



快速入门篇，详细介绍Access 2007基础知识、数据表、查询、窗体、报表等。

财务实践篇，包括部门费用管理、员工工资管理、应收账款管理、固定资产管理、生成财务比率报表等。

财务系统篇，包括开发与应用凭证管理、总分类账管理、现金银行存款管理、财务报表管理等多种数据库管理系统，还穿插介绍了利用VBA制作财务报表的方法。

Access 2007 财务与会计应用

◎起点文化 编著



本书实例的Access数据库源文件下载地址：
www.broadview.com.cn/09092



电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY
<http://www.phei.com.cn>

Access 2007 财务与会计应用

◎起点文化 编著

电子工业出版社

Publishing House of Electronics Industry

北京•BEIJING

内 容 简 介

本书将微软公司全新推出的 Access 2007 软件与管理应用中的实际问题有机地结合,全面地介绍了 Access 2007 在费用、工资、应收账款、固定资产以及财务中解决企业数据信息的管理问题,具有很强的实用性和可操作性。

全书共 17 章,内容涉及 Access 2007 的管理功能和财务软件功能,包括如何使用多种方法建立数据库中的数据表、如何构建负载查询并从中获取有用的信息、Access 2007 数据库如何在费用管理、工资管理、应收账款管理、固定资产管理中发挥其作用,以及如何使用 Access 2007 软件创建一套完整的财务软件系统等。

本书充分地考虑到了财务管理人员的实际需要,完全从 Access 2007 基础学起,进而学习如何将这些基础知识结合到实际应用中,具有实用性、科学性,本书的重点在于财务管理部分,在财务管理的实际问题中做了更为详细、大量的示范、分析和讲解,做到了图文并茂、实例丰富。

本书面向的主要对象是广大企事业单位的信息管理人员和财务管理人员,也适合在校的学生,同时可以作为高效办公短训班的培训教材。

图书在版编目(CIP)数据

Access 2007 财务与会计应用 / 起点文化编著. —北京: 电子工业出版社, 2009.7
ISBN 978-7-121-09092-9

I. A… II. 起… III. ①关系数据库—数据库管理系统, Access—应用—财务管理②关系数据库—数据库管理系统, Access—应用—会计 IV. TP319F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009)

责任编辑: 张丹阳

印 刷: 北京智力达印刷有限公司

装 订: 北京中新伟业印刷有限公司

出版发行: 电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本: 787×1092 1/16 印张: 24.25 字数: 579 千字

印 次: 2009 年 7 月第 1 次印刷

印 数: 3500 册 定价: 59.00 元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题, 请向购买书店调换。若书店售缺, 请与本社发行部联系, 联系及邮购电话: (010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zltts@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线: (010) 88258888。



前言

随着企业信息化、市场化的不断发展,提高市场竞争力成为企业管理的重要目标。传统的管理思想、管理模式及管理重心已经发生了深刻的变革,企业管理数据信息的方式也已经不仅仅是以纸张的形式进行保存和管理,大多数现代化企业都已经开始使用专业的数据库管理系统来管理企业的各种经营成本、收入、支出数据等。一般的中小型企业可以根据自己的实际情况,选择使用 Office 套装办公软件中的 Access 2007 开发一套适合企业需要的中小型关系系统,即 MIS。其主要任务是最大限度地利用现代计算机及网络通信技术加强企业的信息管理,通过对企业拥有的人力、物力、财力、设备和技术等资源的调查了解,建立正确的数据库,加工处理并编制成各种信息资料及时提供给管理人员,以便进行正确的决策,不断改进企业的管理水平、提高企业的经济效益。



本书内容

Access 2007 快速入门(第1章至第3章),详细介绍了 Access 2007 基础知识、数据表、查询、窗体、报表等。

Access 2007 财务实践(第4章至第9章),在掌握了 Access 2007 的基础上,再将 Access 2007 运用于实际工作中,既加深了读者对 Access 2007 知识的理解也帮助读者解决了实际问题。包括部门费用管理、员工工资管理、应收账款管理、固定资产管理、生成财务比率报表等。

Access 2007 财务系统(第10章至第17章),在对 Access 2007 进一步的学习和掌握后,将基础与实践完全结合,介绍了如何将 Access 2007 与财务管理知识相结合,包括开发与应用凭证管理、总分类账管理、现金银行存款管理、财务报表管理等多种数据库管理系统,并且还穿插介绍了利用 VBA 制作财务报表的方法。



本书特色

1. 讲解详细——本书针对 Access 2007 初学者,对操作中的每一个步骤都进行了详细的讲解和说明。

2. 图文并茂——本书采用一步一图的讲述方式,每一个具体步骤都配以清晰的图片说明,确保读者可以看图操作。

3. 知识点拨——本书不仅针对书中的知识点加以详细说明和解释,还对虽未用到但相关的操作也进行了具体的阐述和说明。

知识点拨: SUM 函数

SUM 函数用于返回在查询指定字段中所包含的一组值的总计。

语法: Sum(expr)

说明: expr 占位符代表一个字符串表达式 (表示包含要添加的数值逐句的字段), 或者代表一个使用该字段中的数据执行计算的表达式。Expr 中的操作数可包括表字段的名称、常量或函数。

注释:

① Sum 函数计算字段值的总和时, 忽略包含 Null 字段的记录。

② 可以在查询表达式中使用 Sum 函数, 也可以在 QueryDef 对象的 SQL 属性使用, 或者根据 SQL 查询创建记录集对象时使用此表达式。

4. 思路清晰——本书各个章节都有着前后呼应的效果, 上一章节讲解的知识, 在下一章节中会反复地用到, 使读者对所学知识能够进一步地掌握和应用。

5. 速学速用——本书可以帮助财务会计人员以最短的时间学习和掌握 Access 2007 基本操作技能, 迅速掌握开发 Access 2007 财务应用系统的技术和使用财务管理系统的操作方法, 为企业的信息存储、查询和分析服务。

6. 价格合理——为了降低本书成本, 本书编辑特意将书中应用案例, 完整的 Access 2007 财务系统放到了如下地址供读者下载: www.broadview.com.cn/09092。



读者对象

本书站在初学者的立场上, 细致、贴心地讲解 Access 2007 基础知识, 以及 Access 2007 在财务实践中的应用和财务系统的开发。适合财务管理人员、会计应用、信息管理人员, 也适合在校学生, 培训班学习使用。



致谢

本书编写过程是一个遇到困难解决困难的过程, 有时举步维艰, 有时进展顺畅。特别要感谢参与本书编写的老师: 王雅茹、刘之路、姜志超、胡德前、郑鑫、邱丹江、隋永革等, 为本书早日与读者见面, 他们不遗余力, 兢兢业业。

本书力求严谨, 但是由于水平有限, 时间仓促, 书中难免有疏漏和不足之处, 诚请广大读者不吝赐教, 以期改正。

作者

2009.7



目录

第 1 篇 Access 2007 快速入门

01	Access 2007 基础知识介绍.....	2
1.1	了解数据库系统.....	2
1.1.1	数据库系统.....	2
1.1.2	数据模型的分类.....	3
1.1.3	关系数据库.....	4
1.2	Access 2007 安装与概述.....	5
1.2.1	安装 Access 2007.....	5
1.2.2	删除 Access 2007.....	7
1.2.3	Access 2007 的功能和特点.....	8
1.3	界面功能介绍.....	10
1.3.1	Access 2007 中的新增功能.....	10
1.3.2	开始使用 Access 2007.....	14
1.3.3	新增区域简介.....	15
1.4	Access 2007 对象和视图介绍.....	15
1.4.1	数据表.....	16
1.4.2	查询.....	16
1.4.3	数据输入和显示窗体.....	17
1.4.4	报表.....	18
1.4.5	设计系统的对象.....	18
1.5	高级选项介绍.....	18
1.5.1	编辑选项.....	19
1.5.2	显示、打印、常规选项.....	21
1.5.3	高级选项.....	22

02 数据表 24

2.1 数据表简介	24
2.2 通过输入数据创建数据表	24
2.3 汇总、排序、筛选和查找数据	28
2.4 设置行和列的格式以让数据更容易阅读	32
2.5 使用标准菜单和命令设置文字的格式	34
2.6 使用外部数据生成数据表	36
2.6.1 外部数据的类型	36
2.6.2 链接外部数据	37
2.6.3 导入外部数据	40
2.6.4 直接从 Excel 粘贴数据	43

03 查询 46

3.1 什么是查询	46
3.2 查询的类型	46
3.3 创建查询	47
3.4 通过 Access 查询获取指定信息	48
3.4.1 查看表中的数据子集	48
3.4.2 同时查看多个表中的数据	49
3.5 高级查询	52
3.5.1 使用查询计算	52
3.5.2 “总计”行	55
3.6 SQL 语言	58
3.6.1 创建表	58
3.6.2 修改表	60
3.6.3 创建索引	61
3.6.4 创建限制	62

第2篇 Access 2007 财务实践

04	部门费用管理	64
4.1	案例描述	64
4.2	创建数据源	64
4.2.1	创建基础表	65
4.2.2	创建查询作为数据源	68
4.3	报表	70
4.3.1	创建报表	70
4.3.2	在报表中使用图表查看费用比例	73
4.4	在窗体中使用透视图表进行多维分析	79
4.4.1	数据透视图	79
4.4.2	数据透视表	84
05	员工工资管理	87
5.1	案例描述	87
5.2	工资表的计算方法	87
5.3	创建人员增减录入窗体	90
5.4	设计工资表	94
5.5	打印工资单	101
06	应用收账管理	105
6.1	案例描述	105
6.2	创建应收账款数据源	105
6.3	建立查询生成数据	108
6.4	设计参数输入窗体	111
6.5	设计应收账款账龄报表	115
6.6	使用条件格式在报表中预警	120
07	固定资产管理	124
7.1	案例描述	124

7.2 创建固定资产基础信息	125
7.2.1 使用链接表从 Excel 中获取联系人信息	125
7.2.2 生成查询	129
7.2.3 创建资产表	130
7.3 日常业务处理	131
7.3.1 创建固定资产卡片	131
7.3.2 资产借入/借出、维修等业务	137
7.4 固定资产折旧	141
7.5 将 Access 中的数据导出	145

08 生成财务比率报表 148

8.1 案例描述	148
8.2 创建数据源	149
8.3 生成财务比率报表	153
8.3.1 反映企业偿债能力的财务比率	153
8.3.2 反映企业营运能力的财务比率	156
8.3.3 反映企业赢利能力的财务比率	157

09 设计登录窗体及完善数据库 159

9.1 案例描述	159
9.2 建立用户密码表	159
9.3 利用 VBA 操作窗体对象	160
9.3.1 VBA 基础知识	160
9.3.2 用 VBA 实现智能控制	167
9.4 设计登录窗体	173
9.5 Access 2007 自带的权限控制介绍	178
9.5.1 了解 Jet 安全性	179
9.5.2 了解工作组文件	179
9.5.3 创建数据库密码	179
9.6 定义启动窗体	181

第3篇 Access 2007 财务系统

10 Access 2007 财务系统概述..... 184

10.1 项目背景.....	184
10.2 财务管理介绍.....	185
10.2.1 会计核算的方法.....	185
10.2.2 会计科目与账户的关系.....	186
10.2.3 记账原理.....	187
10.2.4 试算平衡.....	188
10.3 系统总体设计.....	188
10.3.1 基础信息维护.....	189
10.3.2 凭证管理.....	190
10.3.3 账簿管理.....	192
10.3.4 报表管理.....	193

11 建立基础表并设计维护界面..... 196

11.1 数据表简介.....	196
11.1.1 建立数据表.....	197
11.1.2 设置字段属性.....	200
11.2 建立各业务表.....	205
11.2.1 创建其他表.....	205
11.2.2 为字段创建选择列表.....	205
11.2.3 使用“查阅向导”创建下拉列表.....	211
11.2.4 操作表记录.....	213
11.3 创建表关系.....	217
11.3.1 表关系简介.....	217
11.3.2 创建数据库中各表之间的关系.....	218

12 设计窗体进行凭证录入..... 222

12.1 窗体功能简介.....	222
12.2 创建“会计科目录入窗体”.....	223
12.2.1 “分割窗体”简介.....	223
12.2.2 创建窗体.....	223
12.3 修改各控件.....	226

12.3.1	控件和属性简述.....	226
12.3.2	设计窗体中的控件.....	227
12.3.3	在字段之间进行导航.....	231
12.3.4	在“窗体”中更改值.....	231
12.4	创建“凭证录入”窗体.....	232
12.4.1	了解“属性表”.....	232
12.4.2	创建“凭证录入”主窗体.....	235
12.5	创建子窗体.....	237
12.5.1	了解“子窗体”.....	237
12.5.2	创建子窗体的方法.....	237
12.5.3	为“凭证台账”主窗体添加“明细”子窗体.....	241

13 凭证的后继管理..... 244

13.1	构建表达式.....	244
13.1.1	表达式简介.....	244
13.1.2	表达式生成器简介.....	245
13.1.3	构建求和表达式.....	246
13.1.4	使用感叹号(!)标识运算符.....	250
13.2	创建按钮控件.....	251
13.2.1	使用向导向窗体中添加命令按钮.....	251
13.3	宏简介.....	258
13.3.1	宏的功能.....	259
13.3.2	宏生成器.....	260
13.3.3	常用的宏.....	261
13.4	事件模型简介.....	263
13.4.5	VBA 代码简介.....	263
13.4.4	部分窗体命令 VBA 代码.....	266
13.5	借贷平衡.....	270
13.5.1	使用表达式判断借贷平衡.....	270
13.5.2	使用宏判断借贷平衡.....	271
13.5.3	使用 VBA 代码判断借贷平衡.....	273
13.6	输入凭证.....	275
13.6.1	向窗体中输入凭证.....	275
13.6.2	在数据表中显示列汇总.....	276
13.6.3	试算平衡.....	277

14 总分类账及明细账查询 280

14.1 查询简介	280
14.1.1 查询的功能	280
14.1.2 “查询设计”窗口	281
14.1.3 查询的分类	282
14.1.4 查询中的 SQL 语句	285
14.2 按时间查询交易	285
14.2.1 固定日期的选择查询	285
14.2.2 输入某一期间的参数查询	288
14.3 按会计科目查询分类账	290
14.3.1 建立某一科目查询的分类账	290
14.3.2 建立参数查询的分类账	291
14.4 利用子窗体进行明细账和总分类账查询	292
14.4.1 利用向导创建窗体	293
14.4.2 设计窗体格式	295
14.4.3 创建操作按钮	300

15 现金、银行存款日记账 305

15.1 现金日记账和银行存款日记账的特点	305
15.2 设计报表数据源	305
15.2.1 生成表查询简介	306
15.2.2 使用生成表查询创建新表	306
15.3 设计模块自动填补“余额”字段	309
15.3.1 了解 VBA 模块	309
15.3.2 了解 VBA 数据类型	310
15.3.3 创建自动填补“余额”字段的模块	312
15.3.4 生成表填补余额程序的说明	316
15.4 处理运行时错误	322
15.4.1 对象程序设计的注意事项	322
15.4.2 语法错误	323
15.4.3 逻辑错误	325
15.4.4 运行时错误	325
15.5 创建现金、银行存款日记账报表	326
15.5.1 报表简介	326

15.5.2 创建银行存款日记账报表.....	327
15.5.3 创建现金日记账报表.....	332

16 设计财务报表..... 336

16.1 财务报表简介.....	336
16.1.1 损益表.....	336
16.1.2 资产负债表.....	337
16.1.3 现金流量表.....	338
16.2 建立“损益表”.....	338
16.2.1 建立数据表.....	338
16.2.2 计算步骤和勾稽关系.....	345
16.2.3 使用“报表设计”命令创建损益表.....	346
16.2.4 使用 VBA 代码创建损益表.....	349
16.2.5 程序中的 VBA 代码说明.....	351
16.3 建立“资产负债表”.....	355
16.3.1 建立数据表.....	355
16.3.2 计算步骤和勾稽关系.....	359
16.3.3 设计报表.....	360

17 系统集成..... 366

17.1 用户界面主窗体.....	366
17.1.1 创建主窗体.....	366
17.1.2 创建按钮.....	368
17.2 自定义启动窗体和菜单.....	371



1

第 1 篇

Access 2007 快速入门

Access 2007 基础知识

Access 是美国微软公司开发的 Office 套装办公软件中一个功能非常强大的数据库管理系统。一个中小型企业如果要开发某个专业性强、针对性强的中小型信息管理系统（Management Information System, MIS），就没有必要使用像 Oracle 和 SQL Server 等大型的数据库开发软件，在正式介绍 Access 2007 前，首先需要了解数据库的相关内容。

本章将详细介绍 Access 2007 入门知识以及功能、特点、安装、删除、工作界面、数据库基本操作等知识。



1.1 了解数据库系统

数据库技术是信息社会的重要基础技术之一，是计算机科学领域中发展最为迅速的分支。20 世纪 60 年代后期，数据管理技术进入了数据系统阶段。数据库系统克服了文件系统的缺陷，提供了对数据更高级、更有效的管理。

1.1.1 数据库系统

一般来说，数据库系统由计算机软、硬件资源组成。它实现了有组织地动态存储大量关联数据，方便多用户访问，它与文件系统的主要区别是数据的充分共享、交叉访问以及应用程度的高度独立性。也就是说，数据库系统可以把日常一些表格、卡片等数据有组织地集合在一起，输入到计算机中，然后通过计算机处理，再按一定要求输出结果，它是数据的一种高级处理方式。在应用程序和数据库之间有一个新的数据管理软件 DBMS（DataBase Management System），即数据库管理系统。数据库管理系统对数据进行处理的方式与文件系统不同，是把所有应用程

序中使用的数据汇集在一起,并以记录为单位存储起来,便于应用程序查询和使用,如图 1-1 所示。

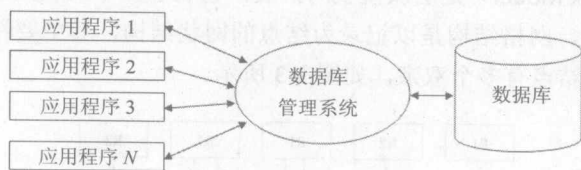


图 1-1

数据库系统阶段的数据管理具有以下特点:

(1) 采用数据模型表示复杂的数据结构。数据不再面向特定的某个或多个应用,而是面向整个应用系统。数据冗余明显减少,实现了数据共享。

(2) 有较高的数据独立性。数据库的结构分成用户的局部逻辑结构、数据库的整体逻辑结构和物理结构三级。用户(应用程序或终端用户)的数据和外存中的数据之间转换由数据库管理系统实现。

(3) 数据库系统为用户提供了方便的用户接口。

(4) 数据库系统提供了数据控制功能。

(5) 增加了系统的灵活性。对数据的操作不一定以记录为单位,可以以数据项为单位。

1.1.2 数据模型的分类

在 20 世纪 60 年代末期提出的数据关系模型具有结构简单灵活、易学易懂且具有雄厚的数据基础等特点,这一特点从 20 世纪 70 年代开始流行,发展到现在已经成为数据的基本标准,常用的数据模型有三种:层次模型、网状模型和关系模型。

1. 层次模型

层次模型(Hierarchical Model)表示数据间的从属关系结构,是一种以记录某一事物类型为根结点的有向树结构,根结点在上,层次最高;子结点在下,逐层排列,其主要特征是仅有一个无双亲的根结点,且根结点以外的子结点,向上仅有一个父结点,向下有若干个子结点,如图 1-2 所示。

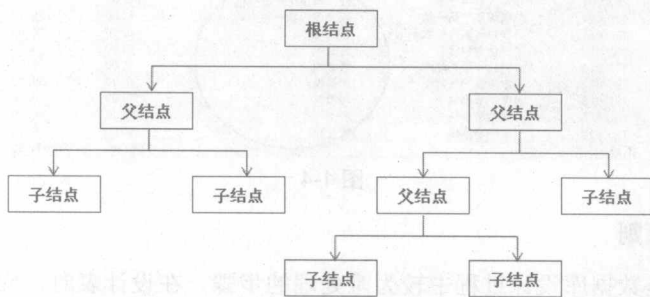


图 1-2

2. 网状模型

网状模型（Network Model）是层次模型的扩展，它表示多个从属关系的层次结构，呈现一种交叉关系的网格结构。网络结构是以记录为结点的网状结构，其主要特征是有一个以上的结点无双亲且至少有一个结点有多个双亲，如图 1-3 所示。

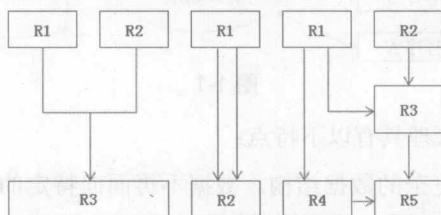


图 1-3

3. 关系模型

关系模型（Relational Model）是用二维表格来表示实体及其相互之间的联系，在关系模型中，把实体集称为一个二维表，每一个二维表称为一个关系，每一个关系均有一个名字，称为关系名。

1.1.3 关系数据库

关系数据库（Relational Database）是若干个依照关系模型设计的数据表文件的集合。也就是说关系数据库是由若干个完成关系模型设计的二维表组成的。关系数据库允许多个用户同时访问，同时提供了各种控制功能，保证数据的安全性、完整性和并发性控制。安全性控制可防止未经允许的用户存取数据；完整性控制可保证数据的正确性、有效性和相容性；并发性控制可防止多用户并发访问数据时由于相互干扰而产生的数据不一致。

Microsoft Access 是一种关系型数据库开发系统。Access 数据存储在不同的表中，一个表中的数据与另一个表中的数据是相关的（如图 1-4 所示总账科目“应交税金”与明细科目“进项税”、“营业税”、“所得税”等之间的关系）。Access 维护了相关表之间的关系，然后提取该科目和该科目所有明细科目的信息就变得更加容易，同时不会导致数据丢失或提取其他记录。

序号	凭证号	摘要	明细科目	借方金额	贷方金额	期初余额
720 001		购入材料一批	应交增值税—进项税	68.00		
729 004		销售甲产品一批	应交增值税—进项税	0.00	136.00	
768 014		提供运输劳务收入	营业税	0.00	4.80	
762 015		转让专利权	营业税	0.00	3.50	
773 019		转让一项不动产	营业税	0.00	3.50	
790 027		本年应交所得税	所得税	0.00	59.83	
791 028		缴纳增值税	增值税	30.00	0.00	
792 028		缴纳增值税	所得税	48.00	0.00	
793 028		缴纳增值税	营业税	9.00	0.00	
汇总				155.00	207.63	

图 1-4

1. 创建表的原则

创建表，可能是数据库设计过程中较为难处理的步骤。在设计表时，应该遵循以下原则对信息进行分类。