

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. A large, thick blue arrow curves from the top left towards the center. In the bottom left corner, a white scroll of paper is partially unrolled, showing a blue arrow graphic. The background is filled with faint, semi-transparent images of line graphs, bar charts, and the word "Business".

项目三 固定资产管理

任务一 编制固定资产管理表

职业能力目标

知识目标	掌握数据验证的方法。
技能目标	能够正确使用If、Datedif函数。
素养目标	<ol style="list-style-type: none">1. 通过制作固定资产管理表，培养学生细致管理固定资产的理念，进行爱国爱家教育；2. 通过设计和美化图表，培养学生审美，进行美育教育。

教学重难点

教学重点	重点内容	使用Datedif函数计算已用月；设置数据验证
	解决方法	学习函数操作及操作步骤，勤加练习
教学难点	难点内容	使用Datedif函数计算已用月
	解决方法	学习函数操作及操作步骤，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

2022年8月31日山东海弘家纺股份有限公司要求负责管理固定资产的行政部秘书小盛制作一份固定资产管理表，以便随时查阅公司最近的固定资产增加、减少、使用状况，使会计人员更加方便记录、修改、查询和删除固定资产信息。

任务分析

在制作固定资产管理表时，要清楚各个固定资产的类型、使用部门、增加日期、数量等。

— 01

编制固定资产管理表

操作步骤

步骤一：创建“固定资产管理表”工作簿

新建一个工作簿，以“固定资产管理表”为名保存至电脑桌面，将工作表1的名字修改为“固定资产类别”，工作表2的名字修改为“固定资产管理表”。

操作步骤

步骤二：在“固定资产类别”工作表中输入类别信息

单击“固定资产类别”工作表，在A1:B1区域依次输入“核算日期”、“类别”，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”。

在B2:B5区域分别输入“办公设备”、“生产设备”、“运输设备”、“房屋”，对“固定资产类别”工作表按照自己喜欢的样式进行美化。如图所示。

1	核算日期	类别
2	2022年8月31日	办公设备
3		生产设备
4		运输设备
5		房屋

操作步骤

步骤三：在“固定资产管理表”工作表中输入表头

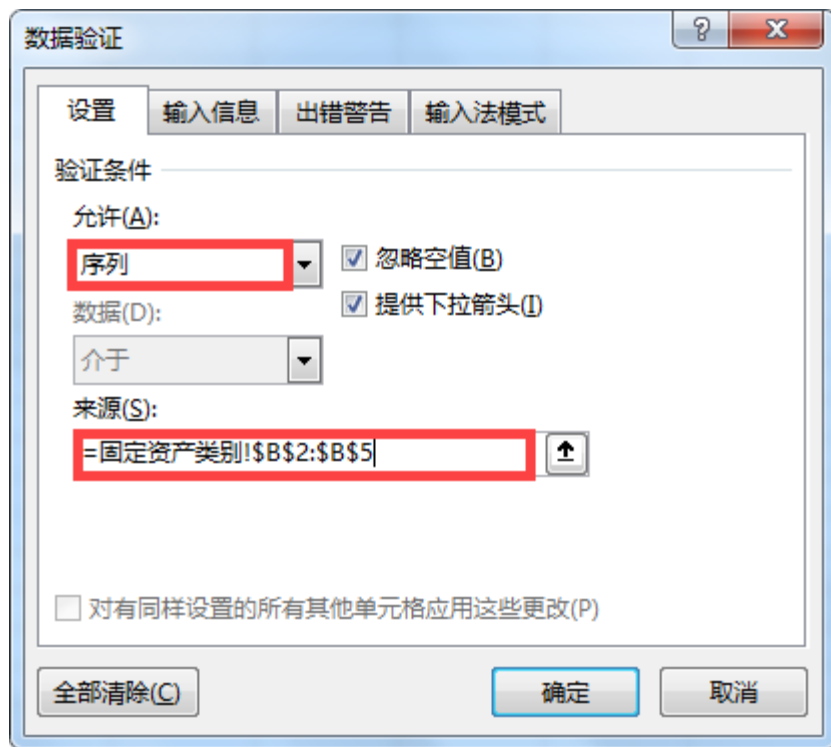
单击“固定资产管理表”工作表，在A1单元格中输入“固定资产管理表”。选中A1:Q1区域，单击“开始”选项卡下“对齐方式”功能区的“合并后居中”按钮。在A2:Q2区域依次输入“类别”、“资产名称”、“增加方式”、“数量”、“使用部门”、“增加日期”、“核算日期”、“原值”、“使用年限”、“净残值率”、“净残值”、“折旧方法”、“月折旧额”、“已用月”、“折旧月”、“累计折旧”、“账面价值”。

操作步骤

步骤四：通过数据验证设置“类别”和“增加方式”

选中A3:A15区域，单击“数据”选项卡下“数据工具”功能区的“数据验证”按钮。在弹出的“数据验证”对话框“设置”选项卡“允许”的下拉列表中选择“序列”，在“来源”编辑框内输入“=”，然后选择“固定资产类别”工作表的B2:B5区域，单击“确定”按钮，如图所示。

操作步骤



操作步骤

由项目背景资料可以知道，固定资产主要通过在建工程转入和直接购入两种方式取得。选中C3:C15区域，单击“数据”选项卡下“数据工具”功能区的“数据验证”按钮。在弹出的“数据验证”对话框“设置”选项卡“允许”的下拉列表中选择“序列”，在“来源”编辑框内输入“在建工程转入，直接购入”来完成数据验证设置。（注意：两种增加方式之间的逗号应该是英文状态下的逗号）

操作步骤

步骤五：输入固定资产信息

打开“实训素材3 课上固定资产购入信息”的“固定资产购入信息”工作表，复制B3:B15、D3:F15、G3:I15区域数据粘贴到“固定资产管理表”工作表的B3:B15、D3:F15、H3:J15区域。在L3:L15区域输入“平均年限法”，对“固定资产管理表”工作表按照自己喜欢的样式进行美化。如图所示。

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	固定资产管理表																
2	类别	资产名称	增加方式	数量	使用部门	增加日期	核算日期	原值	使用年限	净残值率	净残值	折旧方法	月折旧额	已用月	折旧月	累计折旧	账面价值
3		办公楼		1	管理部门	2010年1月20日		1,680,000	30	10.00%		平均年限法					
4		车间		2	生产部门	2013年2月27日		3,000,000	20	8.00%		平均年限法					
5		仓库		1	仓储部门	2012年6月30日		560,000	20	5.00%		平均年限法					
6		比亚迪轿车		1	销售部门	2014年11月3日		220,000	6	4.00%		平均年限法					
7		捷达轿车		1	销售部门	2016年2月16日		120,000	4	4.00%		平均年限法					
8		5吨卡车		5	运输部门	2016年5月28日		85,000	5	6.00%		平均年限法					
9		10吨卡车		3	运输部门	2016年8月24日		280,000	5	5.00%		平均年限法					
10		生产设备甲		2	生产部门	2014年10月8日		280,000	10	3.00%		平均年限法					
11		生产设备乙		4	生产部门	2017年8月1日		45,000	10	5.00%		平均年限法					
12		生产设备丙		6	生产部门	2019年1月1日		40,000	10	5.00%		平均年限法					
13		计算机		8	管理部门	2017年8月30日		4,750	3	5.00%		平均年限法					
14		保险柜		3	管理部门	2017年8月30日		1,300	3	3.00%		平均年限法					
15		打印机		4	管理部门	2017年8月30日		3,000	3	2.00%		平均年限法					

操作步骤

根据“实训素材3 课上固定资产购入信息”的“固定资产购入信息”工作表中的“类别”和“增加方式”信息，在“固定资产管理表”工作表中选择“类别”和“增加方式”数据。

操作步骤

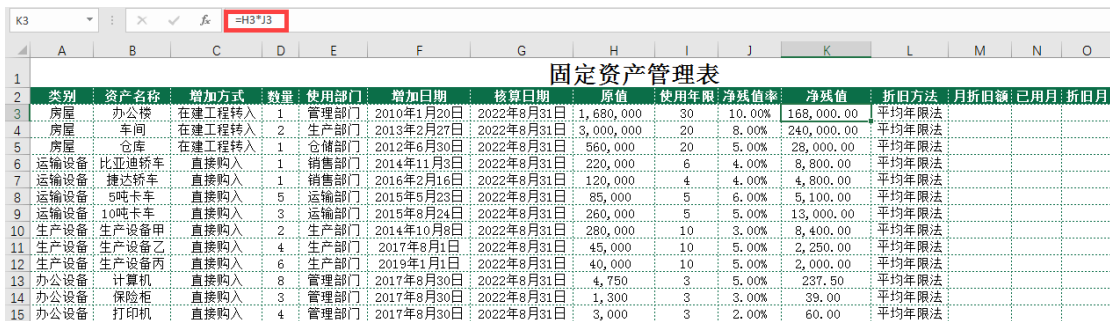
步骤六：输入核算日期

在G3单元格中输入“=固定资产类别!\$A\$2”以调取“固定资产类别”工作表中的核算日期。将鼠标放在G3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。将G3:G15区域设置为“日期”格式，日期格式显示为“2022年8月31日”。

操作步骤

步骤七：计算净残值

在K3单元格中输入“=H3*I3”计算净残值。将鼠标放在K3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。将K3:K15区域设置为“数值”格式，并保留2位小数，千位分隔符样式。如图所示。



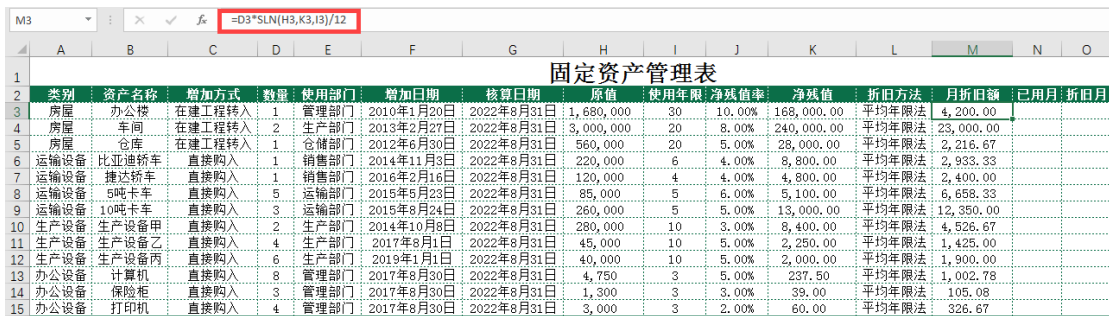
The screenshot shows an Excel spreadsheet titled "固定资产管理表" (Fixed Asset Management Table). The formula bar at the top displays "=H3*I3". The spreadsheet contains the following data:

类别	资产名称	增加方式	数量	使用部门	增加日期	核算日期	原值	使用年限	净残值率	净残值	折旧方法	月折旧额	已用月	折旧月
房屋	办公楼	在建工程转入	1	管理部门	2010年1月20日	2022年8月31日	1,680,000	30	10.00%	168,000.00	平均年限法			
房屋	车间	在建工程转入	2	生产部门	2013年2月27日	2022年8月31日	3,000,000	20	8.00%	240,000.00	平均年限法			
房屋	仓库	在建工程转入	1	仓储部门	2012年6月30日	2022年8月31日	560,000	20	5.00%	28,000.00	平均年限法			
运输设备	比亚迪轿车	直接购入	1	销售部门	2014年11月3日	2022年8月31日	220,000	6	4.00%	8,800.00	平均年限法			
运输设备	捷达轿车	直接购入	1	销售部门	2016年2月16日	2022年8月31日	120,000	4	4.00%	4,800.00	平均年限法			
运输设备	5吨卡车	直接购入	5	运输部门	2015年5月23日	2022年8月31日	85,000	5	6.00%	5,100.00	平均年限法			
运输设备	10吨卡车	直接购入	3	运输部门	2015年8月24日	2022年8月31日	260,000	5	5.00%	13,000.00	平均年限法			
生产设备	生产设备甲	直接购入	2	生产部门	2014年10月8日	2022年8月31日	280,000	10	3.00%	8,400.00	平均年限法			
生产设备	生产设备乙	直接购入	4	生产部门	2017年8月1日	2022年8月31日	45,000	10	5.00%	2,250.00	平均年限法			
生产设备	生产设备丙	直接购入	6	生产部门	2019年1月1日	2022年8月31日	40,000	10	5.00%	2,000.00	平均年限法			
办公设备	计算机	直接购入	8	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	4,750	3	5.00%	237.50	平均年限法			
办公设备	保险柜	直接购入	3	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	1,300	3	3.00%	39.00	平均年限法			
办公设备	打印机	直接购入	4	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	3,000	3	2.00%	60.00	平均年限法			

操作步骤

步骤八：计算月折旧额

在M3单元格中输入“=D3*SLN(H3,K3,I3)/12”计算月折旧额，将鼠标放在M3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。将M3:M15区域设置为“数值”格式，并保留2位小数，千位分隔符样式。如图所示。（折旧的计算在本项目任务三中讲述）



The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data:

固定资产管理表														
类别	资产名称	增加方式	数量	使用部门	增加日期	核算日期	原值	使用年限	净残值率	净残值	折旧方法	月折旧额	已用月	折旧月
房屋	办公楼	在建工程转入	1	管理部门	2010年1月20日	2022年8月31日	1,680,000	30	10.00%	168,000.00	平均年限法	4,200.00		
房屋	车间	在建工程转入	2	生产部门	2013年2月27日	2022年8月31日	3,000,000	20	8.00%	240,000.00	平均年限法	23,000.00		
房屋	仓库	在建工程转入	1	仓储部	2012年6月30日	2022年8月31日	560,000	20	5.00%	28,000.00	平均年限法	2,216.67		
运输设备	比亚迪轿车	直接购入	1	销售部门	2014年11月3日	2022年8月31日	220,000	6	4.00%	8,800.00	平均年限法	2,933.33		
运输设备	捷达轿车	直接购入	1	销售部门	2016年2月16日	2022年8月31日	120,000	4	4.00%	4,800.00	平均年限法	2,400.00		
运输设备	5吨卡车	直接购入	5	运输部门	2015年5月23日	2022年8月31日	85,000	5	6.00%	5,100.00	平均年限法	6,658.33		
运输设备	10吨卡车	直接购入	3	运输部门	2015年8月24日	2022年8月31日	260,000	5	5.00%	13,000.00	平均年限法	12,350.00		
生产设备	生产设备甲	直接购入	2	生产部门	2014年10月8日	2022年8月31日	280,000	10	3.00%	8,400.00	平均年限法	4,526.67		
生产设备	生产设备乙	直接购入	4	生产部门	2017年8月1日	2022年8月31日	45,000	10	5.00%	2,250.00	平均年限法	1,425.00		
生产设备	生产设备丙	直接购入	6	生产部门	2019年1月1日	2022年8月31日	40,000	10	5.00%	2,000.00	平均年限法	1,900.00		
办公设备	计算机	直接购入	8	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	4,750	3	5.00%	237.50	平均年限法	1,002.78		
办公设备	保险柜	直接购入	3	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	1,300	3	3.00%	39.00	平均年限法	105.08		
办公设备	打印机	直接购入	4	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	3,000	3	2.00%	60.00	平均年限法	326.67		

操作步骤

步骤九：计算已用月

在N3单元格中输入“=DATEDIF(F3,G3,"m”)”计算已用月，将鼠标放在N3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。如图所示。

The screenshot shows an Excel spreadsheet titled "固定资产管理表" (Fixed Asset Management Table). The formula bar for cell N3 displays the formula `=DATEDIF(F3,G3,"m")`. The table contains 15 rows of asset data with columns for category, name, acquisition method, quantity, department, acquisition date, calculation date, original value, usage period, net value rate, net value, depreciation method, monthly depreciation, and months used.

类别	资产名称	增加方式	数量	使用部门	增加日期	核算日期	原值	使用年限	净残值率	净值	折旧方法	月折旧额	已用月	折旧月
房屋	办公楼	在建工程转入	1	管理部门	2010年1月20日	2022年8月31日	1,680,000	30	10.00%	168,000.00	平均年限法	4,200.00	151	
房屋	车间	在建工程转入	2	生产部门	2013年2月27日	2022年8月31日	3,000,000	20	8.00%	240,000.00	平均年限法	23,000.00	114	
房屋	仓库	在建工程转入	1	仓储部门	2012年6月30日	2022年8月31日	560,000	20	5.00%	28,000.00	平均年限法	2,216.67	122	
运输设备	比亚迪轿车	直接购入	1	销售部门	2014年11月8日	2022年8月31日	220,000	6	4.00%	8,800.00	平均年限法	2,933.33	93	
运输设备	捷达轿车	直接购入	1	销售部门	2016年2月16日	2022年8月31日	120,000	4	4.00%	4,800.00	平均年限法	2,400.00	78	
运输设备	5吨卡车	直接购入	5	运输部门	2015年5月23日	2022年8月31日	85,000	5	6.00%	5,100.00	平均年限法	6,658.33	87	
运输设备	10吨卡车	直接购入	3	运输部门	2015年8月24日	2022年8月31日	260,000	5	5.00%	13,000.00	平均年限法	12,350.00	84	
生产设备	生产设备甲	直接购入	2	生产部门	2014年10月8日	2022年8月31日	280,000	10	3.00%	8,400.00	平均年限法	4,526.67	94	
生产设备	生产设备乙	直接购入	4	生产部门	2017年8月1日	2022年8月31日	45,000	10	5.00%	2,250.00	平均年限法	1,425.00	60	
生产设备	生产设备丙	直接购入	6	生产部门	2019年1月1日	2022年8月31日	40,000	10	5.00%	2,000.00	平均年限法	1,900.00	43	
办公设备	计算机	直接购入	8	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	4,750	3	5.00%	237.50	平均年限法	1,002.78	60	
办公设备	保险柜	直接购入	3	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	1,300	3	3.00%	39.00	平均年限法	105.08	60	
办公设备	打印机	直接购入	4	管理部门	2017年8月30日	2022年8月31日	3,000	3	2.00%	60.00	平均年限法	326.67	60	

操作步骤

步骤十：计算折旧月

在O3单元格中输入“=IF(N3>I3*12, I3*12, N3)”计算折旧月，将鼠标放在O3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。

操作步骤

步骤十一：计算累计折旧

在P3单元格中输入“=M3*O3”计算累计折旧，将鼠标放在P3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。将P3:P15区域设置为“数值”格式，并保留2位小数，千位分隔符样式。

操作步骤

步骤十二：计算账面价值

在Q3单元格中输入“=D3*H3-P3”计算账面价值，将鼠标放在Q3单元格右下角，鼠标变成“+”，双击填充数据。将Q3:Q15区域设置为“数值”格式，并保留2位小数，千位分隔符样式。最终效果如图所示。

固定资产管理表															
1	A	B	C	D	E	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
2	类别	资产名称	增加方式	数量	使用部门	原值	使用年限	净残值率	净残值	折旧方法	月折旧额	已用月	折旧月	累计折旧	账面价值
3	房屋	办公楼	在建工程转入	1	管理部门	1,680,000	30	10.00%	158,000.00	平均年限法	4,200.00	151	151	634,200.00	1,045,800.00
4	房屋	车间	在建工程转入	2	生产部门	3,000,000	20	8.00%	240,000.00	平均年限法	23,000.00	114	114	2,622,000.00	3,378,000.00
5	房屋	仓库	在建工程转入	1	仓储部门	560,000	20	5.00%	28,000.00	平均年限法	2,216.67	122	122	270,433.33	289,566.67
6	运输设备	比亚迪轿车	直接购入	1	销售部门	220,000	6	4.00%	8,800.00	平均年限法	2,933.33	93	72	211,200.00	8,800.00
7	运输设备	捷达轿车	直接购入	1	销售部门	120,000	4	4.00%	4,800.00	平均年限法	2,400.00	78	48	115,200.00	4,800.00
8	运输设备	5吨卡车	直接购入	5	运输部门	85,000	5	5.00%	5,100.00	平均年限法	6,658.33	87	60	399,500.00	25,500.00
9	运输设备	10吨卡车	直接购入	3	运输部门	260,000	5	5.00%	13,000.00	平均年限法	12,350.00	84	60	741,000.00	39,000.00
10	生产设备	生产设备甲	直接购入	2	生产部门	280,000	10	3.00%	8,400.00	平均年限法	4,526.67	94	94	425,506.67	134,493.33
11	生产设备	生产设备乙	直接购入	4	生产部门	45,000	10	5.00%	2,250.00	平均年限法	1,425.00	60	60	85,500.00	94,500.00
12	生产设备	生产设备丙	直接购入	6	生产部门	40,000	10	5.00%	2,000.00	平均年限法	1,900.00	43	43	81,700.00	158,300.00
13	办公设备	计算机	直接购入	8	管理部门	4,750	3	5.00%	237.50	平均年限法	1,002.78	60	36	36,100.00	1,900.00
14	办公设备	保险柜	直接购入	3	管理部门	1,300	3	3.00%	39.00	平均年限法	105.08	60	36	3,783.00	117.00
15	办公设备	打印机	直接购入	4	管理部门	3,000	3	2.00%	60.00	平均年限法	326.67	60	36	11,760.00	240.00



谢谢观赏