

EXCEL 在财务中的应用

单选(66)--

- 1、CONCATENATE 函数的作用是 ()。-->[D.将几个字符串合并为一个字符串](#)
- 2、DDB (Cost, salvage, life, period) 中, 表示资产初始价值的参数是 ()。-->[B.salvage](#)
- 3、Excel 工作表中, 为显示数据的变化趋势, 可插入 ()。-->[D.折线图](#)
- 4、() 表示相对引用。-->[C.C5](#)
- 5、() 是 Excel 中的一种交互式工作表, 可以根据用户的需要, 依照不同的关系数据来提取、组织和分析数据。-->[数据透视表](#)
- 6、() 是 Excel 重要的数据分析工具, 可以直观地表现枯燥的数据信息, 并反映各种财务数据的走向、趋势以及数据之间的差异, 便于用户进行分析和处理。-->[图表](#)
- 7、() 位于窗口的最上方, 列示 Excel 软件的图标、文档的标题和控制 Excel 窗口的按钮。-->[标题栏](#)
- 8、() 由工作表、工作表标签、标签滚动按钮、滚动条和滚动条按钮、列和列标等要素组成。-->[工作表区](#)
- 9、表示返回 C2: F8 区域中第 3 行第 4 列的值的公式中, 正确的是 ()。-->[C.INDEX \(C2: F8, 3, 4\)](#)
- 10、不是 Excel 软件程序退出方法的是 ()。-->[D.Ctrl+F4](#)
- 11、财务数据需要注意 () , 避免因数据泄密和篡改给企业带来各种损失。-->[保密性和安全性](#)
- 12、车间领用原材料生产产品, 应借记 () 科目。-->[C.原材料](#)
- 13、在 Excel 中, 在单元格中输入 3/5, 则显示 ()。-->[B.3月5日](#)
- 14、窗口右上角的×按钮是 () 窗口按钮。-->[C.关闭](#)

- 15、单元格 A1=SUM (B1: D1), 将 A1 复制到 A2, 则 A2 单元格的公式是 ()
B.=SUM (B2: D2)
- 16、单元格 A1=SUM (B1: D1), 将 A1 复制到 A2, 则 A2 单元格的公式是 ()。-->[B.=SUM \(B2: D2\)](#)
- 17、单元格 A1=SUM (B1: D1), 将 A1 复制到 A2, 则 A2 单元格的公式是 ()。-->[0](#)
- 18、当建立的数据透视表的数据源区域内的数据发生改变时, 应执行 () 命令对相应的数据透视表进行更新。-->[B.刷新数据](#)
- 19、当向单元格中输入身份证号码时, 一般应先单元格设置为 () 格式。-->[A.文本](#)
- 20、杜邦分析法以 () 为核心指标。-->[净资产收益率](#)
- 21、购入原材料一批, 验收入库, 采用实际成本法核算, 应借记 () 科目。-->[D.原材料](#)
- 22、关于财务函数 PMT, 下列说法错误的是 ()。-->[A.其语法为 PMT \(Nper, Rate,Pv,Fv,Type\)](#)
- 23、关于改变列宽操作的描述, 不正确的是 ()。-->[C.列宽不可以调整](#)
- 24、关于投资决策指标, 下面说法错误的是 ()。-->[D.净现值法总是正确的, 而内部报酬率法有时会得出错误的结论](#)
- 25、华星公司欲租用某厂房, 租期 15 年, 年租金 15 万元, 每年年初支付。若年折现率为 7%, 那么利用 Excel 软件计算该公司为租用厂房所支付租金的现值函数命令是 ()。-->[PV](#)
- 26、计算斜率的函数是 () -->[D.SLOPE](#)
- 27、某公式中引用了一组单元格, 它们是 (A1: A5: B2: D6), 该公式引用单元格总数为 ()。-->[C.20](#)
- 28、某公式中引用了一组单元格, 它们是 (C3: D6, A2, F2), 该公式引用单元格总数为 ()。-->[14](#)
- 29、某公司计划投资一项目, 一次性投入资金 30 万元, 如果要求在 10 年投资期中使资金达到 60 万元, 假定年投资回报率为 20%, 在投资资金不发生变化的条件下, 在计算该公司投资回收期时所用的函数命令为 ()。-->[NPV](#)
- 30、年数总和法计算固定资产累计折旧使用财务函数()。-->[C.SYD](#)
- 31、全选的快捷键为 ()。-->[D.Ctrl+A](#)
- 32、如果采用预置小数位数并使用千位分隔符的方法输入数据时, 当设定小数是“2”时, 输入 10, 000 后, 单元格显示的结果为 ()。-->[C.10, 000. 00](#)
- 33、统计 E2: E59 区域中数字为 60 分以及 60 以上个数的公式, 正确的是 ()。-->[C.=COUNTIF \(E2: E59, “=60”\)](#)
- 34、位于名称框和编辑栏中间的“×”表示的是 ()。-->[A.取消输入](#)
- 35、下列指标中, 属于非贴现指标的是 ()。-->[C.平均报酬率](#)
- 36、现有 100,000 元, 欲在 10 年后使其达到原来的 5 倍, 选择投资机会时最低可接受的报酬率时, 所用的函数命令为 ()。-->[Rate](#)
- 37、相对引用中引用单元格地址的列标和行号前面是 ()。-->[B.没有任何标示符](#)
- 38、新建工作簿文件后, Excel2016 默认工作表的名称 Sheet1 是 ()。-->[A.工作表标签](#)
- 39、要把 A1 单元格的格式复制到 B1、C1 单元格, 正确的操作是 ()。-->[D.先选中 A1 单元格, 再双击“格式刷”按钮, 最后分别单击 B1、C1 单元格](#)

- 40、要在 Excel 工作簿中同时选择多个不相邻的工作表, 可以在按住 () 键的同时依次单击各个工作表的标签。-->[B.Ctrl](#)
- 41、要在当前工作表 Sheet1 的 B2 单元格中计算工作表 Sheet2 中的 C2 到 C9 单元格的算术平均值, 则在当前工作表的 B2 单元格中输入的公式应为 ()。-->[=AVERAGE \(Sheet2!C6: C6\)](#)
- 42、用来反映固定资产折旧的科目是 ()。-->[A.累计折旧](#)
- 43、有一笔 5 年期分期付款购买设备的业务, 每年年初付 500,000 元, 假设贴现率为 6%, 利用 Excel 软件计算该项分期付款总额相当于现在一次支付的价款是多少时, 用的函数命令是 ()。-->[PV](#)
- 44、在 Excel2016 中, 除非重新更改系统安装后的默认设置, 每个工作簿默认含有 () 张工作表。-->[C.1](#)
- 45、在 Excel2016 中, 一个工作表由 () 组成。-->[1,048,576 行和 16,384 列](#)
- 46、在 Excel 表中 A1 单元格键入 85, 在 B1 单元格输入条件函数 =IF (A1>=90, “优秀”, (IF (A1>=80, “良好”, “合格”))), 则 B1 单元格中返回值为 ()。-->[B.良好](#)
- 47、在 Excel 单元格 A1 中输入 =100+200X2, 则 A1 中显示 ()。-->[B.500](#)
- 48、在 Excel 的工作表中, 每个单元格都有其固定的地址, 如“A5”表示 ()。-->[“A”代表 A 列, “5”代表第 5 行](#)
- 49、在 Excel 建立的工资数据清单中, 按人员类别计算实发工资总和, 可使用 ()。-->[C.SUMIF 函数](#)
- 50、在 Excel 中, 公式“=SUM (C2, E3: F4)”的含义是 ()。-->[A.=C2+E3+E4+F3+F4](#)
- 51、在 Excel 中, 计算求和函数是 ()。-->[A.SUM](#)
- 52、在 Excel 中, 默认情况下, 输入日期“2022/1/16”时, 单元格中显示的格式是 ()。-->[C.2022-1-16](#)
- 53、在 Excel 中, 如果想以递增的方式往下填充数字, 在向下拖动填充柄的同时要按住 () 键。-->[A.Ctrl](#)
- 54、在 Excel 中, 如果要求某一范围内的平均值, 应该使用的函数是 ()。-->[A.AVERAGE](#)
- 55、在 Excel 中, 若单元格 C1 中公式为一 A1+B2, 将其复制到单元格 E5, 则 E5 中的公式是 ()。-->[B.=C5+D6](#)
- 56、在 Excel 中, 下列序列中不属于 Excel 预设自动填充序列的是 ()。-->[B.一车间, 二车间, 三车间...](#)
- 57、在 Excel 中, 下列序列中的 () 一般情况下不能完成自动填充。-->[D.0.3,16.5,27](#)
- 58、在 Excel 中, 在打印学生成绩单时, 对不及格的成绩用醒目的方式表示, 当要处理大量的学生成绩时, 利用 () 命令最为方便。-->[D.条件格式](#)
- 59、在 Excel 中, 在单元格中输入“1/5”, 则默认显示为 ()。-->[C.1月5日](#)
- 60、在 Excel 中, 在单元格中输入 2/5, 则表示 ()。-->[2月5日](#)
- 61、在 Excel 中, 在单元格中输入 3/5, 则显示 ()。-->[B.3月5日](#)
- 62、在 Excel 中, 在单元格中输入 =12>24, 确认后, 此单元格显示的内容为 ()。-->[A.FALSE](#)
- 63、在 Excel 中, 在单元格中输入分数 3/5, 应录入 ()。-->[B.03/5 \(0 和 3/5 之间键入一个空格\)](#)
- 64、在 Excel 中求一组数值中的最大值函数为 ()。-->[B.MAX](#)

65、在单张工作表的多个单元格中快速录入完全相同的数据，选定单元格区域，在当前活动单元格或者对应的编辑栏中录入所需的数字或文本，通过组合键（）确认录入的内容。-->D.Ctrl+Enter
66、在同一工作簿中，Sheet1 工作表中的 D3 单元格要引用 Sheet3 工作表中 F6 单元格中的数据，其引用表述为（）。-->B.=Sheet3!F6
多选(38)--电大资源网: <http://www.dda123.cn/> (微信搜: 905080280)

- Excel 的数据有（）等多种类型。-->A.字符型 B.数值型 C.日期型
- Excel 软件可以制作（）。-->A.饼图 B.散点图 C.面积图 D.折线图
- Excel 中，下列方式可以用来创建图表的是（）。-->A.利用工具栏中的“图表向导”创建图表 B.利用“图表”图表工具栏创建简单图表 D.利用“插入”菜单中的“图表”创建图表
- Excel 中的“单元格格式”对话框中对齐选项卡中可以完成（）。-->A.数据的水平对齐 B.数据的垂直对齐 C.选择是否合并单元格 D.文字方向角的设置
- Excel 中自动填充功能，可以完成（）。-->A.填充相同的数据 B.填充数值的等比数列 C.填充自己定义的序列 D.填充日期和时间型序列
- 单元格的格式定义包括（）。-->A.数字 B.对齐 C.字体 D.边框
- 单元格的数据格式定义包括（）。-->A.数字 B.对齐 C.字体 D.边框
- 当单元格右下角出现黑色十字形的填充柄时，可填充（）。-->A.相同的数据 B.具有一定规律的序列 C.可以指定填充序列的类型 D.可以向上、下、左、右四个方向填充
- 关于 RATE 函数，说法正确的有（）。-->(RATE 函数返回年金的各期利率；函数 RATE 通过迭代法计算得出，并且可能无解或有多个解；如果在进行 20 次迭代计算后，函数 RATE 的相邻两次结果没有收敛于 0.000001，函数 RATE 将返回错误值 NUM!；其参数 Type 为数字 0 或 1，用以指定各期的付款时间是在期初(1)还是期末(0)。如果省略 type，则假设其值为 0)
- 关于合并单元格，正确的说法有（）。-->(A.ExCel 只把选定区域左上角单元格的数据放入合并后所得到的合并单元格中 B.要把区域中的所有数据都包括到合并后的单元格中，必须将它们复制到区域内的左上角单元格中 C.合并前左上角单元格的格式为合并后单元格的格式 D.合并前左上角单元格的引用为合并后单元格的引用)
- 关于利用排序制作工作表的关键点，下列说法中正确的有（）。-->(存在合并单元格的表格无法进行排序；排序可以将表格行的顺序打乱重组；小数进行拖拽时，整数部分呈自然数排列，小数部分不变；)
- 关于使用数据透视表需要注意的问题，下列说法中正确的有（）。-->(数据透视表必须建立在明细数据基础；数据透视表中的关键字段，必须在明细表中有独立的数据列；行、列标签决定数据是横向还是纵向显示；)
- 计算固定资产折旧的函数有（）。-->(A.SLNB.DDBD.SYD)

- 可以（）实现 ExCel 软件的启动。-->(A.通过“开始”菜单中的 ExCel 快捷命令启动 B.通过桌面或任务栏中的快捷方式启动 C.通过“运行”对话框启动 D.通过打开已有 ExCel 文件启动)
- 使用“选择性粘贴”命令，可以有选择性地粘帖剪贴板中的（）。-->(A.数值 B.格式 C.公式 D.批注)
- 退出 ExCel 软件程序的方法有（）。-->(A.单击标题栏最右边的关闭按钮 B.按快捷键“Alt+F4” C.右击任务栏中的 ExCel 图标，再单击“关闭窗口”或“关闭所有窗口”命令)
- 下列方法中，可以进行求和运算的操作有（）
A.利用函数进行求和
B.利用加号+进行求和
C.利用“自动求和”按钮进行求和操作
D.利用 ALT 键和等号键=联用
- 下列方法中，可以进行求和运算的操作有（）。-->(A.利用函数进行求和 B.利用加号+进行求和 C.利用“自动求和”按钮进行求和操作 D.利用 AIT 键和等号键=联用)
- 下列各项关于折旧函数的描述，说法正确的有（）。-->(直线法折旧函数为 SLN (cost,salvage,life)，其中 Cost 为资产原值，Salvage 为资产残值，Life 为资产的使用期限；双倍余额递减法折旧函数为 DDB (cost,salvage,life,period,factor)，其中 Cost 为资产原值，Salvage 为资产残值，Life 为资产的使用期限，Period 为需要计算折旧值的期间，Factor 为余额递减速率，如果 factor 被省略，则假设为 2；年数总和法折旧函数为 SYD (cost,salvage,life,per)，其中，Cost 为资产原值，Salvage 为资产残值，Life 为资产的使用期限，Per 为所求折旧的期间；)
- 下列各项中，属于统计函数的有（）。-->(C.SUMIFD.COUNTIF)
- 下列关于单元格的引用中，表达正确的有（）。-->(A.常用的单元格引用分为相对引用、绝对引用和混合引用 B.混合引用是指所用单元格地址的行号与列标中有一个是相对引用，另一个是绝对引用 C.可以引用同一工作簿不同工作表的单元格)
- 下列关于单元格的引用中，表述正确的有（）。-->(A.常用的单元格引用分为相对引用、绝对引用和混合引用 B.混合引用是指所用单元格地址的行号与列标中有一个是相对引用，另一个是绝对引用 C.可以引用同一工作簿不同工作表的单元格)
- 下列说法中，正确的有（）。-->(A.在 ExCel2016 中，执行“审阅”→“更改”→“保护工作簿”命令可以实现对工作簿限制编辑权限的操作 B.在 ExCel2016 中，执行“文件”→“信息”→“保护工作簿”→“用密码进行加密”命令可以实现设置工作簿打开权限密码操作 D.在 ExCel2016 中，使用锁定单元格功能必须启用保护工作表功能)
- 下列属于单元格的引用方式的有（）。-->(A.相对引用 B.绝对引用)
- 下列属于日期与时间函数的有（）。-->(A.YEARB.MONTHC.DAYD.NOW)
- 下列属于文本函数的有（）。-->(A.LEFTB.RIGHTC.MIDD.LEN)
- 在 ExCel2016 中，通过“设置单元格格式”对话框中的“对齐”和“字体”选项卡，可以对工作表中的单元格进行（）。-->(A.IFD.字体设置)

- 在 ExCel 表格中任一单元格输入内容后，都必须确认后才认可，确认的方法有（）。-->(A.按回车键 B.单击另一单元格 C.按光标移动键 D.单击编辑栏中“√”按钮)
 - 在 ExCel 工作簿中，可以（）。-->(A.删除工作表 B.可以一次插入多张工作表 C.允许同时在多张工作表中插入数据 D.移动或删除工作表)
 - 在 ExCel 中，不能将字符型的值进行连接的字符运算符有（）。-->(A.#B.C.?)
 - 在 Excel 中，财务管理与分析中常用的一些数据分析工具包括（）。-->(模拟运算表；单变量求解；规划求解；)
 - 在 ExCel 中，使用图表向导为工作表中的数据建立图表，错误的说法有（）。-->(A.图表中的图表类型一经选定建立图表后，将不能修改 B.智能为连续的数据区建立图表，数据区不连续时不能建立图表 C.只能建立一张单独的图表工作表，不能讲图表嵌入到工作表中)
 - 在单张工作表的多个单元格中快速录入完全相同的数据的步骤为（）。-->(A.选定单元格区域 B.在当前活动单元格或者对应的编辑栏中录入所需的数字或文本 C.通过组合键“Ctrl+Enter”确认录入的内容)
 - 在单张工作表的多个单元格中快速录入完全相同的数据的步骤为（）。-->(选定单元格区域；在当前活动单元格或者对应的编辑栏中录入所需的数字或文本；通过组合键“Ctrl+Enter”确认录入的内容；)
 - 债券的基本要素包括（）。-->(A.债券面值 B.付息期 C.偿还期 D.票面利率)
 - 资金需要量预测的方法有（）-->(高低点法；回归分析法；销售百分比法；)
 - 资金需要量预测的方法有（）。-->(A.高低点法 B.回归分析法 C.销售百分比法 D.散布图法)
 - 字符格式化，就是设置单元格数据的（）、下划线、颜色、特殊效果等。-->(A.字体 B.字形 C.字号)
- 判断(47)--电大资源网: <http://www.dda123.cn/> (微信搜: 905080280)

- AND 函数中，条件判断，括号中条件值均为 TRUE，则为 TRUE；如果任一个为 FALSE，则为 FALSE。-->对
- DDB 函数用于使用双倍余额递减法或其他指定方法，计算一项固定资产在给定期间的折旧值。-->对
- Excel2007 以上版本的户界面由标题栏、菜单栏、工具栏、编辑区、工作表区、状态栏和任务窗格等要素组成。-->错
- Excel 可以将已输入的数据移动到其他位置，如果被移动的单元格中存放着公式，则移动完成后，公式中含有的单元地址不发生变化，公式的计算结果也不变。-->对
- Excel 软件具有兼容性，所以低版本软件 Excel2003 可以顺利打开高版本软件建立的默认为.xlsx 格式的文件。-->错
- Excel 中，“页面布局”功能选项卡和业务流中的“版式设计”相对应，点击“页面布局”可以设置要打印的纸质表格主题风格和页面打印相关功能，例如纸张方向、打印区域、打印顶端标题行等等。-->对
- Excel 中，乘方“^”的运算级次优先于乘“错”。-->对
- Excel 中，除号“/”的运算级次优先于乘方“^”。-->错

9、Excel 中，公式必须以等号开始。-->对

10、Excel 中，加号“+”的运算级次优先于减号“-”。-->错

11、Excel 中，想要设置保留的小数点位数，可以通过单元格格式来设置。-->对

12、Excel 中比较运算符有=、<、>三种。-->错

13、Excel 中的密码保护中，密码可以包含字母、数字、空格以及符号的任意组合，不区分大小写。-->错

14、VLOOKUP 是按列查找，最终返回该列所需查询列序所对应的值。-->对

15、不能通过双击窗口左上角的控制图标退出 Excel 程序。-->错

16、采用资金习性法预测资金需要量，首先要将企业的总资金划分为随业务量成正比例变动的变动资金和不受业务量变动影响而保持固定不变的固定资金两部分。-->对

17、大企业不做应付账款账龄分析。-->错

18、单击“文件”菜单中的“关闭”命令可以退出 Excel 程序。-->错

19、当销售商品是取得收入时，应贷记银行存款。-->错

20、对于现金流入量相同或不明确，并且寿命不同的互斥项目，采用增量分析法，即计算现金流量差额的净现值和内含报酬率来进行决策判断比较合适。-->错

21、功能区是由一系列在功能上具有较强相关性的组和命令所形成的区域，优势在于便于在同一位置查找和调用功能相关的命令。-->对

22、关于数据录入，可以选择单元格，右键设置单元格格式，通过拖拽进行数据录入。-->对

23、函数 if、day、syd 都是财务函数。-->错

24、函数参数应用括号括起来，且括号前应有空格。-->错

25、货币和会计专用格式一般用数值格式即可。-->错

26、可以从任务栏上启动 Excel 程序。-->对

27、年数总和法和双倍余额递减法符合谨慎性和配比性原则，适合高新技术快速发展的企业。-->对

28、如果当前有多个工作簿文件在运行，在键盘上按快捷键“Ctrl+F4”会退出 Excel 软件。-->错

29、如果固定资产的维修费用比较均衡，采用加速折旧法会使企业的年净利润呈现前期较多后期较少的情况。-->错

30、双倍余额递减法和年数总和法一样，在计算过程中均不考虑资产的预计净残值。-->错

31、锁定单元格可以使单元格的内容不能被修改，使用“锁定单元格”功能必须启用保护工作表功能。-->对

32、通常情况下，资产负债表和利润表都是通过试算表制作出来的。-->对

33、投资项目评估使用的基本方法是折现现金流量法，包括净现值法、现值指数法和内含报酬率法等。-->对

34、无形资产同固定资产在进行折旧或摊销时有很大不同，无形资产一般没有预计净残值。-->对

35、销售百分比法假设资产负债表中的敏感项目与销售收入存在稳定的百分比关系，从而预测未来需要追加的资金量，一般来说，货币资金、应收账款、存货等与销售额的关系较为敏感。-->对

36、销售及管理费用预算与其他日常业务预算一起，共同为财务预算提供所需数据。-->对

37、在 Excel 软件中，在单元格中输入货币金额一般用数值格式即可。-->错

38、在 Excel 中，“#VALUE!”表示参数或操作数的类型错误。-->对

39、在 Excel 中，工作表的拆分分为水平拆分和垂直拆分。-->对

40、在 Excel 中，可以对工作簿或工作表设置密码，但不能保护工作表的某些单元。-->对

41、在 Excel 中，通过选中任意一个单元格可以完成对该工作表所有单元格的数值格式的设置。-->错

42、在 Excel 中按住“Ctrl+;”组合键，可以插入当前时间。-->错

43、在单元格显示运行结果时，选中单元格，按“Ctrl+”可切换为显示公式内容。-->对

44、在固定资产更新的决策分析中，如果有比较明确的现金流入和流出数据，决策分析使用年平均成本法比较合适。-->错

45、在默认情况下，单元格中的文本靠右对齐，数字靠左对齐。-->错

46、在拖拽公式时，对需要锁定的单元格可以在该单元格的行和列之前加上 s。-->对

47、主要财务指标体系分为三大类：偿债能力指标、营运能力指标和盈利能力指标。-->对

填空(10)--电大资源网: <http://www.dda123.cn/> (微信搜: 905080280)

1、Excel 工作簿文件的默认拓展名为 ()。-->XLS

2、当向 Excel 工作簿文件中插入一张电子工作表时，表标签中的英文单词为 ()。-->Sheet

3、固定资产的使用年限一般超过 ()。-->1 年

4、假定单元格 D3 中保存的公式为“=B3+C3”，若把它复制到 E4 中，则 E4 中保存的公式为 ()。-->=H4+I4

5、假定一个单元格的地址为 D25,则此地址的类型是 ()。-->相对引用

6、用于分析某种利润率变化的图表是 ()。-->直方图

7、在 Excel 中，按下 Delete 键将清除被选区域中所有单元格的 ()，不清除 (格式)。-->内容; 格式

8、在 Excel 中，假定一个单元格所存人的公式为“=13*2+7”，则当该单元格处于非编辑状态时显示的内容为 ()。-->=13*2+7

9、在向一个单元格输入公式或西数时，其前导字符必须是 ()。-->等于号 (或=)

10、资产负债表内各项的数据是根据 () 账户余额直接填列或者分析增减填列。-->科目余额表

综合题(13)--电大资源网: <http://www.dda123.cn/> (微信搜: 905080280)

1、FV 函数参数的含义是什么?

2、IRR 函数参数的含义是什么?

3、MIRR 函数参数的含义是什么?

4、NPV 函数有哪些参数?它们的含义是什么?...

5、NPV 函数有哪些参数?它们的含义是什么? NPV 函...

6、RATE 函数参数的含义是什么? RATE 函数在财务管...

7、对比 SYD 和 DDB 函数，说明使用中应注意的问题...

8、对比 SYD 和 DDB 函数，说明使用中应注意的问题...

9、某企业固定资产折旧情况如下：企业采用年限平...

10、某企业进行一项固定资产投资，有两个投资方案...

11、请简述 Excel 软件编制资产负债表表的步骤。...

12、请简述应用 Excel 软件编制资产负债表表的步骤...

13、什么是本量利分析?

1、FV 函数参数的含义是什么?
答：FV(rate,nper,pmt,[pv],[type]), rate 为各期利率, nper 为年金的付款总期数, pmt 为各期应支付的金额 (包括本金和利息), 其数值在整个年金期间保持不变, 如果省略 pmt 参数, 则不能省略 pv 参数, pv 为现值, 或一系列未来付款的当前值的累积和, 如果省略参数 pv, 则假设其值为 0, 此时不能省略 pmt 参数, type 参数值为 1 或 0, 用以指定付款时间发生在期初还是在期末, 如果省略 type, 则假设为 0, 即默认付款时间在期末。

2、IRR 函数参数的含义是什么?
答：IRR(values,[guess]), values 为数组或单元格的引用, 包含用来计算返回的内部收益率的数字, values 必须包含至少一个正值和一个负值, 以计算返回的内部收益率。函数 IRR 根据数值的顺序来解释现金流的顺序, guess 为 IRR 计算结果的估计值, Excel 使用迭代法计算函数 IRR, 如果 IRR 经过 20 次迭代, 仍未找到结果, 则返回错误值 NUM!, 如果省略 guess, 则假设为 10%, 如果函数 IRR 返回错误值 NUM!, 或结果没有靠近期望值, 可用另一个 guess 值再试。

3、MIRR 函数参数的含义是什么?
答：MIRR(values,finance_rate,reinvest_rate), values 为一个数组或对包含数字的单元格的引用, 这些数值代表着各期的一系列支出 (负值) 及收入 (正值), 参数 values 中必须至少包含一个正值和一个负值, 才能计算修正后的内部收益率, 否则函数 MIRR 会返回错误值 DIV/0!, 如果数组或引用参数包含文本、逻辑值或空白单元格, 则这些值将被忽略, 但包含零值的单元格将计算在内, finance_rate 为现金流中使用的资金支付的利率, reinvest_rate 为将现金流再投资的收益率。

4、NPV 函数有哪些参数?它们的含义是什么?
答：NPV(rate,pmt,pv,[fv],[type]), rate 为各期利率, pmt 为各期所应支付的金额 (包括本金和利息), 其数值在整个年金期间保持不变, pv 为现值, 或一系列未来付款的当前值的累积和, fv 为未来值, 或在最后一次付款后希望得到的现金余额, 如果省略 fv, 则假设其值为零, type 为数字 0 或 1, 指定各期的付款时间是在期末还是期初。

5、NPV 函数有哪些参数?它们的含义是什么? NPV 函数在财务管理中有何应用价值?

答：NPV (rate,pmt,pv,[fv],[type]), rate 为各期利率,pmt 为各期所应支付的金额 (包括本金和利息),其数值在整个年金期间保持不变,pv 为现值,或一系列未来付款的当前值的累积和,fv 为未来值,或在最后一次付款后希望得到的现金余额,如果省略 fv,则假设其值为零,type 为数字 0 或 1,指定各期的付款时间是在期末还是期初。NPV 函数实现了投资期或者贷款期的快速计算,减轻了劳动强度,提高了工作质量和效率。

6、RATE 函数参数的含义是什么？RATE 函数在财务管理中有何应用价值？

【答】RATE (nper,pmt,pv,[fv],[type],[guess]) ,nper 为年金的付款总期数,pmt 为各期应支付的金额（包括本金和利息）,其数值在整个年金期间保持不变,如果省略 pmt,则必须包含 fv 参数,pv 为现值,即一系列未来付款当前值的累积和,fv 为终值,或在最后一次付款后希望得到的现金余额,如果省略 fv,则假设其值为 0,type 为 1 或 0,数字 0（缺省）说明支付发生在期末,数字 1 说明支付发生在期初,guess 为预期利率,如果省略,则假设该值为 10%。RATE 函数实现了利率的快速计算,减轻了劳动强度,提高了工作质量和效率。

7、对比 SYD 和 DDB 函数,说明使用中应注意的问题。

答: SYD 函数有四个参数,DDB 函数有五个参数,前四个参数使用相同,DDB 函数的第五个参数 factor 为余额递减速率,省略则为 2,即采用双倍余额递减法。应用 DDB 函数计算折旧,最后两年需要改为平均年限法。

8、对比 SYD 和 DDB 函数,说明使用中应注意的问题。

SYD 函数有四个参数,DDB 函数有五个参数,前四个参数使用相同,DDB 函数的第五个参数 factor 为余额递减速率,省略则为 2,即采用双倍余额递减法。应用 DDB 函数计算折旧,最后两年需要改为平均年限法。

9、某企业固定资产折旧情况如下:企业采用年限平均法计提折旧。根据上表中的信息,利用折旧函数和公式,计算月折旧额,将计算过程和计算结果(计算结果可以保留两位小数)填制表 2 内。

	A	B	C	D
1	机器设备使用年 限:	10年	设备残值率:	10%
2	类型	机器设备		
3		原值	月折旧额	
4	生产车间	4,000,000		
5	机修车间	800,000		
6	供电车间	300,000		
7	管理车间	600,000		
8	合计			

企业采用年限平均法计提折旧。

根据上表中的信息,利用折旧函数和公式,计算月折旧额,将计算过程和计算结果(计算结果可以保留两位小数)填制表 2 内。

类型	机器设备原值 (单位:元)	在 Excel 中输入的计算过程	月折旧额 (单位:元)
生产车间	4,000,000	=SLN(B4,B4 * \$D\$1,10 * 12)	30,000.00
机修车间	800,000	=SLN(B5,B5 * \$D\$1,10 * 12)	6,000.00
供电车间	300,000	=SLN(B6,B6 * \$D\$1,10 * 12)	2,250.00
管理车间	600,000	=SLN(B6,B7 * \$D\$1,10 * 12)	4,500.00
合计	5,700,000	=SUM(B4:B7)	—

10、某企业进行一项固定资产投资,有两个投资方案可供选择。甲方案:第 1 年年初投资 200 万元,第 2 年年初投资 100 万元,建设期 2 年;乙方案:第 1 年年初一次性投资 300 万元,建设期 1 年,甲、乙方案的生产经营期均为 5 年,折现率为 9%,各年现金净流量见表 1。假定各年回收的现金

净流量均在年末收到,现在 Excel 工作表中建立分析模型,采用净现值法对甲、乙两个方案进行决策分析,请将表 2 中有“?”空格填入公式。

	A	B	C	D	E	F	G	H	
1	投资方案对比分析表								
2	金额单位:万元								
3	年份(年末)	甲方案			乙方案			贴现率	
4		投资	收入	现金净流量	投资	收入	现金净流量	0.09	
5	0	200		=C5-B5	300	0	=F5-E5		
6	1	100		=C6-B6		0	=F6-E6		
7	2			=C7-B7		90	=F7-E7		
8	3		90	=C8-B8		100	=F8-E8		
9	4		90	=C9-B9		110	=F9-E9		
10	5		90	=C10-B10		60	=F10-E10		
11	6		90	=C11-B11		60	=F11-E11		
12	7		90	=C12-B12					
13	NPV	=NPV(\$H\$4,D6:D12)+D5			=NPV(\$H\$4,G6:G11)+G5				
14	决策结果	=IF(AND(B13<=0,E13<=0),"甲乙方案都不可行",IF(B13>E13,"选择甲方案","选择乙方案"))							

11、请简述 Excel 软件编制资产负债表的步骤。

答: 第一步,建立表头 第二步,输入项目名称栏和行次栏 第三步,填充数据,其中“年初数”可以按上月资产负债表中的数据进行填充,“期末数”可以以数据链接的方式引用“总分类账”中的相关数据。

12、请简述应用 Excel 软件编制资产负债表的步骤。

第一步,建立表头

第二步,输入项目名称栏和行次栏

第三步,填充数据,其中“年初数”可以按上月资产负债表中的数据进行填充,“期末数”可以以数据链接的方式引用“总分类账”中的相关数据。

13、什么是本量利分析?

【答】本量利分析法是在成本性态分析和变动成本法的基础上,运用数量化的模型揭示企业的变动成本、固定成本、相关的业务量以及销售单价同利润在数量上的相互影响、相互制约关系的一种定量分析方法。它可以帮助财务管理人员进行利润规划和管理,为实现利润最大化寻求各种途径。