《Excel在经济管理中的应用》课程教学大纲

**一、课程基本信息**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **英文名称** | Excel Application in Economic Management | **课程代码** | ELBU1003 |
| **课程性质** | 跨专业选修课程 | **授课对象** | 电子商务、财务、经济专业 |
| **学 分** | 2 | **学 时** | 36 |
| **主讲教师** | 于音 | **修订日期** | 2023.8 |
| **指定教材** | 于清敏，曾小平，闫冰，《Excel在会计和财务中的应用》，清华大学出版社 | | |

**二、课程目标**

（一）**总体目标：**

本课程为商学院跨专业选修课，内容由讲授演示和上机实践共同完成。课程的教学目的是为培养企业会计财务处理、工资管理、固定资产管理等数据输入、数据查询、数据分析决策的独立处理能力。课程突出软件操作方法，通过课堂讲解和上机实践，将使学生全面掌握EXCEL在经济管理中的应用。

（二）课程目标：

通过本课程的学习能够让学生充分并独立掌握Excel操作的基本技能，掌握Excel在财务会计中的基本应用，培养学生运用Excel在财务会计中的数据进行分析和决策处理的能力，培养学生的工资管理、固定资产管理的数据录入和整理分析能力，培养学生良好的职业道德和敬业精神。

**课程目标1：**培养独立使用各种公式函数，解决各种常规问题的能力

**课程目标2：**培养独立使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等的能力

**课程目标3：**培养独立使用Excel编制资产负债表和利润表的能力

**课程目标4：**培养独立使用Excel进行资产负债表分析的能力

**课程目标5：**培养独立使用Excel进行利润表分析的能力

（三）课程目标与毕业要求、课程内容的对应关系

**表1：课程目标与课程内容、毕业要求的对应关系表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **课程目标** | **对应课程内容** | **对应毕业要求** |
| 课程目标1 | 认识Excel电子表格、认识Excel的公式和函数、认识Excel的数据管理、认识Excel图表和图片 |  |
| 课程目标2 | Excel在会计凭证中的应用  Excel在会计账簿中的应用  Excel在会计报表中的应用 |  |
| 课程目标3 | 资产负债表的编制 |  |
| 课程目标4 | Excel在资产负债表分析中的应用 |  |
| 课程目标5 | Excel在利润表分析中的应用 |  |

**三、教学内容**

**第一章 认识Excel电子表格**

1、认识Excel的工作界面

操练Excel电子表格的启用方法，探讨Excel工作界面的组成部分以及各项菜单栏及其工具按钮的用法。

2、认识Excel的单元格

会选取工作范围，在单元格中输入各种文本、公式和符号，使用Excel的数据填充功能。

3、认识Excel的工作表和工作簿

（1）理解Excel工作表和工作簿的定义，会启用、保存和重命名工作簿，会激活、插入和删除、移动和复制、拆分和冻结工作表。

（2）学习操练Excel工作簿的启动和保存操作，以及工作表的各种操作。

4、Excel工作表的美化与打印

外观设计的参数设置，自动套用格式和打印Excel电子表格的方法与步骤。

**第二章 认识Excel的公式和函数**

1、认识Excel的公式

（1）掌握Excel公式的定义、理解运算符的概念和分类以及运算顺序，理解相对引用、绝对引用、混合引用的概念并掌握其使用方法，会建立、修改、移动和复制Excel的公式。

（2）操练Excel公式的复制、粘贴、删除等操作。识记各公式的意义。

2、认识Excel的函数

（1）掌握Excel公式的定义、理解运算符的概念和分类以及运算顺序，理解相对引用、绝对引用、混合引用的概念并掌握其使用方法，会建立、修改、移动和复制Excel的公式。

（2）熟练掌握SUM函数、IF函数、SUMIF函数、AVERAGE函数、COUNT函数和VLOOKUP函数。

**第三章 认识Excel的数据管理**

1、认识Excel的基本数据管理功能

运用Excel对数据清单进行排序、筛选以及分类汇总等基本的数据管理。

2、认识Excel的数据透视表

运用Excel对数据透视表以及数据透视图功能对大而复杂的数据清单进行快速汇总处理。

**第四章 认识Excel图表和图片**

1、认识Excel图表

认识Excel的图表及其分类，会根据图表数据绘制Excel的柱形图、折线图、饼图、散点图并对图形进行修改。

2、认识Excel图片管理功能

学会插入图片、剪贴画、艺术字操作，学会使用Excel的绘图工具来绘制各种图形。

**第五章 Excel在会计凭证中的应用**

1、编制会计分录

根据会计学基础、中级会计实务等会计知识编制会计分录。

2、应用Excel编制会计分录

学会用Excel电子表格编制会计科目表和计凭证表。

**第六章 Excel在会计账簿中的应用**

1、应用Excel编制日记账

学会应用Excel编制普通日记账、现金日记账、银行存款日记账。

2、应用Excel编制科目汇总表

学会应用Excel编制科目汇总表。

3、应用Excel编制科目余额表

学会应用Excel编制科目余额表。

4、 应用Excel编制分类账

学会应用Excel编制分类账。

**第七章 Excel在会计报表中的应用**

1、应用Excel编制资产负债表

学会应用Excel编制资产负债表。

注意：应特别关注货币资金、存货、短期投资等，长期债权投资、长期借款等、应收账款、预收账款、预付账款、应付账款等项目的报表填列方法。

2、 应用Excel编制利润表

学会应用Excel编制利润表。

注意：特别关注营业收入、营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等项目的报表填列方法。

**第八章 Excel在资产负债表分析中的应用**

1、应用Excel进行现金分析

学会应用Excel进行现金分析。

2、应用Excel进行应收账款分析

学会应用Excel进行应收账款分析。

注意：掌握与应收账款分析相关的的比较分析、结构分析、比率分析等方法。

3、应用Excel进行存货分析

学会应用Excel进行存货分析。

注意：存货按照生产加工的程度分为原材料存货、在产品存货、产成品存货。存货的成本或者与存货相关的成本有三方面：购置或生产成本、持有成本、短缺成本。

4、应用Excel进行固定资产分析

学会应用Excel进行固定资产分析。

**第九章 Excel在利润表分析中的应用**

1、应用Excel进行收入、毛利分析

学会应用Excel进行收入、毛利分析。

2、应用Excel进行期间费用分析

学会应用Excel进行期间费用分析。

3、应用Excel进行利润分析

学会应用Excel进行利润分析。

**四、学时分配**

**表2：各章节的具体内容和学时分配表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 章节 | 章节内容 | 学时分配 |
| 第一章 | 认识Excel电子表格 | 4 |
| 第二章 | 认识Excel的公式和函数 | 4 |
| 第三章 | 认识Excel的数据管理 | 4 |
| 第四章 | 认识Excel图表和图片 | 4 |
| 第五章 | Excel在会计凭证中的应用 | 4 |
| 第六章 | Excel在会计账簿中的应用 | 4 |
| 第七章 | Excel在会计报表中的应用 | 4 |
| 第八章 | Excel在资产负债表分析中的应用 | 4 |
| 第九章 | Excel在利润表分析中的应用 | 4 |

**五、教学进度**

**表3：教学进度表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 周次 | 日期 | 章节名称 | 内容提要 | 授课时数 | 作业及要求 | 备注 |
| 1 |  | 认识Excel电子表格 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 2 |  | 认识Excel的公式和函数 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 3 |  | 认识Excel的数据管理 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 4 |  | 认识Excel图表和图片 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 5 |  | Excel在会计凭证中的应用 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 6 |  | Excel在会计账簿中的应用 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 7 |  | Excel在会计报表中的应用 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 8 |  | Excel在资产负债表分析中的应用 |  | 4 | 当堂完成 |  |
| 9 |  | Excel在利润表分析中的应用 |  | 4 | 当堂完成 |  |

**六、教材及参考书目**

**教材**：于清敏，曾小平，闫冰，《Excel在会计和财务中的应用》，清华大学出版社，2014

**参考书目：**

何永琴，马宁，韩勇，张维化，殷文辉，孙志伟，《Excel在经济管理中的应用》，清华大学出版社，2018

谢贤芳，王斌会，《Excel在经济管理数据分析中的应用》，暨南大学出版社，2015

沈国兴，林云刚，《Excel在财务会计中的应用》，[立信会计出版社](https://baike.baidu.com/item/%E7%AB%8B%E4%BF%A1%E4%BC%9A%E8%AE%A1%E5%87%BA%E7%89%88%E7%A4%BE/3183357)，2015

**七、教学方法**

1．讲授法。对于理论知识采用讲授法，使学生对Excel的基本知识和操作方法有基本的认知。

2．上机操作。首先教师演示，讲解操作流程，提出重点难点，再由学生实际操作演练。

**八、考核方式及评定方法**

**（一）课程考核与课程目标的对应关系**

**表4：课程考核与课程目标的对应关系表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **课程目标** | **考核要点** | **考核方式** |
| 课程目标1 | 独立使用各种公式函数，解决各种常规问题 | 上机操作后提交数据作业和实训报告 |
| 课程目标2 | 独立使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 | 上机操作后提交数据作业和实训报告 |
| 课程目标3 | 独立使用Excel编制资产负债表和利润表 | 上机操作后提交数据作业和实训报告 |
| 课程目标4 | 独立使用Excel进行资产负债表分析 | 上机操作后提交数据作业和实训报告 |
| 课程目标5 | 独立使用Excel进行利润表分析 | 上机操作后提交数据作业和实训报告 |

**（二）评定方法**

**1．评定方法**

过程性考核：平时成绩80%，期末考核20%

**2．课程目标的考核占比与达成度分析**

**表5：课程目标的考核占比与达成度分析表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **考核占比**  **课程目标** | **平时** | **期末** | **总评达成度** |
| 课程目标1 | 0.9 | 0.1 | （例：课程目标1达成度={0.3ｘ平时目标1成绩+0.2ｘ期中目标1成绩+0.5ｘ期末目标1成绩}/目标1总分。按课程考核实际情况描述） |
| 课程目标2 | 0.8 | 0.2 |
| 课程目标3 | 0.8 | 0.2 |
| 课程目标4 | 0.8 | 0.2 |
| 课程目标5 | 0.8 | 0.2 |

**（三）评分标准**

| **课程**  **目标** | **评分标准** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **90-100** | **80-89** | **70-79** | **60-69** | **＜60** |
| **优** | **良** | **中** | **合格** | **不合格** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **F** |
| **课程**  **目标1** | 熟练独立地使用各种公式函数，解决各种常规问题 | 独立地使用各种公式函数，解决各种常规问题 | 能使用各种公式函数，解决各种常规问题 | 有提示情况下使用各种公式函数，解决各种常规问题 | 不能使用各种公式函数，解决各种常规问题 |
| **课程**  **目标2** | 熟练独立地使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 | 独立地使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 | 能使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 | 有提示情况下使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 | 不能使用Excel编制日记账、科目汇总表、科目余额表等 |
| **课程**  **目标3** | 熟练独立地使用Excel编制资产负债表和利润表 | 独立地使用Excel编制资产负债表和利润表 | 能使用Excel编制资产负债表和利润表 | 有提示情况下使用Excel编制资产负债表和利润表 | 不能使用Excel编制资产负债表和利润表 |
| **课程**  **目标4** | 熟练独立地使用Excel进行资产负债表分析 | 独立地使用Excel进行资产负债表分析 | 能使用Excel进行资产负债表分析 | 有提示情况下使用Excel进行资产负债表分析 | 不能使用Excel进行资产负债表分析 |
| **课程**  **目标5** | 熟练独立地使用Excel进行利润表分析 | 独立地使用Excel进行利润表分析 | 能使用Excel进行利润表分析 | 有提示情况下使用Excel进行利润表分析 | 不能使用Excel进行利润表分析 |