

The background features a blue and white color scheme with various business-related graphics. On the left, there is a 3D bar chart with five bars of decreasing height, and a large blue arrow pointing upwards and to the right. In the foreground, a white roll of paper is partially unrolled, showing a blue arrow graphic on its surface. The background also contains faint line graphs and data points, with the word 'Business' visible in a light blue font.

# 项目五 往来管理

## 任务五 编制应付账款账龄分析表

## 职业能力目标

知识目标	掌握应付账款账龄的计算方法。
技能目标	能够制作付款清单，使用LOOKUP函数制作应付账款账龄分析表。
素养目标	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 通过往来管理的计算，培养学生细心和耐心的工作作风，进行德育教育；</li><li>2. 通过各部门数据传递，培养学生的团队协助、团队互助等意识，进行德育教育；</li><li>3. 通过设计和美化图表，培养学生审美，进行美育教育。</li></ol>

## 教学重难点

教学重点	重点内容	使用SUMIF、LOOKUP函数计算应付账款账龄
	解决方法	学习函数使用方法，勤加练习
教学难点	难点内容	使用SUMIF、LOOKUP函数计算应付账款账龄
	解决方法	学习函数使用方法，勤加练习
教学方法 与手段	教学方法	操作演示、微课、讨论、任务驱动、翻转课堂
	教学手段	电子教室、网络教学平台

## 任务要求

山东海弘家纺股份有限公司计划在供应商中获得更优惠的条件，因此诚实守信按时还款显得尤为重要。财务部需要整理2022年8月31日以前的应付账款账龄分析数据，以便安排还款事宜。

## 任务分析

在制作应付账款账龄分析表前，应该先根据实际需要分析应付账款账龄分析表包含的内容。根据已经付款的数据，需要制作一张以时间顺序排列的付款清单；然后建立应付账款账龄明细表，借助付款清单数据核算应付账款余额，以及是否在信用期内，最后为了美观，需要利用软件提供的图片、图示工具来完成美化。

因此，应付账款账龄分析表工作簿包括两张工作表，第一张工作表是付款清单，第二张工作表是在第一张工作表数据基础上生成的应付账款账龄明细表。

— 01

创建付款清单

---

## 操作步骤

### 步骤一：新建工作表

新建一个工作簿，以“应付账款账龄分析表”为名保存至电脑桌面，将工作表1的名字修改为“付款清单”，工作表2的名字修改为“应付账款账龄明细表”。

## 操作步骤

### 步骤二：输入内容

单击“付款清单”工作表，在A1单元格中输入“付款清单”。在A2单元格中输入“2022-8-31”，并将A2单元格设置为“日期”格式，日期格式显示为“2022年8月31日”。对A1:F2区域进行跨越合并，并居中显示。

打开“实训素材5 课上山东海弘8月收付款往来清单”的“付款清单”工作表，复制A2:F24区域数据粘贴到“付款清单”工作表的A3:F25区域。对工作表按照喜欢的方式进行美化。



— 02

创建应付账款账龄明细表

---

## 操作步骤

---

### 步骤一：输入内容

单击“应付账款账龄明细表”工作表，在A1单元格中输入“应付账款账龄明细表”。在A2单元格中输入“2022-8-31”，并将A2单元格设置为“日期”格式，日期格式显示为“2022年8月31日”。

## 操作步骤

打开“实训素材5 课上山东海弘8月期初及本月应收应付数据”的“应付期初8月”工作表，复制B2:K18区域数据粘贴到“应付账款账龄明细表”工作表的A3:J19区域。

打开“实训素材5课上山东海弘8月期初及本月应收应付数据”的“应付8月业务”工作表，复制B3:K20区域数据粘贴到“应付账款账龄明细表”工作表的A20:J37区域。

## 操作步骤

### 步骤二：删除多余数据

删除D列至G列。

### 步骤三：输入表格内容

在G3:I3区域依次输入“到期日”“应付余额”“账龄”。对A1:I2区域进行跨越合并，并居中显示，对工作表按照喜欢的方式进行美化。

## 操作步骤

### 步骤四：计算到期日与应付余额

在G4单元格中输入“=B4+F4”，将鼠标放在G4单元格右下角，鼠标变成“+”双击，填充数据。

在H4单元格中输入“=D4-SUMIF(付款清单!\$B\$3:\$B\$25, 应付账款账龄明细表!C4, 付款清单!\$F\$3:\$F\$25)”，将鼠标放在H4单元格右下角，鼠标变成“+”双击，填充数据。

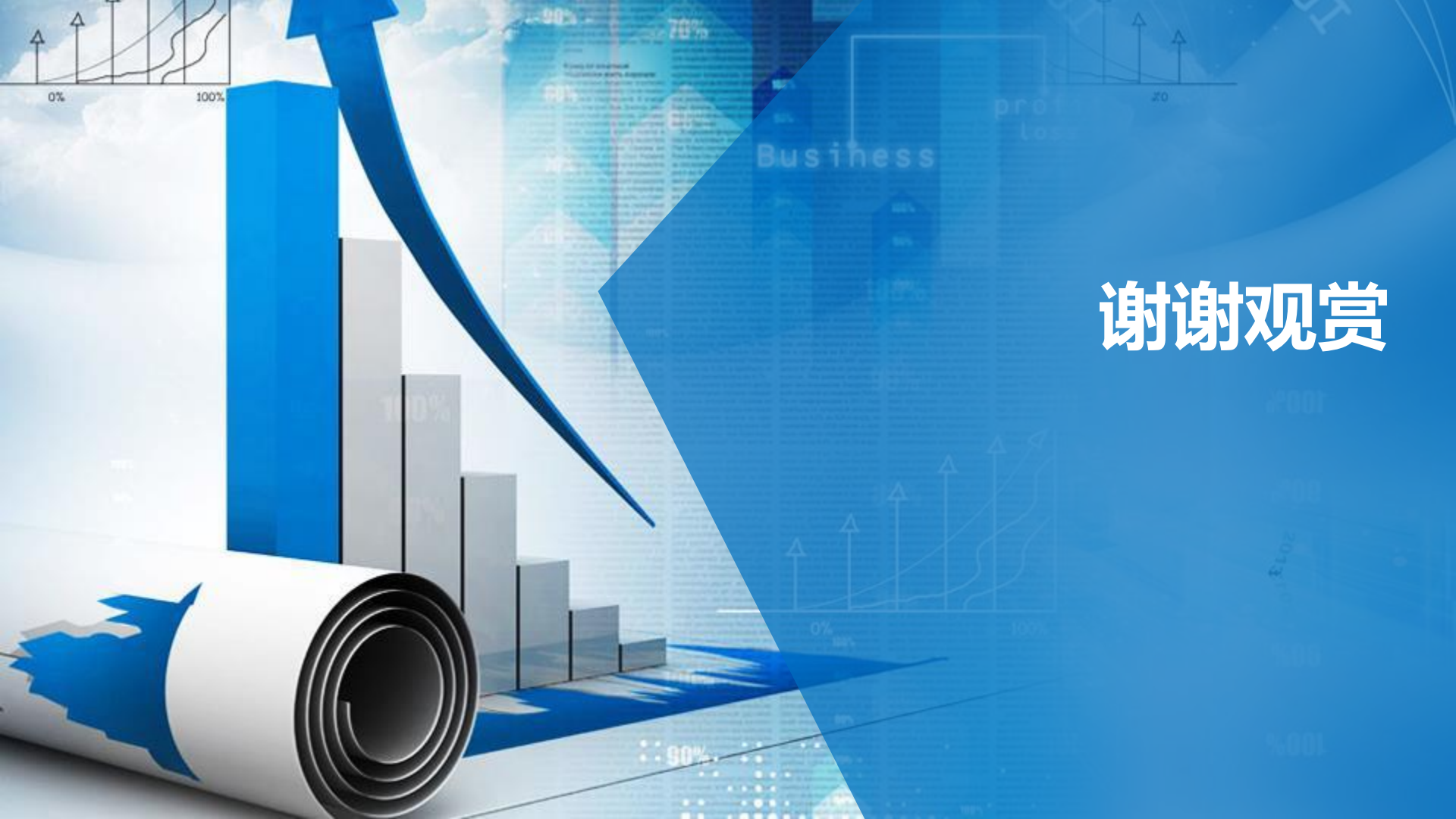
删除应付余额为0的行。

# 操作步骤

## 步骤五：判断账龄

在I4单元格中输入“=LOOKUP(\$A\$2-G4, {-999, 0, 30, 60, 90}, {"未到期", "30天以内", "60天以内", "90天以内", "90天以上"})”，将鼠标放在I4单元格右下角，鼠标变成“+”双击，填充数据。效果如图所示。

应付账款账龄明细表									
2022年8月31日									
供应商名称	业务日期	合同号	金额	业务员	信用期限	到期日	应付余额	账龄	
长沙***棉业有限公司	2021年12月27日	cg202112001	52,800.00	魏廷	50	2022年2月15日	20,000.00	90天以上	
深圳***针织厂	2022年1月2日	cg202201001	54,000.00	魏廷	30	2022年2月1日	27,000.00	90天以上	
武汉汉阳***家纺有限公司	2022年1月29日	cg202201003	30,000.00	魏廷	50	2022年3月20日	15,000.00	90天以上	
上海徐汇***蚕丝品加工股份有限公司	2022年2月4日	cg202202001	60,000.00	翁康方	60	2022年4月5日	10,000.00	90天以上	
上海虹口***纺织有限公司	2022年2月26日	cg202202002	16,000.00	翁康方	30	2022年3月28日	6,000.00	90天以上	
上海徐汇***蚕丝品加工股份有限公司	2022年5月1日	cg202205001	44,000.00	翁康方	30	2022年5月31日	20,000.00	90天以上	
南京***棉布工艺有限公司	2022年5月28日	cg202205002	15,000.00	魏廷	30	2022年6月27日	10,000.00	90天以内	
广州***棉纱有限公司	2022年6月15日	cg202206001	54,000.00	魏廷	30	2022年7月15日	30,000.00	60天以内	
深圳***针织厂	2022年6月28日	cg202206002	37,500.00	魏廷	30	2022年7月28日	30,000.00	60天以内	
成都***家居用品制造有限公司	2022年7月1日	cg202207001	21,000.00	翁康方	30	2022年7月31日	10,000.00	60天以内	
武汉汉阳***家纺有限公司	2022年7月18日	cg202207002	3,000.00	魏廷	30	2022年8月17日	3,000.00	30天以内	
山西***家居用品制造有限公司	2022年8月6日	cg202208003	240,000.00	翁康方	50	2022年9月25日	240,000.00	未到期	
南京***棉布工艺有限公司	2022年8月9日	cg202208004	264,000.00	魏廷	40	2022年9月18日	264,000.00	未到期	
深圳***针织厂	2022年8月9日	cg202208005	135,000.00	魏廷	30	2022年9月8日	135,000.00	未到期	
上海徐汇***蚕丝品加工股份有限公司	2022年8月11日	cg202208006	220,000.00	翁康方	30	2022年9月10日	220,000.00	未到期	
山西***家居用品制造有限公司	2022年8月15日	cg202208008	50,000.00	魏廷	30	2022年9月14日	50,000.00	未到期	
武汉汉阳***家纺有限公司	2022年8月16日	cg202208009	12,000.00	翁康方	30	2022年9月15日	12,000.00	未到期	
广州***棉纱有限公司	2022年8月20日	cg202208010	54,600.00	魏廷	40	2022年9月29日	54,600.00	未到期	
长沙***棉业有限公司	2022年8月23日	cg202208011	67,500.00	魏廷	50	2022年10月12日	67,500.00	未到期	
长沙***棉业有限公司	2022年8月28日	cg202208015	390,000.00	魏廷	40	2022年10月7日	390,000.00	未到期	
上海虹口***纺织有限公司	2022年8月30日	cg202208016	54,000.00	翁康方	40	2022年10月9日	54,000.00	未到期	
武汉洪山***家纺股份有限公司	2022年8月31日	cg202208018	108,000.00	魏廷	30	2022年9月30日	108,000.00	未到期	



谢谢观赏