基于[illegible]在财会管理系统中的应用

金光华摇主编摇薛摇峰摇赵祺民摇副主编

[illegible]

北京·[illegible]

内 容 简 介

本书将微软公司推出的 耘曾糟藻造与财务管理中的实际问题有机地结合起来，对 耘曾糟藻造所具有的集数据库、工作表、图形、互联网等互为一体的强大的电子数据表格处理功能，特别是对如何利用 耘曾糟藻造进行增值开发，并结合微软公司推出的 韵枣枣蚤糟藻圆园园园在财会管理系统的应用进行较为系统的介绍。

本书具有先进性、前瞻性、实用性、科学性，结合财务管理中的实际问题做了大量的示范、分析、讲解，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财会人员和管理者，在校的大学生以及从事财务软件开发的人员。它既可以作为实用手册，也可以作为培训教材。

摇摇未经许可，不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。
摇摇版权所有，翻版必究。

摇摇图书在版编目（悦陨孕）数据

摇摇耘曾糟藻造在财会管理系统中的应用 辕金光华主编 郾原北京：电子工业出版社，圆园园园郾员
摇摇陨杂月晕 苑原缘园缘猿原缘愿园怨原愿

Ⅰ 郾耘… Ⅱ郾金… Ⅲ郾电子表格系统，耘曾糟藻造原计算机应用 原会计 Ⅳ郾云圆猿圆

中国版本图书馆 悦陨孕数据核字（圆园园园）第 源愿圆园圆号

书摇摇名：耘曾糟藻造在财会管理系统中的应用
主摇摇编：金光华
副 主 编：薛摇峰摇赵祺民
策划编辑：李新社
责任编辑：吴浩源
特约编辑：段志钢
排版制作：电子工业出版社计算机排版室
印 刷 者：
装 订 者：
出版发行：电子工业出版社摇澡贼贼责：辕辕憎憎憎援责澡藻蚤援糟燥皂援糟灶
北京市海淀区万寿路 员苑猿信箱摇邮编 员园园园猿远
经摇摇销：各地新华书店
开摇摇本：苑愿苑伊员园怨圆摇员辕员远摇印张 猿猿援缘摇字数 愿园缘千字
版摇摇次：圆园园园年 员月第 员版摇圆园园园年 员月第 员次印刷
书摇摇号：陨杂月晕 苑原缘园缘猿原缘愿园怨原愿 / 栽孕· 圆缘怨圆
印摇摇数：摇摇摇册摇摇定价：摇摇摇元

凡购买电子工业出版社的图书，如有缺页、倒页、脱页者，请向购买书店调换；若书店售缺，请与本社发行部联系调换。电话：远愿圆苑怨园苑苑

《耘醫蘿在财会管理系统中的应用》序言

耘醫蘿是微软公司推出的最负盛名、应用最广泛，也是最受世界广大用户喜爱的软件产品之一。它集通用性表格计算、丰富的图表显示和便捷的数据分析等功能于一体，是当今办公自动化、数据分析、科学计算乃至科学决策的强大辅助工具，因而尤其受到财务人员的青睐。微软公司为自己的这一杰作投入了巨大的开发力量，并寄予极大的期望。几乎每隔两年甚至一年，就对 耘醫蘿作一次重大的升级，以实践 酝醫蘿蘿公司“每件产品均为提高人们每天利用计算机全面功能的便捷性和趣味性而设计”的这一基本理念。自 耘醫蘿软件特别是其汉化版本进入中国市场以后，以其强大实用的功能、完善的报表体系和简洁的操作方式而迅速风靡全国。

近年来，国内财会电算化事业取得了长足的发展，将计算机技术运用于财会管理，推进财会管理的现代化，是信息时代管理创新的重要内容之一。众所周知，耘醫蘿软件在中国电算化进程中，起到了并且仍在起着极为重要的作用。这与广大热心的 耘醫蘿用户以及积极推动国内会计电算化事业的专家学者的努力是分不开的。我们看到的这本书就是一个极好的例证。

本书由北京恒远新技术公司发起、组织，恒远公司、微软（中国）公司和同济大学联合编著。书中将 耘醫蘿软件和中国的财会及企业管理工作结合起来，第一次全面、深入地探讨了耘醫蘿软件在财会乃至企业管理中的实际应用，很大程度上弥补了国内相关领域的研究空白。为此，我要对参与本书研究和编写的各位专家学者致敬，并愿广大读者朋友，从这一用辛勤劳动浇注的成果中，获取各自所需的知识与技能。

吴士宏

《耘睿馨在财务管理系统中的应用》的序言（二）

摇摇表处理是数据处理，特别是经济数据处理中的重要组成部分。在早期的编程工具中，如惰月踪蕴等，就有较强的表处理功能。进入 圆园世纪 愿园年代，陆续推出一批专门用于电子数据表格处理的软件，如 灾[illegible]悦 酝[illegible]晕 杂[illegible]悦 缄[illegible]惰月等。特别是新一代优秀的数据表格软件 耘睿馨集数据库、工作表、图形等功能于一体，在 宰[illegible]新型操作系统支持下，以其紧密性、高集成度、操作灵活、多项处理等强大的功能，成为目前电子数据表格处理软件中的佼佼者。

在会计数据处理中，数据表格处理应用最为广泛。在会计信息系统中，几乎每个子模块都有众多的数据表格要处理，如何才能更为有效地加以运用，过去我们在这方面研究得很不够。《耘睿馨在财会管理系统中的应用》一书结合恒远财务软件实例，论述 耘睿馨电子表格软件在财务管理系统中的集成应用，填补了这方面的空白 特别是运用 耘睿馨功能解决成本计算方面作了一些探索，尤为可贵。该书选材恰当、编排合理、观点明确、阐述清晰、文字简练、通俗易懂，是一本优秀的专著，可作为大专院校学生学习会计电算化课程时的必读教材，也可供会计电算化工作者参考，特予推荐。

中国人民大学摇王景新

前摇摇言

耘馨馨是微软公司推出的电子表格软件。表处理在数据处理中起着非常重要的作用，在众多的电子表格处理软件中，耘馨馨集数据库、工作表、图形、互联网功能为一体，深受海内外广大用户的欢迎，成为电子数据表格处理软件中的佼佼者。自从 耘馨馨首次进入中国市场后，立即引起企业财会人员以及金融、统计等行业人士的极大关注。随后几年，中文版的 耘馨馨缘园耘馨馨缘缘以及 耘馨馨缘苑开始在我国财务、会计、审计、财政、金融、税务、证券、统计、经济预测与决策以及工程计算等各个专业工作中普及应用。

目前，市面上的 耘馨馨书籍一般都是介绍 耘馨馨的原理与操作，关于 耘馨馨面向管理问题的系统应用，特别是在财务管理领域应用方面的书籍还较少。本书结合财务管理实际工作中的具体问题，做了较为系统、详细的介绍。

财务会计报表是会计核算的最终产品，是企业向有关各方及国家有关部门提供关于企业财务状况和经营成果，以及资金变动情况等会计信息的报告文件。制作财务会计报表是财会人员一项非常重要的工作，它不仅需要考虑制作的质量，而且需要考虑制作的时间。当一个单位需要编制的报表很多，尤其是有许多外地分公司和子公司时，编制报表、汇总和合并报表不仅需要花费很长的时间，而且工作量也很大。另外，每个月都要重复同样的事情，不仅费时费力，而且令人乏味。本书结合具体的财务软件，详细、系统地介绍如何利用模板生成报表，以及如何实现报表的汇总、合并。

员怨怨猿年 猿月 圆园日，财政部颁布了《企业会计准则——现金流量表》，并规定从 员怨怨缘年 员月 员日起执行。为了配合财政部推行现金流量表的进程，本书以相当篇幅较为详细地介绍了手工以及计算机编制现金流量表的不同方法，其实用性、针对性均较强。

在财务管理领域中，成本计算一直是个难点。在本书的成本篇中运用 耘馨馨较为成功地解决了成本计算、分析等问题，可供广大财会工作者在计算和编制成本报表工作中参考。

财务分析是财务管理工作中的一项重要工作。本书主要是围绕财政部公布的评价企业财务情况的 员园项指标和考核国有工业企业生产经营业绩的国企指数的 员远项指标进行的。从财务分析的一般方法开始，到企业经济效益评价指标体系、企业内部考核指标体系、杜邦分析指标体系以及量本利分析、投入产出分析、成本分析等，都以实例为依据做了详细的分析，对于帮助企业提高财务分析能力，建立完善的分析体系，提高工作效率都有一定的借鉴作用。

财务函数、统计函数在实际工作中有着非常重要的意义。本书以实际工作例子为依据，介绍了自定义财务函数、厂场资产折旧函数、资金计息函数、统计函数在实际工作中的应用。

参加本书编写工作的有金光华、薛峰、赵祺民、林子健、殷平、刘焕亮、焦永宏、喻新文。本书的组织、协调工作是薛峰完成的。

在本书的编写过程中，原微软（中国）有限公司总裁吴士宏，中国人民大学会计系教授王景新在百忙之中为本书写了序言，在此深表谢意！

恒远公司总裁刘曦、副总经理何兵、副总经理韩春明，微软（中国）有限公司开发宣传经理

夏鹏、市场宣传经理罗川、产品开发经理林子健等，在本书的编写过程中都给予了指导和支持。

另外，刘彦平、谢征、刘磊、徐向宏、杨凤仙、叶飙、陈长久、王波、王斌等都给予了帮助和支持，在此一并致谢。

鉴于水平有限，加上时间仓促，错误和不足之处在所难免，希望广大读者批评指正。

作摇摇者

目录

第 1 章 Excel 2003 基础知识及基本技巧 …… (1)
1.1 Excel 2003 启动 与退出 …… (1)
1.1.1 Excel 2003 启动 …… (1)
1.1.2 Excel 2003 屏幕形式 …… (1)
1.1.3 Excel 2003 第一次使用 与帮助中文版 …… (2)
1.1.4 Excel 2003 向 导助手请求帮助 …… (2)
1.2 Excel 2003 与帮助的屏幕构成 …… (3)
1.2.1 Excel 2003 工具栏 …… (3)
1.2.2 Excel 2003 文档窗口 …… (4)
1.2.3 Excel 2003 编辑栏与状态栏 …… (4)
1.2.4 Excel 2003 屏幕内容的显示或隐藏 …… (5)
1.3 Excel 2003 工作表的编辑 …… (5)
1.3.1 Excel 2003 选中工作对象 …… (5)
1.3.2 Excel 2003 录入数据 …… (6)
1.3.3 Excel 2003 单元格引用 …… (7)
1.4 Excel 2003 与图表技术 …… (7)
1.4.1 Excel 2003 利用工作表数据建立图表 …… (7)
1.4.2 Excel 2003 修改或完善已绘制的图表 …… (8)
1.4.3 Excel 2003 改善图表显示的外观 …… (9)
1.4.4 Excel 2003 导入图片 …… (9)
1.4.5 Excel 2003 使用 与创建的地图分析数据 …… (9)
1.5 Excel 2003 多表多簿共同工作 …… (10)
1.5.1 Excel 2003 增减工作表 …… (10)
1.5.2 Excel 2003 选定多张工作表 …… (10)
1.5.3 Excel 2003 同时修改多张工作表 …… (11)
1.5.4 Excel 2003 保存工作成果 …… (11)
1.5.5 Excel 2003 启用新的工作簿 …… (11)
1.5.6 Excel 2003 移动和复制工作表 …… (12)
1.5.7 Excel 2003 巧妙链接 …… (12)
1.5.8 Excel 2003 合并计算 …… (12)
1.6 Excel 2003 与文件的打印 …… (13)
1.6.1 Excel 2003 打印预览 …… (13)
1.6.2 Excel 2003 调整打印页面 …… (13)
1.6.3 Excel 2003 增添页眉页脚 …… (14)
1.6.4 Excel 2003 固定行列标题 …… (14)

摇摇摇摇圆摇摇摇摇将外部数据区和它的基础查询复制到其他工作簿 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇从工作表中删除外部数据区 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇从 酝葬凿藻 剪贴板中粘贴或连接数据 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇打开连接数据库的工作表 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇关闭 酝葬凿藻 剪贴板 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇将数据和查询定义移到另外的工作表或工作簿中 …… (缘苑
摇摇摇摇圆摇摇摇摇在工作表中编辑已有的查询结果 …… (缘愿
摇摇摇摇圆摇摇摇摇更新结果集 …… (缘愿
第 猿章摇摇摇摇摇摇摇摇与 耘曾藻造 的增值开发 …… (缘怨
摇摇摇摇猿援员摇摇摇摇摇摇摇摇简述 …… (缘怨
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援员援员摇摇摇摇摇摇摇摇产品与企业的财务管理 …… (缘怨
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援员援圆摇摇摇摇摇摇摇摇的特点 …… (缘怨
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援圆摇摇摇摇如何使 耘曾藻造 软件增值 …… (远园
摇摇摇摇猿援猿摇摇摇摇宏月粤孕陨 编辑器 …… (远缘
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援员摇摇摇摇宏月粤孕陨 编辑器组成部分介绍 …… (远缘
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援圆摇摇摇摇工程资源管理器及其应用 …… (远源
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援猿摇摇摇摇窗体窗口及其应用 …… (远缘
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援源摇摇摇摇代码窗口及其应用 …… (远缘
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援缘摇摇摇摇立即窗口及其应用 …… (远苑
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援远摇摇摇摇本地窗口及其应用 …… (远苑
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援苑摇摇摇摇监视窗口及其应用 …… (远苑
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援愿摇摇摇摇属性窗口及其应用 …… (远苑
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援怨摇摇摇摇引用窗口及其应用 …… (远源
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援员园摇摇摇摇对象浏览器 …… (远源
摇摇摇摇猿援猿摇摇摇摇借助 酝葬凿藻 增强 耘曾藻造 软件功能 …… (远怨
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援员摇摇摇摇包装用 耘曾藻造 开发的应用系统 …… (远怨
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援圆摇摇摇摇制定专用的命令按钮 …… (怨苑
摇摇摇摇摇摇摇摇猿援猿援猿摇摇摇摇给应用系统增加帮助 …… (愿缘
第 源章摇耘曾藻造 在财会管理中的应用基础 …… (怨园
摇摇摇摇源援员摇摇摇摇常用公式和函数的应用 …… (怨园
摇摇摇摇摇摇摇摇源援员援员摇摇摇摇公式和函数的操作 …… (怨园
摇摇摇摇摇摇摇摇源援员援圆摇摇摇摇公式和函数在 耘曾藻造 单元格中的编辑操作 …… (怨员
摇摇摇摇摇摇摇摇源援员援猿摇摇摇摇在编辑工作中充分发挥 耘曾藻造 的作用 …… (怨源
摇摇摇摇摇摇摇摇源援员援源摇摇摇摇编辑公式和函数时的调试 …… (员园员
摇摇摇摇源援圆摇摇摇摇资金计息函数及其应用 …… (员园源
摇摇摇摇摇摇摇摇源援圆援员摇摇摇摇资金计息的手工操作与电算化操作 …… (员园缘
摇摇摇摇摇摇摇摇源援圆援圆摇摇摇摇货币时间价值函数及其应用 …… (员园怨
摇摇摇摇摇摇摇摇源援圆援猿摇摇摇摇投资评估函数及其应用 …… (员员源
摇摇摇摇源援猿摇摇摇摇厂场资产折旧函数及其应用 …… (员员怨
摇摇摇摇摇摇摇摇源援猿援员摇摇摇摇直线折旧法 …… (员员怨

摇摇摇摇源摇摇摇摇加速折旧法 …… (摇摇)
摇摇摇摇源摇摇摇摇加速折旧法与直线法的比较分析 …… (摇摇)
摇摇源摇摇摇统计函数及其应用 …… (摇摇)
摇摇摇摇源摇摇摇摇统计操作 …… (摇摇)
摇摇摇摇源摇摇摇摇统计描述 …… (摇摇)
摇摇摇摇源摇摇摇摇统计拟合外推的应用 …… (摇摇)
摇摇摇摇源摇摇摇摇回归分析与预测技术在财会管理中的应用 …… (摇摇)
第 缘章摇耘摇摇摇在财会管理中的高级应用 …… (摇摇)
摇摇缘摇摇摇耘摇摇摇模板简介 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇摇耘摇摇摇模板功能及其创建 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇摇维护和使用模板 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇摇模板格式设计 …… (摇摇)
摇摇缘摇摇宏 (宰月粤) 及其在财会管理中的应用 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇宏语言概述 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇用户界面的设计与使用 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇菜单的设计方法 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇控制应用系统自动启动的方法 …… (摇摇)
摇摇缘摇摇动态数据分析及数据透视表的应用 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇数据动态分析的必要性 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇有关数据动态化的某些技巧 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇动态数据分析工具——数据透视表 …… (摇摇)
摇摇摇摇缘摇摇动态数据分析实例 …… (摇摇)
第 远章摇如何编制财务报告 …… (摇摇)
摇摇远摇摇财务报告的作用及其编制要求 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇会计报表的编制要求 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇编制会计报表的准备工作 …… (摇摇)
摇摇远摇摇会计报表的编制原则 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇资产负债表的编制 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇损益表的编制 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇现金流量表的编制 …… (摇摇)
摇摇远摇摇会计报表附注的编制 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇企业概况 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇公司采用的主要会计政策 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇报表项目注释 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇关联方关系及交易 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇承诺事项 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇或有事项 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇期后事项 …… (摇摇)
摇摇摇摇远摇摇其他事项 …… (摇摇)
摇摇远摇摇会计报表的信息汇总和 宰藻章的应用 …… (摇摇)

第 苑章摇报表模板应用实例 …… (圆圆苑)
摇摇苑援员摇建立模板册 …… (圆圆苑)
摇摇摇摇苑援员援员摇模板册的建立与删除 …… (圆圆苑)
摇摇摇摇苑援员援圆摇在模板册中建立多个模板 …… (圆圆源)
摇摇苑援圆摇报表模板的制作 …… (圆圆怨)
摇摇苑援猿摇单元公式定义 …… (圆猿员)
摇摇摇摇苑援猿援员摇单元函数定义窗口说明 …… (圆猿员)
摇摇摇摇苑援猿援圆摇取数函数说明 …… (圆猿猿)
摇摇摇摇苑援猿援猿摇模板取数函数定义举例 …… (圆猿苑)
摇摇摇摇苑援猿援源摇列举函数说明 …… (圆缘员)
摇摇摇摇苑援猿援缘摇财务列举函数定义举例 …… (圆缘员)
摇摇摇摇苑援猿援远摇其他函数中日期函数的应用 …… (圆缘员)
摇摇苑援源摇表间函数的使用 …… (圆缘圆)
摇摇摇摇苑援源援员摇窗口介绍 …… (圆缘圆)
摇摇摇摇苑援源援圆摇表间单元函数定义 …… (圆缘猿)
摇摇苑援缘摇模板调试 …… (圆缘源)
摇摇摇摇苑援缘援员摇公式试算 …… (圆缘源)
摇摇摇摇苑援缘援圆摇公式显示 …… (圆缘苑)
摇摇摇摇苑援缘援猿摇公式删除 …… (圆缘苑)
摇摇摇摇苑援缘援源摇行、列的增删 …… (圆缘苑)
摇摇苑援远摇模板的存盘和保护 …… (圆缘苑)
摇摇摇摇苑援远援员摇模板的存盘 …… (圆缘苑)
摇摇摇摇苑援远援圆摇模板的保护 …… (圆愿员)
摇摇苑援苑摇模板册的备份与装载 …… (圆愿员)
摇摇摇摇苑援苑援员摇模板册备份 …… (圆愿员)
摇摇摇摇苑援苑援圆摇模板册恢复 …… (圆愿怨)
第 愿章摇资产负债表及损益表的编制 …… (圆缘圆)
摇摇愿援员摇利用现有软件制作报表模板 …… (圆缘圆)
摇摇摇摇愿援员援员摇格式转换 …… (圆缘猿)
摇摇摇摇愿援员援圆摇制作报表模板 …… (圆缘源)
摇摇愿援圆摇报表生成 …… (圆缘缘)
摇摇愿援猿摇报表审核 …… (圆缘愿)
摇摇摇摇愿援猿援员摇定义报表审核模板 …… (圆缘愿)
摇摇摇摇愿援猿援圆摇审核报表 …… (圆远圆)
摇摇摇摇愿援猿援猿摇报表成批审核 …… (圆远猿)
摇摇摇摇愿援猿援源摇查看审核记录 …… (圆远源)
摇摇愿援源摇报表管理 …… (圆远缘)
第 怨章摇现金流量表的编制 …… (圆远苑)
摇摇怨援员摇定义及由来 …… (圆远苑)
摇摇摇摇怨援员援员摇什么是现金流量表 …… (圆远苑)

现金的定义 …… (1)
现金流量的定义 …… (1)
现金流量表的由来 …… (1)
现金流量表的性质及与财务状况变动表的比较 …… (1)
性质 …… (1)
与财务状况变动表的比较 …… (1)
以营运资金为基础的财务状况变动表的缺点 …… (2)
编制现金流量表的目的 …… (2)
现金流量表的作用 …… (2)
现金流量分析 …… (3)
计算机编制现金流量表的不同方案 …… (3)
模拟手工法 …… (3)
从科目发生额数据库中取数法 …… (3)
将现金日记账、银行存款日记账调整为现金流量账法 …… (3)
从凭证直接登录法 …… (3)
具体编制步骤 …… (4)
凭证法编制现金流量表实例 …… (5)
凭证法编制现金流量表体系总体介绍 …… (5)
现金流量项目定义 …… (6)
标注现金流量项目 …… (6)
记账、结账 …… (7)
现金流量账的查询、打印 …… (7)
现金流量表的制作 …… (7)
计算机编制预算现金流量表 …… (8)
全面预算体系简介 …… (8)
现金收支预算 …… (8)
预算利润表 …… (9)
预算资产负债表 …… (9)
预算现金流量表 …… (9)
第 5 章 异地报表的管理与电子邮件的应用 …… (10)
实现远程财务管理的准备工作 …… (10)
系统的软、硬件要求 …… (10)
安装调制解调器 …… (10)
远程管理软件 …… (10)
异地管理软件简介 …… (10)
异地同步管理 …… (11)
点对点通信软件和远程报表通信软件 …… (11)
用 发送传真和电子邮件 …… (11)
用 进行远程传输 …… (11)

第 5 章 会计报表汇总与合并 …… 105
5.1 概述 …… 105
5.2 在汇总会计报表中的应用 …… 107
5.2.1 财务隶属关系与报表汇总单位编码 …… 107
5.2.2 报表模板及其在报表管理中的作用 …… 107
5.2.3 报表数据的收集与录入 …… 108
5.2.4 报表审核 …… 109
5.2.5 报表汇总前的准备工作 …… 109
5.2.6 报表汇总 …… 110
5.2.7 报表数据的管理与数据库的组织 …… 111
5.2.8 电算化汇总会计报表编制基本程序 …… 112
5.2.9 报表汇总过程实例 …… 112
5.2.10 数据库汇总 …… 113
5.3 在合并会计报表中的应用 …… 114
5.3.1 合并会计报表举例 …… 114
5.3.2 实现步骤 …… 115
5.4 报表舍位处理 …… 116
第 6 章 报表分析 …… 118
6.1 财务分析 …… 118
6.1.1 财务分析内容简介 …… 118
6.1.2 财务分析指标 …… 118
6.1.3 财务分析的具体操作与指标应用 …… 119
6.2 在 软件中生成财务分析结论 …… 120
6.3 一个实用的财务分析模块 …… 121
6.3.1 系统初始化 …… 121
6.3.2 财务分析 …… 121
第 7 章 成本预测与决策 …… 122
7.1 量本利分析 …… 122
7.1.1 盈亏平衡分析 …… 122
7.1.2 多因素变动盈亏分析 …… 123
7.2 投入产出法 …… 124
7.2.1 企业投入产出表 …… 124
7.2.2 直接消耗系数的计算 …… 125
7.2.3 预测生产消耗总量和产品成本 …… 126
7.2.4 预测能源消耗量和能源成本 …… 126
7.2.5 完全消耗系数的计算 …… 127
7.2.6 投入产出法 计算公式 …… 127
7.3 成本决策 …… 128
7.3.1 价值分析法 …… 128
7.3.2 经济批量成本决策 …… 129

第 员源章摇预算与成本计划 …… (摇摇)
摇摇员援员摇全面预算的编制 …… (员员员)
摇摇摇摇员援员援员摇业务预算 …… (员员员)
摇摇员援圆摇成本计划及完成情况分析 …… (员圆圆)
摇摇摇摇员援圆援员摇商品产品的实际成本与计划成本比较分析 …… (员圆圆)
摇摇摇摇员援圆援圆摇可比产品成本降低任务完成情况的分析 …… (员圆圆)
摇摇摇摇员援圆援猿摇可比产品成本因素分析 …… (员猿员)
摇摇摇摇员援圆援源摇耗用量的计算公式 …… (员猿员)
第 员缘章摇成本计算 …… (员猿苑)
摇摇员缘援员摇历史成本基础的成本计算 …… (员猿苑)
摇摇摇摇员缘援员援员摇分批法 …… (员猿苑)
摇摇摇摇员缘援员援圆摇分步法 …… (员源缘)
摇摇摇摇员缘援员援猿摇辅助生产费用分配 …… (员源圆)
摇摇员缘援圆摇标准成本基础的成本计算 …… (员源圆)
摇摇摇摇员缘援圆援员摇单位产品标准成本的计算 …… (员源远)
摇摇摇摇员缘援圆援圆摇成本差异 …… (员源远)
摇摇摇摇员缘援圆援猿摇标准成本基础的成本计算举例 …… (员源愿)
摇摇摇摇员缘援圆援源摇耗用量的实现步骤 …… (员源苑)
摇摇员缘援猿摇作业基准成本计算 …… (员员员)
摇摇摇摇员缘援猿援员摇作业基准成本的概念 …… (员员员)
摇摇摇摇员缘援猿援圆摇作业成本中的制造费用的归集与分配 …… (员员圆)
摇摇摇摇员缘援猿援猿摇传统制造费用分配 …… (员员远)
摇摇摇摇员缘援猿援源摇 粤月悦中制造费用分配 …… (员员愿)
摇摇摇摇员缘援猿援缘摇传统成本计算与 粤月悦的比较 …… (员员苑)
摇摇摇摇员缘援猿援苑摇耗用量的计算公式 …… (员圆员)
第 员远章摇一个实用的成本软件模块 …… (员圆猿)
摇摇员远援员摇成本软件模块简介 …… (员圆猿)
摇摇员远援圆摇成本软件模块应用实例 …… (员圆猿)
摇摇摇摇员远援圆援员摇案例假设 …… (员圆猿)
摇摇摇摇员远援圆援圆摇实现步骤 …… (员圆远)
参考书目 …… (员猿猿)

第 1 章　Excel 基础知识及基本技巧

1.1　启动 Excel

进入 Windows 后，可以用两种方式启动 Excel。其一，用鼠标左键单击“开始”，在弹出的菜单中选定 “程序”后，可以在众多程序项里单击 Excel 图标。其二，用桌面上的 Excel 快捷图标。

当 Excel 启动后，出现如图 1-1-1 所示的 Excel 屏幕。此图是 Excel 97 的界面。目前可能还有一些用户在使用 Excel 5.0 以及 Excel 95，它们的内容基本相同，可以参照使用。

1.1.1　屏幕形式

图 1-1-1 中标出了 Excel 窗口和普通的 Windows 应用程序窗口不同的部分。可以看出，Excel 大量应用了图形用户接口技术，如按钮、图标及各种鼠标指针。

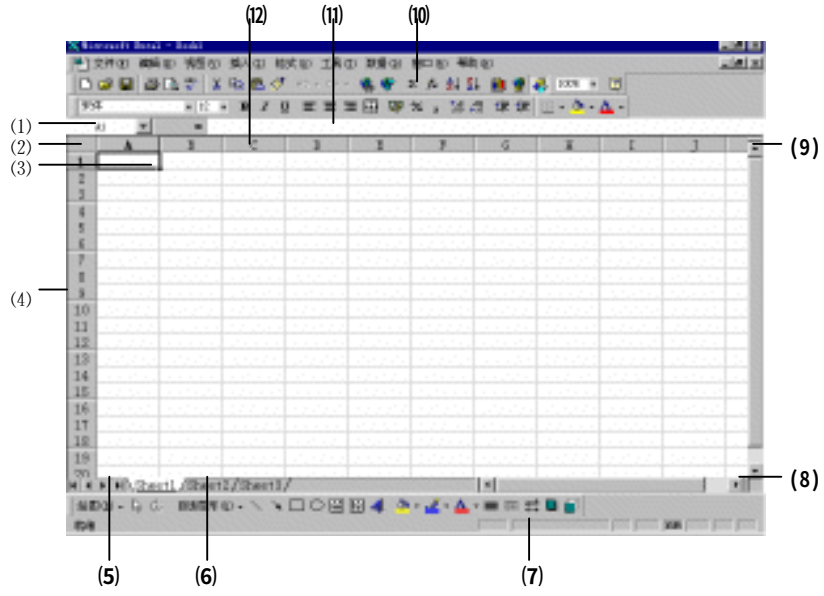


图 1-1-1　Excel 97 的操作界面

(1)名字框　(2)全选按钮　(3)活动单元格框　(4)行号　(5)标签滚动按钮　(6)工作表标签
(7)状态栏　(8)水平分割按钮　(9)垂直分割按钮　(10)工具栏　(11)编辑栏输入框　(12)列标

1.1.2　第一次使用 Excel 97 中文版

这里所说的第一次使用 Microsoft Excel 97 中文版，是指安装完 Microsoft Office 97 之后第一次启动 Microsoft Excel 97。

如果是第一次使用 Microsoft Excel 97 中文版，会看到“Office 助手”第一次为 Microsoft Excel 97 中文版给出的信息(如图 1-1-2 所示)。这时，用户可以根据需要作出相应的选择。只有选择“开始使用 Microsoft　Excel”后，才可进入 Microsoft　Excel 中文版的使用状态，实现对工作簿的处理。

一旦使用了 Microsoft Excel 97 中文版，以后启动 Microsoft Excel 97 中文版时，就直接进入 Microsoft Excel 中文版的使用状态。

1.1.3　向 Office 助手请求帮助

Microsoft Excel 97 中文版主要是通过 Office 助手来为以后提供帮助的。

Office 助手可以根据用户正在做的工作表作出合理的提示，有效地帮助用户解决遇到的困难。

由于 Office 助手一直在观察用户所进行的操作，因此在需要帮助的任何时刻，用户只要用鼠标单击工具栏上的“Office 助手”按钮或用鼠标单击“帮助”菜单的“Microsoft　Excel 帮助”命令，屏幕上就会给出如图 1-1-3 所示 Office 助手引导信息。

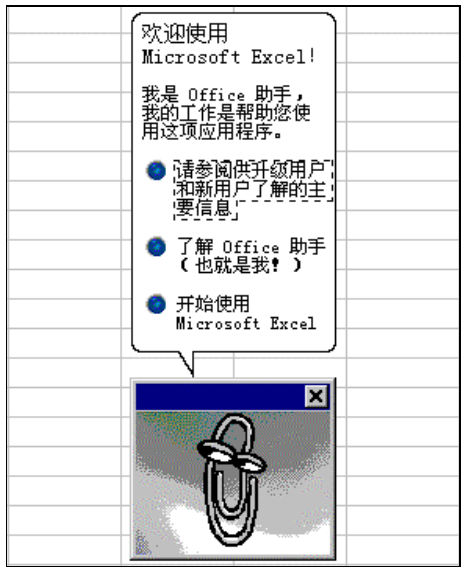


图 1-1-2　Office 助手为 Excel 97 中文版给出的信息

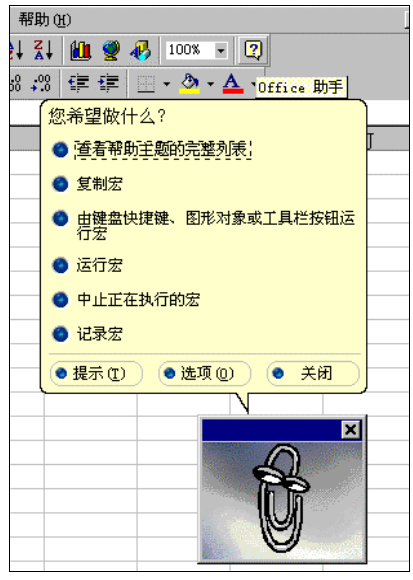


图 1-1-3　Office 助手引导信息

用户可以根据 Office 助手引导信息，实现自己希望提供的功能：

用鼠标单击“查看帮助主题的完整列表”选项，可以实现查询任何需要的帮助信息，之后的操作方法与 Microsoft Excel 95 中文版一样。

用鼠标单击“提示”选项，Office 助手会根据当前的处理状态，给出相应的建议。

用鼠标单击“选项”选项，用户可以根据需要设置 Office 助手的选项和选择需要的助手。在屏幕上出现了“Office 助手”对话框之后，如果要设置助手的选项，则用鼠标单击对话框的“选项”选项卡，使得它是可见的(如图 1-1-4 所示)，然后根据需要选中需要的选项。若要选择其他的 Office 助手，则用鼠标单击对话框的“助手之家”选项卡，使得它是可见的(如图图 1-1-5 所示)，然后通过“下一位”和“上一位”按钮来挑选需要的助手。

提示：有时需要以粗体字显示附注。文本框以及工作表上的其他图形对象，可以按不同的显示风格添加到报表中。

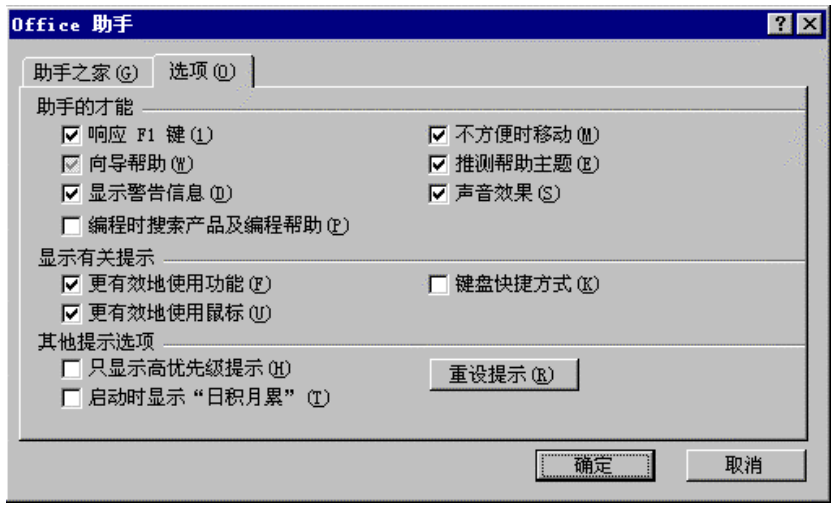


图 1-1-4　Office 助手“提示”选项

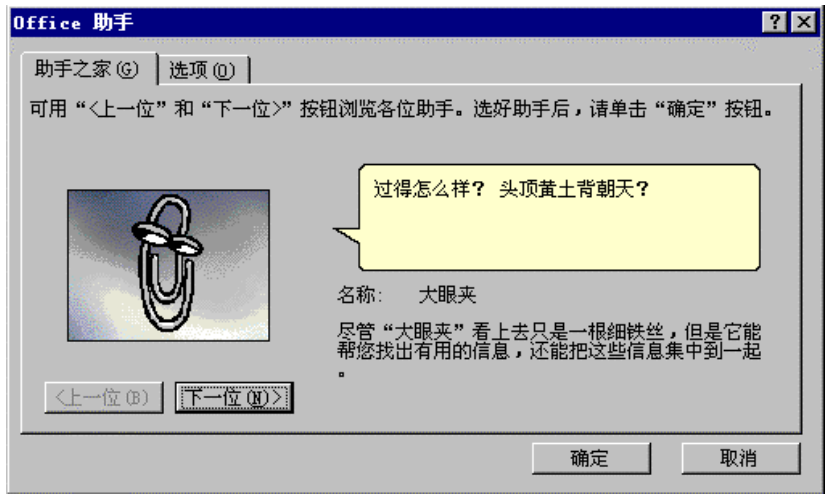


图 1-1-5　Office 助手的“助手之家”