会计系统设计的实现循序渐进地进行讲述。读者通过本书的学习，可以掌握 VB.NET 和 ASP.NET 的程序技巧和设计实用应用系统的规划技巧。本书在规划上有 3 个特点：首先，从会计账务系统的系统分析、设计、数据库构建到程序设计，都有详细的说明及介绍；同时，最大特点就是将会计账务系统的规划技术、程序代码及系统设计流程的完全公开；最后，对会计账务系统的设计流程和数据库构建的规划重点、系统程序的开发重点，都有清晰详细的讲解。书的程序源代码可以从网站 <http://www.tqbooks.net/download.asp> 中下载。

本书由博硕文化有限公司提供版权，经中国铁道出版社计算机图书中心审选。李彬、杜剑侠、杜健康、缙彦宏、丁少君等同志完成了本书的整稿工作，书中难免有疏漏之处，恳请各位专家和读者批评指正。

2005 年 10 月

挑战

挑战自我极限，
梦想轻松实现，
无痛学习好上手，
互动网站Easy Go!

超人气

网页设计经典系列好书



ZERO TO HERO



突破

突破自我、彻底学习

超人气

网页设计经典系列好书



ZERO TO HERO

Part 1 会计账务系统——系统分析与程序设计

第 1 章 系统分析	3
1-1 系统分析实务作业	4
1-1-1 基本信息维护管理作业	5
1-1-2 会计凭证信息建立维护处理作业	7
1-1-3 账务报表统计分析处理作业	8
1-2 架构流程设计图 (Tables)	10
1-3 系统功能架构分析	11
1-3-1 会计基本信息管理子系统	12
1-3-2 会计凭证管理子系统	13
1-3-3 会计账册管理子系统	14
1-3-4 结转辅助管理子系统	15
第 2 章 数据库设计 SQL 2000 数据库实务规划	17
2-1 数据库文件架构设计	18
2-2 数据库及各类表 (Tables) 的规格设计	19
2-2-1 建立主数据库	19
2-2-2 建立主数据库 MAIN_ACCOUNT 的各个主表	20
2-3 辅助表的规格设计	40
第 3 章 人机界面 (User Interface) 实务规划	43
3-1 新一代商业应用系统人机界面设计技术说明	44
3-2 主系统 (Main-Program-Interface) 界面设计	44
3-3 维护、建档及打印程序界面设计	45
3-4 查询、统计及打印程序界面设计	50
3-5 辅助管理系统界面设计	51
3-6 用户密码输入界面设计	52
3-7 应收账款及应付账款界面设计	53
3-8 收入分析及费用分析程序界面设计	54
第 4 章 基本信息建档维护程序设计	55
4-1 主系统架构规划及程序设计	56
4-1-1 系统登录程序规划设计	56
4-1-2 主系统功能程序规划设计	60
4-1-3 Global.asax 程序规划设计	64
4-1-4 系统公共程序规划设计	65
4-2 基本信息程序分类流程分析	66

目录

CONTENTS

4-3	会计常用词汇资料建档维护、查询、打印程序设计.....	67
4-3-1	WordMainTain.aspx 程序规划设计.....	68
4-3-2	WordMainTain.aspx.vb 程序规划设计.....	70
4-3-3	AccAcNameFrm.aspx 程序规划设计.....	72
4-3-4	AccAcNameFrm.aspx.vb 程序规划设计.....	73
4-3-5	AccAcNameFrm.aspx 程序规划设计.....	76
4-3-6	AccAcNameFrm.aspx.vb 程序规划设计.....	77
4-4	部门资料建档维护、查询及打印程序设计.....	78
4-4-1	DepartMainTain.aspx 程序规划设计.....	79
4-4-2	DepartMainTain.aspx.vb 程序规划设计.....	81
4-4-3	DepartMainTainAdd.aspx 程序规划设计.....	83
4-4-4	DepartMainTainAdd.aspx.vb 程序规划设计.....	84
4-4-5	DepartMainTainPrn.aspx 程序规划设计.....	87
4-4-6	DepartMainTainPrn.aspx.vb 程序规划设计.....	88
4-5	人员资料建档维护、查询及打印程序设计.....	89
4-5-1	EmplMainTain.aspx 程序规划设计.....	90
4-5-2	EmplMainTain.aspx.vb 程序规划设计.....	92
4-5-3	EmplMainTainAdd.aspx 程序规划设计.....	94
4-5-4	EmplMainTainAdd.aspx.vb 程序规划设计.....	96
4-5-5	EmplMainTainPrn.aspx 程序规划设计.....	99
4-5-6	EmplMainTainPrn.aspx.vb 程序规划设计.....	101
4-6	会计类别资料建档维护、查询及打印程序设计.....	102
4-6-1	AccKindMainTain.aspx 程序规划设计.....	103
4-6-2	AccKindMainTain.aspx.vb 程序规划设计.....	105
4-6-3	AccKindMainTainAdd.aspx 程序规划设计.....	108
4-6-4	AccKindMainTainAdd.aspx.vb 程序规划设计.....	110
4-6-5	AccKindMainTainPrn.aspx 程序规划设计.....	112
4-6-6	AccKindMainTainPrn.aspx.vb 程序规划设计.....	113
4-7	会计科目资料建档维护、查询及打印程序设计.....	115
4-7-1	MainAccoMainTain.aspx 程序规划设计.....	117
4-7-2	MainAccoMainTain.aspx.vb 程序规划设计.....	118
4-7-3	MainAccoMainTainAdd.aspx 程序规划设计.....	121
4-7-4	MainAccoMainTainAdd.aspx.vb 程序规划设计.....	123
4-7-5	MainAccoMainTainPrn.aspx 程序规划设计.....	127
4-7-6	MainAccoMainTainPrn.aspx.vb 程序规划设计.....	128
4-8	特殊会计科目设置维护作业的程序规划.....	129
4-8-1	AccSpecAcc.aspx 程序规划设计.....	130
4-8-2	AccSpecAcc.aspx.vb 程序规划设计.....	132

第 5 章 凭证建档维护作业程序设计	135
5-1 凭证建档维护、查询及打印作业的流程分析	136
5-2 凭证建档维护、查询及打印作业的程序设计	137
5-2-1 AccountAccMain.aspx 程序规划设计	138
5-2-2 AccountAccMain.aspx.vb 程序规划设计	140
5-2-3 AccountAccMainAdd.aspx 程序规划设计	143
5-2-4 AccountAccMainAdd.aspx.vb 程序规划设计	146
5-2-5 AccountAccMainPrn.aspx 程序规划设计	152
5-2-6 AccountAccMainPrn.aspx.vb 程序规划设计	153
5-2-7 AccountAccMainQRY.aspx 程序规划设计	155
5-2-8 AccountAccMainQRY.aspx.vb 程序规划设计	156
5-3 凭证查询审核作业的流程分析	157
5-4 凭证查询审核作业的程序设计	158
5-4-1 AccountAccQUERYX.aspx 程序规划设计	159
5-4-2 AccountAccQUERYX.aspx.vb 程序规划设计	161
5-4-3 AccountAccQUERYXQRY.aspx 程序规划设计	164
5-4-4 AccountAccQUERYXQRY.aspx.vb 程序规划设计	165
第 6 章 银行存款日记账及试算表统计分析作业程序设计	169
6-1 银行存款日记账统计及分析作业的架构分析	170
6-2 银行存款日记账分析作业文件处理设计	170
6-3 银行存款日记账分析及打印作业的程序设计	171
6-3-1 AccAnaDaySet.aspx 程序规划设计	171
6-3-2 AccAnaDaySet.aspx.vb 程序规划设计	173
6-4 银行存款日记账分析、打印及结合 Excel 2003 试算表的规划	176
6-4-1 AccAnaDaySetExcel.aspx 程序规划设计	176
6-4-2 AccAnaDaySetExcel.aspx.vb 程序规划设计	184
6-5 试算分析作业的架构分析	187
6-6 试算分析作业的文件处理设计	188
6-7 试算分析、统计及打印作业的程序设计	188
6-7-1 AccAnalysisCALCU.aspx 程序规划设计	188
6-7-2 AccAnalysisCALCU.aspx.vb 程序规划设计	191
6-7-3 AccAnalysisCALCUExcel.aspx 程序规划设计	194
6-7-4 AccAnalysisCALCUExcel.aspx.vb 程序规划设计	201
第 7 章 会计凭证过账作业程序设计	205
7-1 会计凭证过账处理流程分析	206
7-2 会计凭证过账的开档处理	207

目录

CONTENTS

7-3 会计凭证过账处理程序设计	209
7-3-1 AccAccnoEXEC.aspx 程序规划设计	209
7-3-2 AccAccnoEXEC.aspx.vb 程序规划设计	210
第 8 章 收入及费用统计分析程序设计	215
8-1 收入统计分析作业的架构分析	216
8-2 收入统计分析作业的文件处理设计	217
8-3 收入分析、统计及打印作业的程序设计	218
8-3-1 AccInComeACC.aspx 程序规划设计	218
8-3-2 AccInComeACC.aspx.vb 程序规划设计	220
8-3-3 AccInComeACCCEXcel.aspx 程序规划设计	223
8-3-4 AccInComeACCCEXcel.aspx.vb 程序规划设计	231
8-4 费用统计分析作业的架构分析	234
8-5 费用统计分析作业的文件处理设计	236
8-6 费用统计分析、统计及打印作业的程序设计	236
8-6-1 AccPayment.aspx 程序规划设计	236
8-6-2 AccPayment.aspx.vb 程序规划设计	238
8-6-3 AccPaymentExcel.aspx 程序规划设计	241
8-6-4 AccPaymentExcel.aspx.vb 程序规划设计	249
第 9 章 分类明细账及总分类账作业程序设计	253
9-1 分类明细账作业的架构分析	254
9-2 分类明细账作业的文件处理设计	255
9-3 分类明细账统计与打印作业的程序设计	256
9-3-1 AccSubDetail.aspx 程序规划设计	256
9-3-2 AccSubDetail.aspx.vb 程序规划设计	258
9-3-3 AccSubDetailExcel.aspx 程序规划设计	261
9-3-4 AccSubDetailExcel.aspx.vb 程序规划设计	269
9-4 总分类账作业的架构分析	272
9-5 总分类账分析作业的文件处理设计	274
9-6 总分类账分析、统计及打印作业的程序设计	275
9-6-1 AccMainTotal.aspx 程序规划设计	275
9-6-2 AccMainTotal.aspx.vb 程序规划设计	277
9-7 总分类账分析、统计及打印作业及结合 Excel 2003 试算表的规划	280
9-7-1 AccMainTotalExcel.aspx 程序规划设计	280
9-7-2 AccMainTotalExcel.aspx.vb 程序规划设计	288
第 10 章 应收应付账款统计管理程序设计	293
10-1 应收账款统计作业的架构分析	294

10-2	应收账款统计作业的文件处理设计	296
10-3	应收账款统计与打印作业的程序设计	296
10-3-1	AccReceive.aspx 程序规划设计	296
10-3-2	AccReceive.aspx.vb 程序规划设计	298
10-3-3	AccReceiveExcel.aspx 程序规划设计	302
10-3-4	AccReceiveExcel.aspx.vb 程序规划设计	310
10-4	应付账款统计作业的架构分析	312
10-5	应付账款统计作业的文件处理设计	314
10-6	应付账款统计与打印作业的程序设计	315
10-6-1	AccRecPayTOT.aspx 程序设计规划	315
10-6-2	AccRecPayTOT.aspx.vb 程序设计规划	317
10-6-3	AccRecPayTOTExcel.aspx 程序设计规划	320
10-6-4	AccRecPayTOTExcel.aspx.vb 程序设计规划	328
第 11 章	损益表作业程序设计	333
11-1	损益表统计分析打印及结合 Excel 2003 试算表的规划	334
11-2	损益表统计分析打印作业的文件处理设计	335
11-3	损益表统计分析打印作业的程序设计	336
11-3-1	AccSubjectEARN.aspx 程序规划设计	336
11-3-2	AccSubjectEARN.aspx.vb 程序规划设计	338
11-3-3	AccSubjectEARNExcel.aspx 程序规划设计	341
11-3-4	AccSubjectEARNExcel.aspx.vb 程序规划设计	349
第 12 章	现金日记账作业程序设计	355
12-1	现金日记账统计打印及结合 Excel 2003 试算表的规划	356
12-2	现金日记账统计打印作业文件处理设计	358
12-3	现金日记账统计打印作业程序设计	358
12-3-1	AccRecCASH.aspx 程序规划设计	358
12-3-2	AccRecCASH.aspx.vb 程序规划设计	360
12-3-3	AccRecCASHEXcel.aspx 程序规划设计	364
12-3-4	AccRecCASHEXcel.aspx.vb 程序规划设计	372
第 13 章	资产负债表作业程序设计	375
13-1	资产负债表统计分析打印及结合 Excel 2003 试算表的规划	376
13-2	资产负债表统计分析打印作业文件处理设计	377
13-3	资产负债表统计分析打印程序设计	378
13-3-1	AccSubjectTOTAL.aspx 程序规划设计	378
13-3-2	AccSubjectTOTAL.aspx.vb 程序规划设计	380
13-3-3	AccSubjectTOTALExcel.aspx 程序规划设计	384

目录

CONTENTS

13-3-4 AccSubjectTOTALExcel.aspx.vb 程序规划设计	392
--	-----

第 14 章 系统程序综合规划说明	399
-------------------------	-----

14-1 系统程序——Global.aspx 程序规划设计	400
-------------------------------------	-----

14-2 共用模块程序——AccConnClass.vb 程序规划设计	402
---	-----

Part 2 会计总账系统——操作说明

第 15 章 会计账务系统安装及进入	407
--------------------------	-----

15-1 安装方式说明	408
-------------------	-----

15-2 系统设置说明	409
-------------------	-----

15-3 启动及进入系统方式说明	413
------------------------	-----

15-4 系统操作说明	413
-------------------	-----

第 16 章 会计基本信息建档操作说明	415
---------------------------	-----

16-1 特殊科目建档维护管理操作说明	416
---------------------------	-----

16-2 常用词汇建档维护作业操作说明	417
---------------------------	-----

16-3 部门建档维护作业操作说明	418
-------------------------	-----

16-4 人员建档维护作业操作说明	419
-------------------------	-----

16-5 会计类别建档维护作业操作说明	420
---------------------------	-----

16-6 会计科目建档维护作业操作说明	422
---------------------------	-----

第 17 章 会计凭证管理操作说明	425
-------------------------	-----

17-1 会计凭证建档维护管理操作说明	426
---------------------------	-----

17-2 会计凭证查询审核统计处理操作说明	428
-----------------------------	-----

第 18 章 银行存款日记账及现金日记账操作说明	431
--------------------------------	-----

18-1 银行存款日记账统计打印处理作业操作说明	432
--------------------------------	-----

18-2 现金日记账统计打印处理作业操作说明	434
------------------------------	-----

第 19 章 试算表及损益表操作说明	437
--------------------------	-----

19-1 试算表处理作业操作说明	438
------------------------	-----

19-2 损益表处理作业操作说明	439
------------------------	-----

第 20 章 收入分析及费用统计操作说明	443
----------------------------	-----

20-1 收入分析表统计作业操作说明	444
--------------------------	-----

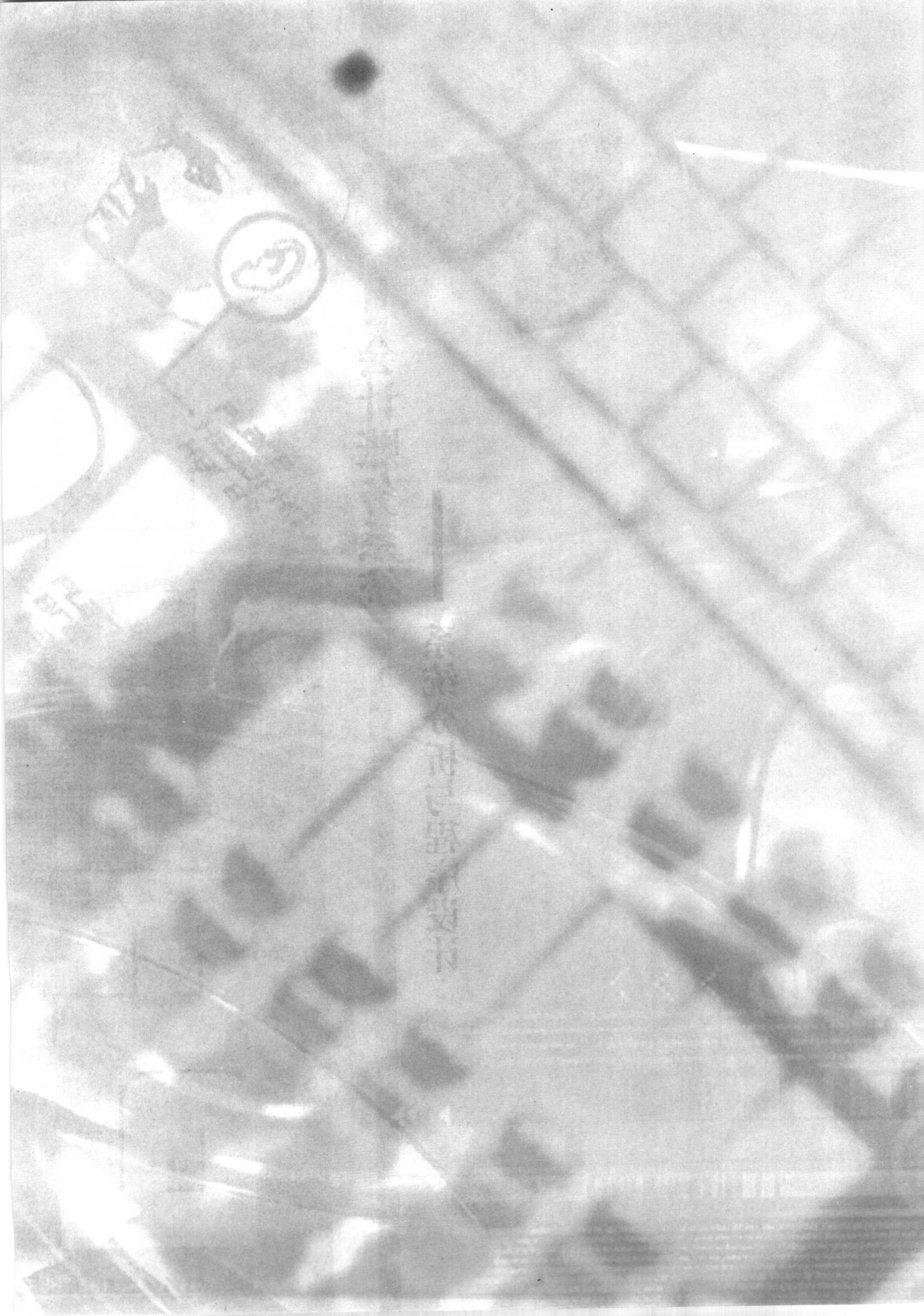
20-2 费用分析表统计作业操作说明	446
--------------------------	-----

第 21 章 资产负债表处理作业操作说明	449
----------------------------	-----

上
册

会计账务系统

——
系统分析与程序设计



余英时文集

余英时文集



CHAPTER

1

系统分析

▶ 本章重点

- 系统分析实务作业
- 架构流程设计 (Tables)
- 系统功能架构分析

“会计账务处理”可以说是目前所有商业方面各项工作中，最复杂、最困难的工作之一。在“会计账务处理”中，最重要的一项工作就是“凭证制作”。

制作凭证是手工会计工作中最麻烦及最繁琐的作业。对于会计人员而言，每日光是处理制作凭证的工作就必须耗去大部分时间，若是加上其他的会计工作（如结账、试算、计算损益等），其所承担的工作量，恐怕只有亲身接触过该行业的人才能体会其辛酸！因此，会计电算化在此时就显示了其独特及重要性。

会计电算化的最主要功能是要达到以下目的：

1. 减轻会计人员处理手工作业的负担。
2. 利用计算机来处理“凭证录入”的作业，这样不但可节省时间及人力，更可减少手工输入时，发生的错误。
3. 使计算机处理“试算平衡”、“损益计算”、“资产负债统计”及“总分类账统计分析”等会计账务的分析作业时，更符合经济效益。

手工会计作业流程在处理上十分繁杂，本书在讲解会计系统分析与设计时，将尽量不涉及会计手工作业流程的说明，而将重点放在会计账务信息管理系统系统分析设计、实现，及计算机处理的流程说明上，循序渐进的教导读者如何来规划既完整又实用的会计账务管理系统。

1-1 系统分析实务作业

从应用系统规划的角度上看，会计账务信息管理系统的作业流程可分为三大部分来设计（见图 1.1）：

1. 基本信息维护管理作业。
2. 会计凭证信息建立维护处理作业。
3. 账务报表统计分析处理作业。

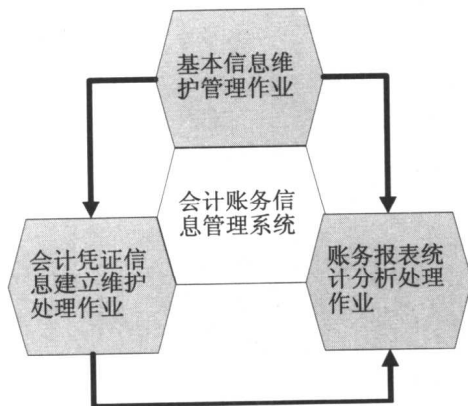


图 1.1 会计账务信息管理系统的作业流程

1-1-1 基本信息维护管理作业

在会计账务信息管理系统中，必须要建立的基本信息有：

1. 会计类别设置管理

在基本规划中，会计类别的设置是影响到以后账务各项作业统计分析的依据，因此在规划设置上需格外的注意。一般在会计实务作业中，将会计类别区分为 8 个类别，即：

- 资产
- 负债
- 所有者权益
- 营业收入
- 营业成本
- 营业费用
- 非营业收入
- 非营业费用

在系统实务规划中，对于会计类别的设置一般只需记录两项资料：

(1) 会计类别代码

通常会计类别编码方式为：

- “资产”类：以 A 开头
- “负债”类：以 B 开头
- “所有者权益”类：以 C 开头
- “营业收入”类：以 D 开头
- “营业成本”类：以 E 开头
- “营业费用”类：以 F 开头
- “非营业收入”类：以 G 开头
- “非营业费用”类：以 H 开头

会计类别编码方式并没有硬性要遵守的准则，编码可依实际需要设置。

(2) 会计类别名称

2. 常用词汇设置管理

常用词汇的设置主要是用来设置一些常用字词的摘要说明，实务作业上需要使用词汇信息时，可选取常用的词汇来用于摘要说明，以节省输入的时间及减少输入错误的机率。

在实务系统设计时，词汇数据必须要记录的信息包含两项：

(1) 常用词汇代码

(2) 常用词汇名称说明

3. 会计常用分录设置处理

会计常用分录设计处理，在实务作业上分为两部分设计：

(1) 常用分录码设置

(2) 分录明细资料设置

分录码及分录明细资料主要的用途是在建立凭证信息时，使用常用分录资料来加快 KEY