

管理专家把脉, Excel高手开方,  
助您成为Excel财务管理能手!

# Excel

2016



# 财务管理


Excel Home 编著

扫码看视频

简单方便  
随时随地都能学

## 涵盖主题

- |          |              |
|----------|--------------|
| ■ 凭证记录查询 | ■ 销售预测分析     |
| ■ 本量利分析  | ■ 资产负债表对比分析法 |
| ■ 采购成本分析 | ■ 损益表对比分析法   |
| ■ 投资决策   | ■ 现金流量表对比分析法 |
| ■ 销售利润分析 | ■ 杜邦分析法      |
| ■ 往来账分析  | ■ 预算管理       |

 中国工信出版集团

 人民邮电出版社  
POSTS & TELECOM PRESS

# Excel 2016



## 财务管理

Excel Home 编著

人民邮电出版社

北京

## 图书在版编目 (CIP) 数据

Excel 2016 高效办公. 财务管理 / Excel Home 编著

— 北京 : 人民邮电出版社, 2019.9

ISBN 978-7-115-50078-6

I. ①E… II. ①E… III. ①表处理软件—应用—财务管理 IV. ①TP391.13②F275-39

中国版本图书馆CIP数据核字(2019)第157970号

## 内 容 提 要

本书以 Excel 2016 在财务管理中的具体应用为主线, 按照财务人员的日常工作特点谋篇布局, 通过介绍典型应用案例, 在讲解具体工作方法的同时, 介绍相关的 Excel 常用功能。

本书分为 15 章, 分别介绍了简单数据分析、凭证记录查询、本量利分析、采购成本分析、成本分析、投资决策、销售利润分析、往来账分析、销售预测分析、资产负债表对比分析法、损益表对比分析法、现金流量表对比分析法、杜邦分析法、VBA 应用和预算管理等内容。在讲解这些案例的同时, 将 Excel 各项常用功能(包括基本操作、函数、图表、数据分析和 VBA)的使用方法职业技能无缝融合, 让读者在掌握具体工作方法的同时也相应地提高 Excel 的应用水平。

本书案例实用, 步骤清晰, 主要面向需要提高 Excel 应用水平的财务人员。此外, 书中的典型案例也非常适合初涉职场或即将进入职场的读者学习, 以提升计算机办公应用技能。

---

◆ 编 著 Excel Home

责任编辑 马雪伶

责任印制 马振武

◆ 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>

三河市君旺印务有限公司印刷

◆ 开本: 787×1092 1/16

印张: 28.75

字数: 753 千字

2019 年 9 月第 1 版

印数: 1-2 600 册

2019 年 9 月河北第 1 次印刷

---

定价: 79.00 元

读者服务热线: (010)81055410 印装质量热线: (010)81055316

反盗版热线: (010)81055315

广告经营许可证: 京工工商广登字 20170147 号

## 作者简介



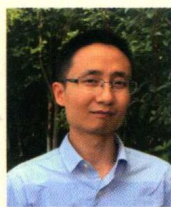
丁昌萍

网名Alieena，江苏大学讲师，本书执笔作者。精通数据统计与分析、网络信息管理与网站建设开发，在Excel函数与公式的应用方面有着丰富的经验。



郭辉

Excel Home论坛离任版主，本书技术作者。Excel Home云课堂讲师，从事财务工作27年，研究Excel应用20年，现任某公司财务总监，对Excel在财务、会计工作中的应用有着深入的研究。



周庆麟

中国最资深的微软全球最有价值专家（MVP）之一，Excel Home创始人、站长，曾参与和策划编写了几十本Office技术畅销图书，同时也是一名优秀的技术顾问和培训讲师，有着丰富的授课经验。



## 非常感谢您购买 Excel Home 编著的图书!

**Excel Home** 是全球知名的 Excel 技术与应用网站，诞生于 1999 年，拥有超过 400 万注册会员，是微软在线技术社区联盟成员以及微软全球最有价值专家（MVP）项目合作社区，Excel 领域中国区的 Microsoft MVP 多数产生自本社区。

**Excel Home** 致力于研究、推广以 Excel 为代表的 Microsoft Office 软件应用技术，并通过图书、图文教程、视频教程、论坛、微信公众号、新浪微博、今日头条等多形式多渠道帮助您解决 Office 技术问题，同时也帮助您提升个人技术实力。

- 您可以访问 Excel Home 技术论坛，这里有各行各业的 Office 高手免费为您答疑解惑，也有海量的应用案例。
- 您可以在 Excel Home 门户网站免费观看或下载 Office 专家精心录制的总时长数千分钟的各类视频教程，并且视频教程随技术发展在持续更新。
- 您可以关注新浪微博“ExcelHome”，随时浏览精彩的 Excel 应用案例和动画教程等学习资料，数位小编和众多热心博友实时和您互动。
- 您可以关注 Excel Home 官方微信公众号“Excel 之家 ExcelHome”，我们每天都会推送实用的 Office 技巧，微信小编随时准备解答大家的学习疑问。成功关注后发送关键字“大礼包”，会有惊喜等着您！
- 您可以关注官方微信公众号“ExcelHome 云课堂”，众多大咖精心准备的在线课程，让您以最快速度学好 Excel、Word 和 PPT。

积淀孕育创新

品质铸就卓越

# 前言

在 Excel Home 网站上，会员们经常讨论这样一个话题：**如果我精通 Excel，我能做什么？**

要回答这个问题，首先要明确为什么要学习 Excel。我们知道 Excel 是应用性很强的软件，多数人学习 Excel 的主要目的是高效地处理工作，及时地解决问题，也就是说，精通 Excel 不是目的，而是要通过应用 Excel 来解决问题。

我们应该清楚地认识到，Excel 只是我们在工作中能够利用的一个工具而已，从这一点上看，最好不要把自己的前途和 Excel 捆绑起来，行业知识和专业技能才是我们更需要关注的。但是，Excel 的功能强大是毋庸置疑的。因此，每当我们多掌握一些它的用法，专业水平也能随之提升，至少在做同样的工作时会比别人更有竞争力。

在 Excel Home 网站上，我们经常可以看到高手们在某个领域不断开发出 Excel 的新用法，这些受人尊敬的、可以被称为 Excel 专家的高手无一不是各自行业中的出类拔萃者。从某种意义上说，Excel 专家也必定是某个或多个行业的专家，他们拥有丰富的行业知识和经验。**高超的 Excel 技术配合行业经验来共同应用，才有可能把 Excel 的功能发挥到极致。**同样的 Excel 功能，不同的人去运用，效果可能完全不同。

基于上面的这些观点，也为了满足众多 Excel Home 会员与读者提出的结合自身行业来学习 Excel 2016 的需求，我们组织了来自 Excel Home 的多位资深 Excel 专家和“Excel 高效办公”丛书<sup>1</sup>的编写主要作者，精心编写了本书。

## 本书特色

### ■ 由资深专家编写

本书的编写者都是相关行业的资深专家，他们同时也是 Excel Home 上万众瞩目的明星、倍受尊敬的大侠。他们往往能一针见血地指出你工作中最常见的疑难点，然后帮你分析面对这些困难应该使用何种思路来寻求答案，最后贡献出自己从业多年所总结的专业知识与经验，并且通过来源于实际工作中的案例向大家展示高效利用 Excel 进行办公的绝招。

### ■ 与职业技能对接

本书完全按照财务工作内容进行谋篇布局，以 Excel 在财务工作中的具体应用为主线。通过

---

<sup>1</sup> “Excel 高效办公”丛书，人民邮电出版社于 2008 年 7 月出版，主要针对 Excel 2003 版本用户。

介绍典型应用案例，细致地讲解工作要求和思路，并将 Excel 各项常用功能（包括基本操作、函数、图表、数据分析和 VBA）的使用方法与职业技能无缝融合。

本书力图让读者在掌握具体工作方法的同时也相应地提高 Excel 技术水平，并能够举一反三，将示例的用法进行“消化”和“吸收”后用于解决自己工作中的问题。

## 读者对象

本书主要面向财务会计人员，特别是职场新人和急需提升自身职业技能的进阶者；同时，本书也适合希望提高 Excel 现有实际操作能力的职场人士和大中专院校的学生阅读。

## 声明

本书案例所使用的数据均为虚拟数据，如有雷同，纯属巧合。

## 致谢

本书由 Excel Home 策划并组织编写，技术作者为郭辉，执笔作者为丁昌萍，审校为吴晓平。

Excel Home 论坛管理团队和 Excel Home 免费在线培训中心教管团队长期以来都是 Excel Home 图书的坚实后盾，他们是 Excel Home 最可爱的人，其中最为广大会员所熟知的代表人物有朱尔轩、刘晓月、杨彬、朱明、郗金甲、方骥、赵刚、黄成武、赵文妍、孙继红、王建民等，在此向这些最可爱的人表示由衷的感谢。

衷心感谢 Excel Home 的百万会员，是他们多年来不断的支持与分享，才营造出热火朝天的学习氛围，并成就了今天的 Excel Home 系列图书。

在本书的编写过程中，尽管作者团队始终竭尽全力，但仍无法避免存在不足之处。如果您在阅读过程中有任何意见或建议，请反馈给我们，我们将根据您的宝贵意见或建议进行改进，继续努力，争取做得更好。

如果您在学习过程中遇到困难或疑惑，可以通过以下任意一种方式与我们互动。

（1）访问 Excel Home 论坛，通过论坛与我们交流。

（2）访问 Excel Home 论坛，参加 Excel Home 的免费培训。

（3）如果您是微博控和微信控，可以关注我们的新浪微博、腾讯微博或微信公众号。微博和微信会长期更新很多优秀的学习资源，发布实用的 Office 技巧，与大家进行交流。

您也可以发送电子邮件到 [book@excelhome.net](mailto:book@excelhome.net)，我们将尽力为您服务。如果您有任何建议或者意见，还可以发邮件到 [maxueling@ptpress.com.cn](mailto:maxueling@ptpress.com.cn) 与本书责任编辑联系。

# 目 录

第 1 章 简单数据分析	1
1.1 费用结构饼图分析	2
1.1.1 基本操作	3
1.1.2 设置单元格格式	8
1.1.3 绘制三维饼图	16
1.2 费用结构三维柱形图分析	18
1.2.1 制作表格	19
1.2.2 绘制三维簇状柱形图	22
1.3 横向费用对比分析	28
1.3.1 制作表格	30
1.3.2 绘制簇状柱形图	33
1.3.3 打印预览的基本操作	37
1.3.4 更改图表类型	40
1.4 量、价差分析	41
1.4.1 设置单元格格式	42
1.4.2 设置“价格影响”公式和“数量影响”公式	44
1.5 产销量分析	47
1.5.1 制作表格	48
1.5.2 簇状柱形图与折线图组合	50
第 2 章 凭证记录查询	57
2.1 凭证明细查询表	58
2.1.1 创建科目代码表	59
2.1.2 创建凭证明细表	66
2.1.3 查询一级科目代码的对应记录	72
2.1.4 Excel 的照相机功能	78
2.2 科目汇总查询	81
2.2.1 设置双条件索引序号公式	83

2.2.2	编制一级科目和二级科目调用公式	88
2.2.3	编制借贷方金额合计公式	90
2.3	资金习性法	96
2.3.1	创建基础数据表	98
2.3.2	创建过渡表	101
2.3.3	创建结果表	104
<b>第3章</b>	<b>本量利分析</b>	<b>106</b>
3.1	本量利分析表	107
3.1.1	创建产量、收入、成本和数据利润表	107
3.1.2	创建盈亏平衡线数据表	110
3.1.3	添加滚动条窗体	112
3.1.4	绘制散点图	114
3.1.5	矩形框的设置	119
3.1.6	盈亏平衡量的变动分析	121
3.2	内外销关系	123
3.2.1	创建内外销关系表	124
3.2.2	绘制柱形图	125
3.3	数据库统计表	129
3.3.1	创建明细表	129
3.3.2	创建汇总表	130
3.4	生产进度图表	133
3.5	工程施工进度图	136
3.5.1	创建工程施工进度表	137
3.5.2	绘制甘特图	137
<b>第4章</b>	<b>采购成本分析</b>	<b>141</b>
4.1	采购成本分析表	142
4.1.1	创建数据变化表	143
4.1.2	计算最小成本、采购次数和采购量	144
4.1.3	添加滚动条窗体控件	148
4.1.4	绘制和编辑折线图	150
4.1.5	采购成本变动分析	153
4.2	运用下拉列表输入内容	154

4.2.1	单元格引用法创建下拉列表	155
4.2.2	跨表定义名称法创建下拉列表	156
4.2.3	动态引用数据源法创建下拉列表	159
4.2.4	直接输入法创建下拉列表	162
4.3	限制输入字符串长度和数值大小的设置	163
4.3.1	数据验证限制输入文本长度的设置	164
4.3.2	数据验证限制输入重复内容	166
4.4	自动计算出库单加权平均单价	168
<b>第 5 章</b>	<b>成本分析</b>	<b>171</b>
5.1	混合成本分解	172
5.1.1	创建产量和电费数据表	173
5.1.2	绘制散点图、添加趋势线及线性方程	173
5.2	商品销售统计图表	177
5.2.1	数据透视表	179
5.2.2	数据透视图	187
5.3	多区域分销产品汇总表	191
5.3.1	SUMPRODCUT 函数的计数功能和统计功能	191
5.3.2	创建分产品材料汇总表	196
5.3.3	创建材料消耗汇总表	198
<b>第 6 章</b>	<b>投资决策</b>	<b>200</b>
6.1	投资决策分析	201
6.1.1	PV 年金现值函数的应用	201
6.1.2	FV 年金终值函数的应用	205
6.1.3	PMT 等额还款函数的应用	207
6.1.4	PPMT 等额还款函数的应用	209
6.2	投资回收期	211
6.2.1	计算年净现金流量	212
6.2.2	计算投资回收期	213
6.3	条件格式的技巧应用	216
6.3.1	利用条件格式制作数据条	217
6.3.2	利用条件格式根据内容添加边框	220
6.3.3	利用条件格式为数字表填充颜色	222

6.4	购房贷款计算.....	226
<b>第 7 章</b>	<b>销售利润分析</b> .....	<b>232</b>
7.1	创建销售利润分析图.....	233
7.1.1	创建销售数据表.....	233
7.1.2	制作单位成本表.....	235
7.1.3	制作增减变化数据表.....	237
7.1.4	绘制销售利润变化图.....	240
7.2	小技巧.....	244
7.2.1	智能序号与分类求和.....	245
7.2.2	批量填充.....	246
7.2.3	多列转换成一列.....	248
<b>第 8 章</b>	<b>往来账分析</b> .....	<b>249</b>
8.1	往来账分析之基础筛选.....	250
8.1.1	制作往来账数据表.....	251
8.1.2	单条件自动筛选.....	252
8.1.3	双条件“与”关系筛选.....	255
8.2	往来账分析之高级筛选应用.....	257
8.2.1	制作往来账数据表.....	258
8.2.2	单项目多条件“与”筛选应用.....	260
8.2.3	单项目多条件“或”筛选应用.....	261
8.2.4	多项目多条件筛选应用.....	262
8.3	基础功能应用技巧.....	264
8.3.1	制作业务人员销量排序表.....	265
8.3.2	制作纵横坐标定位查找表.....	267
8.4	筛选数据源.....	269
8.4.1	创建数据源.....	270
8.4.2	创建统计表.....	270
<b>第 9 章</b>	<b>销售预测分析</b> .....	<b>272</b>
9.1	销售预测分析表.....	273
9.1.1	创建销量历史数据表.....	273
9.1.2	绘制销量历史数据折线图.....	274

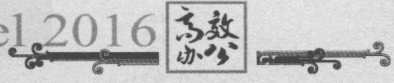
9.1.3	添加趋势线及趋势方程 .....	277
9.1.4	预测销售量 .....	279
9.2	内插值应用 .....	282
9.3	分列及快速填充 .....	285
9.3.1	使用固定宽度分列 .....	285
9.3.2	使用分隔符号分列 .....	287
9.3.3	快速填充 .....	289
9.4	销售百分比法分析资金需求 .....	290
9.4.1	创建基础数据表 .....	291
9.4.2	创建过渡数据表 .....	292
9.4.3	创建计算公式表 .....	294
9.4.4	创建计算结果表 .....	295
<b>第 10 章</b>	<b>资产负债表对比分析法 .....</b>	<b>296</b>
10.1	创建资产负债表 .....	298
10.2	对比分析资产负债项目的绝对变化和变化幅度 .....	302
10.2.1	设置资产负债对比分析表的标题和单元格格式 .....	302
10.2.2	计算资产类和负债类项目的绝对变化和变化幅度 .....	304
10.2.3	设置辅助区 .....	306
10.2.4	对资产类项目和负债类项目的金额和百分比排序 .....	313
10.3	对比分析资产负债项目相对变化和相对变化幅度 .....	319
10.3.1	设置资产负债参数对比表的标题和单元格格式 .....	319
10.3.2	计算资产类和负债类项目的相对变化和变化幅度 .....	321
10.3.3	设置辅助区 .....	323
10.3.4	对资产类项目和负债类项目的结构和结构增减排序 .....	329
<b>第 11 章</b>	<b>损益表对比分析法 .....</b>	<b>333</b>
11.1	创建损益对比表 .....	336
11.2	对比分析损益表项目的绝对变化和变化幅度 .....	339
11.2.1	设置损益对比分析表的标题和单元格格式 .....	339
11.2.2	计算损益类项目的绝对变化和变化幅度 .....	341
11.2.3	设置辅助区 .....	342
11.2.4	对损益类项目的金额和百分比排序 .....	344
11.3	对比分析损益类项目相对变化和相对变化幅度 .....	346

11.3.1	设置损益类项目参数对比表的标题和单元格格式 .....	347
11.3.2	计算资产类和负债类项目的相对变化和变化幅度 .....	348
11.3.3	设置辅助区 .....	349
11.3.4	对损益类项目的结构和结构增减排序 .....	352
<b>第 12 章</b>	<b>现金流量表对比分析法 .....</b>	<b>354</b>
12.1	创建现金流量表 .....	357
12.2	对比分析现金流量项目的绝对变化和变化幅度 .....	363
12.2.1	设置现金流量对比分析表的标题和单元格格式 .....	363
12.2.2	计算现金流量类项目的绝对变化和变化幅度 .....	365
12.2.3	设置辅助区 .....	366
12.2.4	对现金流量类项目的金额和百分比排序 .....	368
12.3	对比分析现金流量类项目相对变化和相对变化幅度 .....	370
12.3.1	设置损益类项目参数对比表的标题和单元格格式 .....	370
12.3.2	计算现金流量项目的相对变化和变化幅度 .....	372
12.3.3	设置辅助区 .....	375
12.3.4	对现金流量类项目的结构增减排序 .....	377
<b>第 13 章</b>	<b>杜邦分析法 .....</b>	<b>380</b>
13.1	创建资产负债表 .....	381
13.2	创建利润和利润分配表 .....	385
13.3	创建现金流量表 .....	389
13.4	创建财务比率表 .....	396
13.5	创建杜邦分析表 .....	401
13.5.1	设置杜邦分析表框图 .....	402
13.5.2	计算杜邦分析表各项指标 .....	404
13.5.3	计算财务预警分析指标 .....	412
<b>第 14 章</b>	<b>VBA 应用 .....</b>	<b>415</b>
14.1	创建库存明细表 .....	416
14.2	创建库存记录录入区 .....	418
14.3	通过添加窗体执行 VBA 程序 .....	419

第 15 章 预算管理 .....	429
15.1 创建预算表 .....	431
15.2 创建预算执行表 .....	433
15.3 绘制全年执行图表 .....	436
15.4 创建本月执行图表 .....	441
15.4.1 制作表格基本数据 .....	441
15.4.2 绘制本月执行图表 .....	443

# 第 1 章 简单数据分析



Excel 2016 

本章以费用结构分析、费用横向对比分析和量、价差分析为例，简要介绍 Excel 在财务工作中的使用方法，通过编制一些简单的公式，可以自动实现结构数据的计算和对比变化的结果。在量、价差分析中使用了统计学中的常用分析方法，对材料耗用的变动额分解为数量变化影响额和价格变化影响额，这是客观分析材料耗用变化必备的依据。在产销量分析中实现了柱形图和折线图的叠加。

材料名称	单位	数量	单价	金额
钢材	吨	100	1000	100000
木材	立方米	500	200	100000
水泥	吨	200	500	100000
砂石	立方米	1000	100	100000
砖	千块	100	1000	100000
瓦	千片	100	1000	100000
油漆	吨	10	10000	100000
其他	元			100000
合计				700000