《计算机财务管理》教学大纲

课程编号：070644B

课程类型：□通识教育必修课 □通识教育选修课

□学科基础课 □专业核心课

☑专业提升课 □专业拓展课

总学时：64 讲课学时：32 实验（上机）学时：32

学　　分：4

适用对象：信息管理与信息系统专业

先修课程：计算机应用、会计学

一、教学目标

本课程是信息管理与信息系统专业（商务智能）的专业选修课。本课程立足于商务智能专业的现实需要，以“财务管理”、“计算机应用基础”的学习为基础，位学生提供智能、高效的财务管理方法，满足财务管理从单一“记账”功能向企业决策、快速应对市场竞争的转变需求。

本课程以计算机软件Excel为工具，以财务管理基本理论和方法为主线，通过本课程的教学，使学生既能掌握财务管理的理论知识，又能了解计算机软件的基本操作，同时在此基础上把二者有机地结合起来，有效地提高学生运用计算机软件解决财务问题的能力，为学习后续专业知识、形成职业行为能力打下坚实基础，同时提高学生的创新精神和实践能力。

课程思政目标：做到以树人为核心，以立德为根本，培养学生“诚信为本、操守为重、坚持准则、不做假账”的职业操守，树立“爱岗敬业、诚实守信、廉洁自律、客观公正、坚持准则、提高技能、参与管理、强化服务”职业道德观。强化思想教育与专业课堂教学的融合、强化职业技能与职业精神的双重培育。

二、教学内容及其与毕业要求的对应关系

（一）教学内容

本课程主要学习如何采用先进的工具软件进行财务管理，提高企业决策水平，高效应对市场竞争。

教学内容包括：计算机财务管理概述与软件工具Excel基本知识、Excel中的图表、公式、函数、与数据分析工具，会计科目余额表、会计报表的编制，工资管理、进销存管理、固定资产管理及计算机财务管理系统的建立**。**教学内容侧重于各种模型的计算机实现与实际应用分析。课程的重点在于理论与实际相结合，难点在各种模型的开发。为强化学生的动手能力，拟通过例子讲解与学生自己动手开发财务管理系统相结合方式进行讲授。

（二）教学方法和手段

根据教学目标，拟采用的教学方法有：课堂讲解基本概念和核心知识，讲授和讨论相结合领会知识要点，案例教学的方式训练学生解决问题的能力，最后借助Excel软件让学生进行上机操作和具体实践。

（三）实践教学环节要求

根据教学进度和要求布置相应的小作业，通过上机实践。每一章都有对应的上机内容，如进销存管理、工资管理等。建议自学时安装相应软件，下载教学案例的数据建立模型并对结果进行分析和对比，完成书上案例的内容。通过上机实践本课程的理论，掌握计算机财务管理的模型和分析方法。

（四）学习要求

为有效学习本课程，要求学生首先具备计算机基础、数据库、多媒体等方面的基本知识，熟练掌握会计学、运筹学、数据结构方面的完整专业知识。

自学时应该熟读大纲，提纲挈领地掌握财务管理模型的分析、设计、实现的基本理论知识，并通过课后思考和上机实践进行多角度和多层次的反复学习。

（五）与毕业要求的关系

计算机财务管理是商务智能的重要组成部分，也是未来发展的必然趋势。因此，学习和掌握计算机财务管理的相关知识、方法和技术，不仅是为了满足现代企业对财务管理从单一记账向支持企业决策转型的高层次需求，也是商务智能专业培养的基本要求。

三、各教学环节学时分配

**教学课时分配**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 章节内容 | 讲课 | 实验 | 其他 | 合计 |
| 第一章 | 计算机财务管理概述与软件工具Excel基本知识 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第二章 | 数据与图表 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第三章 | 公式、函数与数据分析工具 | 4 | 4 |  | 8 |
| 第四章 | 会计科目余额表的制作 | 3 | 3 |  | 6 |
| 第五章 | 会计报表的编制 | 3 | 3 |  | 6 |
| 第六章 | 工资管理 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第七章 | 进销存管理 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第八章 | 固定资产管理 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第九章 | 营运资本最优规划管理模型 | 3 | 3 |  | 6 |
| 第十章 | 投资决策模型 | 3 | 3 |  | 6 |
| 第十一章 | 筹资决策模型 | 2 | 2 |  | 4 |
| 第十二章 | 计算机财务管理系统的建立 | 4 | 4 |  | 8 |
| **合计** | | **32** | **32** |  | **64** |

四、教学内容

1. **计算机财务管理概述与软件工具Excel基本知识**
2. 计算机财务管理概述
3. Excel常用操作

教学内容：概要的介绍信息时代对财务管理的新要求，介绍Excel的基本知识，包括Excel的菜单、界面、函数、工具和宏。

重点和难点：Excel的相关函数、Excel的工具和宏的使用。

考核要求：使学生了解Excel的函数调用，深入理解如何使用Excel的工具，掌握Excel的宏的生成和调用。

复习思考题：Excel常用函数及工具。

课程思政切入点：从财务管理的发展历程，围绕着经济越发展，会计越重要的主线，结合改革开放以来中国经济取得的一个又一个的成绩，探寻背后财务会计的发展历程，整理财税体制改革的经过。例如从我国手工会计发展到上世纪九十年代的会计电算化，从会计信息化ERP的普及应用到会计智能化、自动化发展；从会计准则与国际社会接轨，到会计准则与国际驱动，引入大量国际资本；从国家税制体制改革，国税与地税变迁，到农业税、营业税取消，无不与经济社会发展密切相关，都促进了经济社会向前发展。每一件事情背后都是大量财税工作者的故事，学生能够从历史的角度和当前的视角进行评判，感受到每个中国人的付出，才推动了大国发展。

1. **数据与图表**

第一节 数据的排序、筛选与分类汇总

第二节 基本图表的制作

1. 动态图表的制作
2. 数据透视表的制作

教学内容：图表的基本样式；数据的有效性；数据透视表的操作。

重点与难点：数据透视表的操作，动态图表的制作技巧。

考核要求：学生掌握数据填充的基本操作，数据筛选的方法；学会对数据进行排序；能利用Excel对数据进行分析。掌握在Excel环境中数据的编辑，包括数字、日期、时间、公式的输入。掌握建立数据清单、数据排序的方法，掌握Excel数据的查找与筛选，学会Excel数据的分类汇总操作。学会建立和修饰图表。学会图表的创建，掌握常用动态图表的编辑、修改。

复习思考题：数据透视表的操作，动态图表的制作技巧。

课程思政切入点：以人物事迹进行爱国教育，讲述谢霖先生在面临国外强权不公正的干扰之下，从维护国家主权和民族尊严的角度出发，建立起我国第一家会计事务所的故事，从而激发学生的爱国情怀和奋勇向前的使命感和责任感。

1. **公式、函数与数据分析工具**
2. 常用财务函数
3. 模拟运算表
4. 单变量求解
5. 规划求解

教学内容：掌握公式输入的格式，能够运用公式进行常规的Excel数据计算。了解模拟运算表、单变量求解、规划求解使用方法。

重点和难点：掌握模拟运算表、单边量求解、规划求解的方法。

考核要求：学生学会输入各种公式，对实际数据能建立正确的公式进行计算。

复习思考题：模拟运算表、单变量求解、规划求解使用方法。

课程思政切入点：“工欲善其事，必先利其器。”—2006年12月8日习近平在《之江新语·掌握正确的工作方法》一文中引用。原典：子贡问为仁。子曰：“工欲善其事，必先利其器。居是邦也，事其大夫之贤者，友其士之仁者。”—﹝春秋﹞孔子《论语·卫灵公》。释义：孔子的弟子子贡问怎样实行仁道。孔子答道：“工匠要做好活计，首先必须具备精良锋利的工具。住在一国，就要敬奉这国大夫中的贤者，结交这国士人中的仁者。”学习《计算机财务管理》这门课程，要掌握好Excel的使用方法，提升使得解决问题的能力，做到事半功倍。

1. **会计科目表的制作**
2. 制作会计科目表
3. 创建日记账表单
4. 日常费用统计表

教学内容：会计科目余额表的基本结构，Excel编制会计科目余额表的方法。

重点与难点：会计科目余额表的基本结构

考核要求：学生掌握用EXCEL建立会计科目余额表的方法，可独立完成用EXCEL建立会计科目余额表的实验。

复习思考题：会计科目表的制作。

**第五章：会计报表的编制**

第一节 资产负债表

第二节 利润表

第三节 现金流量表

教学内容：掌握会计报表的概念、内容、格式、编制的目的和要求，掌握Excel编制会计报表的原理和报表的生成方法。

重点与难点：Excel编制会计报表的原理和报表的生成方法

考核要求：是学生根据所给数据，用Excel制表的方法，利用会计科目余额表编制资产负债表和利润表。

复习思考题：资产负债表、利润表和现金流量表的制作。

课程思政切入点：从财务管理概念特征入手，嵌入“大局意识”思政元素。企业任何部门的经营活动都离不开资金的收支，财务管理工作会牵涉企业的内部的方方面面。同时，企业外部的经济环境，法律环境、财税环境、金融环境会制约企业财务活动的开展。因此，要搞好企业财务管理工作必须具有宏观意识，熟悉财务管理的内外环境，处理好企业与政府、投资者、债权人、债务人、受资者的关系，处理好企业内部各部门之间的关系。通过财务管理的概念及特征讲解，使学生明白大局意识是财务管理工作必须具备的职业素养，从而将大局观念嵌入学生思想意识中，培养集体主义精神、注意交际沟通协调能力培养。

**第六章：工资管理**

第一节 创建员工工资管理表格

第二节 多角度分析工资数据

第三节 生成员工工资条

第四节 发放工资的账务处理

教学内容：工资管理的基本内容，工资表的制作与分类汇总，工资数据的查询与工资数据的图表分析。

重点与难点：重点是工资表的制作，难点是工资表的图表分析。

考核内容：学生能用两种方法输入基本工资数据选用相关公式和函数设立基本工资项目。利用筛选功能查找所需工资数据采用数据透视表功能对工资数据进行汇总分析。

复习思考题：工资条的制作及工资分析。

课程思政切入点：通过我国人均收入变化的进程让同学们了解经济发展脉络，人民生活水平的提高，以及税收政策的变化特别是工资税制改革给人民带来的获得感。

**第七章：进销存管理**

第一节 采购管理

第二节 销售管理

第三节 库存管理

教学内容：进销存管理的基本内容，创建进货、销售、存货明细表、进销存业务分析、制作商品采购、销售图表与数据查询、创建进销存管理窗口

重点与难点：进销存工作表的管理窗口的创建

考核要求：掌握进销存管理的基本流程。熟练进行进销存业务信息初始化设置、输出信息公式设置、业务信息的输入及输出、业务明细账的输出等操作。

复习思考题：商品采购、销售与库存管理。

**第八章：固定资产管理**

第一节 建立固定资产清单

第二节 固定资产查询

第三节 固定资产折旧计提

教学内容：固定资产初始数据的输入、固定资产的增加、调拨与减少、固定资产的折旧模型设计方法、固定资产数据的查询与汇总分析。

重点与难点：固定资产的折旧模型设计方法。

考核要求：学生掌握构建固定资产初始卡片数据库方法，熟悉固定资产的变动，掌握固定资产的查询和固定资产的折旧数据的汇总分析等方法。

复习思考题：固定资产折旧方法。

课程思政切入点：掌握固定资产分析的方法，培养学生的科学精神。搜索统计年鉴，了解我国固定资产投资历史，加深对我国经济发展的理解，培养民族自豪感。

**第九章 营运资本最优规划管理模型**

第一节 运营资本最优决策的理论基础

第二节 最优决策分析工具

第三节 最优订货批量决策模型设计与分析

教学内容：营运资本最优规划管理概述、营运资本最优决策的理论基础—线性规划的理论、最优决策分析工具——规划求解工具、最优订货批量决策模型设计与分析、企业集团营运决策模型与案例分析。

重点与难点：重点是线性规划的理论、最优决策分析工具，难点是最优订货批量决策模型设计与分析、企业集团营运决策模型。

考核要求：使学生学会建立营运资本最优规划管理模型。

复习思考题：营运资本最优规划管理模型。

**第十章：投资决策模型**

第一节 投资决策模型概述

第二节 投资决策指标及其函数分析

第三节 固定资产更新决策模型设计

第四节 投资风险分析模型设计

第五节 多个项目的投资决策模型设计与案例分析

第六节 个人投资理财决策模型

第七节 投资项目解决方案设计

教学内容：建投资决策模型概述、投资决策指标及其函数分析、固定资产更新决策模型设计、投资风险分析模型设计、多个项目的投资决策模型设计与案例分析、个人投资理财决策模型、投资项目解决方案设计。

重点与难点：重点是投资风险分析模型设计，难点是多个项目的投资决策模型设计。

考核要求：使学生学会建立投资决策模型。

复习思考题：建立投资决策模型。

课程思政切入点：授课时可以结合一些成功人士的创业故事，分享他们的成功经验，以此激发学生创新创业愿望，训练他们有序思维，养成预想和计划行为习惯，为将来创业提供观念上的，方法上的一些指导与帮助。证券投资管理主要介绍证券估值，投资收益率的计算以及证券投资组合的基本原理。提醒学生将来证券投资要注意风险，认真估值和选股，不要把所有的鸡蛋放在一个篮子里，慎重理财。

**第十一章：筹资决策模型**

第一节 筹资决策模型概述

第二节 筹资决策模型的主要函数

第三节 长期借款筹资双变量分析模型设计

第四节 租赁筹资模型设计

第五节 租赁筹资与借款筹资方案比较分析模型的设计

教学内容：筹资决策模型概述、筹资决策模型的主要函数、长期借款筹资双变量分析模型设计、租赁筹资模型设计、租赁筹资与借款筹资方案比较分析模型的设计。

重点与难点：重点是筹资决策模型设计，难点是筹资方案比较分析模型设计。

考核要求：使学生学会建立筹资决策模型。

复习思考题：建立筹资决策模型。

课程思政切入点：筹资管理也称“融资管理”。企业筹资方式有：吸收直接投资、发行股票、发行债券、银行借款、融资租赁、商业信用等多种方式。不同方式筹措的资金成本是不一样的，风险也不相同。企业筹资一定要诚信合规，数量适当，来源合理，筹措及时，方式经济。筹集债务资金要有足够的偿还能力，重合同守信用。不得非法集资，不得为了达到融资目的弄虚作假。授课时举出几个非法集资及财务报表作假案例，比如善林金融、康美药业等，这些弄虚作假行为，严重坑害了社会公众的利益，扰乱了整个市场经济秩序，最终导致企业要破产，责任人的人生破产。作为青年学生，一定要诚信守法，筹资时要对筹资方式慎重分析，比较资金成本的高低与风险的大小，成本太高的筹资千万使不得，非法网贷、黑贷会使我们的人生坠入深渊。

**第十二章：计算机财务管理系统的分析与建立**

1. 宏语言概述
2. 财务管理模型界面的设计方法
3. 财务管理系统菜单的设计方法

教学内容：建立宏程序、执行宏程序、设计财务管理模型界面的方法、设计财务管理系统菜单的方法、控制应用系统自动启动的方法。

重点与难点：重点是宏程序的运用以及财务管理系统菜单的设计，难点是宏程序的运用。

考核要求：是学生学会编写或记录宏程序，学会建立自动执行宏程序。

复习思考题：建立计算机财务管理系统。

课程思政切入点：从财务管理目标入手，嵌入“理想与人生目标”思政元素。财务管理的目标是财务管理工作所要达到的目的，决定着整个财务管理的发展方向。所有财务管理工作的开展都是在一定的整体目标下进行的。财务管理整体目标从低到高主要有：利润最大化、每股利润最大化、股东财富最大化、企业价值最大化等。企业理财目标不同，所采取的理财措施与执行深度及其最终的理财效果是不一样的。要搞好企业财务管理工作，首先必须明确财务管理目标。授课时可以结合财务管理目标谈人生目标，财务管理工作离不开目标，同样人生也离不开目标的。因为人无目标，就无努力方向;人生的目标不同，努力的程度不一样。课堂上可以举出一个或几个以追求利润最大化为理财目标的企业最终导致企业破产的案例，以警示学生唯利是图的人生是黑暗的，没有目标的人生是混沌的。从而激发青年学生树立远大理想，制定人生各阶段的奋斗目标，为理想目标不断努力奋斗！

五、考核方式、成绩评定

本课程采用平时、课程设计相结合的考核方式，尤其注重实践环节的考核。各部分所占比重为平时成绩占40%，期末课程设计成绩占60%。

平时成绩包括考勤成绩（10%）和上机作业成绩（30）。

期末考核采用课程设计形式，根据具体业务场景的考核要求进行相应的设计与实现，注重知识应用能力和解决问题能力的考核，需要学生提交自己开发的财务管理小程序。

六、主要参考书及其他内容

（一）推荐教材

1．赛贝尔资讯著，《Excel2016会计与财务管理从入门到精通》，清华大学出版社，2019

2. 崔婕，姬昂，崔杰 著，《Excel在会计和财务中的应用》，清华大学出版社，2017

（二）主要学习参考书

1.精英资讯著，《Excel财务管理从入门到精通》，中国水利水电出版社，2019.

2.Excelhome，《Excel2016高效办公 财务管理》，人民邮电出版社，2019.

3.ExcelHome，《Excel2016高效办公 会计实务》，人民邮电出版社，2019.

4.张瑞君，《计算机财务管理：财务建模方法与技术（第5版）》，人民大学出版社，2019.

5.王招治著，《计算机财务管理——以Excel为分析工具》，人民邮电出版社，2017.

执笔人：杨艳红 教研室主任：胡磊 系教学主任审核签名：