

# Excel 下实现票据自动读取、打印

中国地质大学(武汉)管理学院 孙裕亮 向龙斌

随着个人支票的签发运用及银行票据的使用日渐方便,银行票据应用得越来越广泛。为了预防犯罪,实务中对票据填写的要求极严。市面上一种专门的打印票据的机器应运而生,但它的灵活性、通用性较差。为简单易行,可用已有的办公设备 Excel 软件,自己设计表格和程序,实现银行票据自动读取、套打。

设备方面,需要一台能运行 WIN9X 的微机 and 一部点阵式票据打印机,打印机要能上下、左右调节纸的宽度,软件是 Microsoft Excel。

用 Excel 实现票据的自动读取、打印,有以下四个问题需要解决:票据格式的定位;日期和固定内容等的填写;收款人的全称、账号、开户行等内容从源数据库读取;出票金额小写填写和出票金额的大写自动转换。

## 一、票据的格式定位

在 Excel 中要求绘制的图表与实际的票据的大小完全一致,为此可以采用“机械制图”的方法对要打印的票据量出主要的尺寸,然后按照 1:1 的比例在 Excel 中画出(如下所示)。在 Excel 中行高 27.69 像素相当于 10 毫米、列宽 8.61 像素相

当于 20 毫米,基于此,将票据的尺寸换算成 Excel 中的像素绘制即可。绘制单元格名称及单元所填写内容如下:

G2、H2、I2、J2 处填“出票日期‘年’的四个汉字”;L2、M2、N2 处填“出票日期‘月’的三个汉字”;P2、Q2、R2 处填“出票日期‘日’的三个汉字”;B3、B4、B5 处分别填写“出票人全称”、“出票人账号”、“出票人付款行全称”等内容;O3、O4、O5 处分别填写“收款人全称”、“收款人账号”、“收款人开户行”等内容;C6 处填“出票金额大写”;Q7、R7、S7、T7、U7、V7、W7、X7、Y7、Z7、AA7 处分别填写支票小写数字的亿位到角位、分位的数字;B8 处填“汇票到期日”;N8 处填“付款行行号”;B9 处填“承兑协议编号”;N9 处填“付款行地址”。

票据的长、宽也要按标准设计,测量已知票据的长×宽为 10.1 厘米×17.4 厘米,在打印机文件服务器属性中设置好自定义纸张,再在 Excel 的预览菜单中的打印机属性中添加设置好的纸张即可。添加好后就可以在复印的银行票据上试着打印,如果左右、上下对不一致,就可以根据实际量出来的页边距与 Excel 页面设置的页边距进行比较,重新计算设置页

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA
1	银行承兑汇票(存根)																										
2						出票	贰	零	零	陆	年		零	陆	月	贰	拾	壹	日								
3	出票人全称	浙江通宇实业有限公司										收	全称	杭州市气门有限公司													
4	出票人账号	120701509200058866										款	账号	050601040004230													
5	付款行全称	工行台州市路桥区支行										人	开户行	农行余杭瓶窑办事处													
6	出票金额	人民币	贰万伍仟柒佰捌拾肆圆贰角伍分													亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
7		(大写)														¥25 784.25											
8	汇票到期日	贰零零陆年壹拾贰月贰拾壹日										付	行号	25075-004													
9	承兑协议编号	2006-00319										款	地址	路桥区西路桥大道50号													

与其计税基础的差额,应计入应纳税所得额,按投资企业适用税率计算应交所得税。

例 3:假设在例 2 中,甲公司在 2008 年 3 月 25 日乙公司股份有所上涨时,将所持有乙公司股份的十分之一对外出售,取得价款为 210 万元。

甲公司会计处理为:先确认出售收入,并结转该长期股权投资十分之一的账面价值,作会计分录:借:银行存款 210 万元,长期股权投资减值准备 10 万元;贷:长期股权投资——投资成本 198 万元、——损益调整 10.2 万元,投资收益 11.8 万元。

再转销该长期股权投资十分之一的递延所得税资产与递延所得税负债,并计提投资转让所得的应交所得税:(210-195)×25%=3.75(万元),作会计分录:借:所得税费用 5.5 万元,递延所得税负债 0.75 万元;贷:递延所得税资产 2.5 万元,应交税费——应交所得税 3.75 万元。

## 主要参考文献

1. 牛达. 企业所得税法新旧法条要点对照. 财会月刊(会计版), 2007;5
2. 叶敏. 基于资产负债表观的长期股权投资所得税会计处理. 财务与会计(综合版), 2007;6

边距。如实际票据打印的上页距为 1.3 厘米,而实际期望的上页距为 1.42 厘米,此时 Excel 的页面设置的上页边距为 1.9 厘米,就可以知道应该设置上页距为 2.075 厘米(1.42×1.9/1.3)。

## 二、日期等固定内容的填写

票据中的日期和出票人的资料等相关内容在每次开票中都是固定的,故在填写时可把这些数据直接输入到相应的位置。如 G2、H2、I2、J2、L2、B8 等单元格填日期,B3、B4、B5、B8、B9、N8、N9 等单元格输入出票人的相关信息。

## 三、收款人的信息从源数据库中读取

为了准确地填写银行票据,财会人员一般都把审核无误的收款人的全称、账号、开户银行、开票金额制成表,存放在 Excel 中。如下图:

签发银行承兑汇票清单

承兑申请人:浙江通宇实业有限公司

序号	收款人全称	收款人账号	收款人开户银行	开票金额	到期日	备注
1	杭州市气门有限公司	050601040004230	农行余杭瓶窑办事处	25 784.25		
.....	.....	.....	.....	.....		

在 Excel 中可用它的强大函数功能,把文件“汇票清单”中的数据直接读到要开票的“汇票单”中,以“汇票清单”中的序号数为“关键词”,在“汇票单”中 AC10 中输入序号“1”,相对应开票人的资料如收款人的全称等就自动被读到“汇票单”相应的位置上。

为使用好 VLOOKUP 函数,先定义“汇票清单”的数据清单。进入“汇票清单”工作表,选定工作表 B、C、D、E 列,选择菜单“插入”中的子菜单“名称”中的“定义”命令,将工作表选定的单元格定义为“hpqd11”。在“汇票单”工作表 O3、O4、O5 中分别输入:

“=IF(AC10=VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,1,FALSE),VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,2,FALSE),0)”

“=IF(AC10=VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,1,FALSE),VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,3,FALSE),0)”

“=IF(AC10=VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,1,FALSE),VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,4,FALSE),0)”

## 四、小写出票金额的填写及大写自动转换

为了实现出票金额小写的自动填写及大写自动转换,应先在 AD11 中输入“=IF(AC10=VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,1,FALSE),VLOOKUP(AC10,汇票清单.xls!hpqd11,5,FALSE),0)”,在 AD12 中输入“=“¥”&AD11”,在分位、角位到亿位对应的单元格分别输入“=IF((COLUMN(AA7)-COLUMN()+1)<=LEN(AD12),MID(AD12,LEN(AD12)+COLUMN()-COLUMN(AA7),1),“ ”)”,相应的数字便可到对应的单元格。

在小写转换成大写时,可以用自定义函数完成。选定 C6 单元格,执行“工具→宏→Visual Basic 编辑器”命令,进入“Visual Basic 编辑”窗口。执行“插入→模块”命令,插入一个模块如“模块 1”,双击“模块 1”在窗口右边展开“模块 1(代码)”编辑窗口,输入如下代码:

```
Function dxje(q)
ybb=Round(q*100) 将输入的数值扩大 100 倍,进行四舍五入
y=Int(ybb/100) 截取出整数部分
j=Int(ybb/10)-y*10 截取出“角”部分
f=ybb-y*100-j*10 截取出“分”部分
```

```
If y=0 Then zy="" Else zy=Application.WorksheetFunction.Text(y, "[dbnum2]") 将整数部分转为中文大写
```

```
If j=0 Then zj="" Else zj=Application.WorksheetFunction.Text(j, "[dbnum2]") 将“角”部分转为中文大写
```

```
If f=0 Then zf="" Else zf=Application.WorksheetFunction.Text(f, "[dbnum2]") 将“分”部分转为中文大写
```

```
If y=0 Then
yy=""
```

```
Else If j=0 And f=0 Then
yy="圆整"
```

```
Else If (y Mod 10=0 Or j=0) Then yy="圆零"
Else
```

```
yy="圆"
End If
```

```
If j=0 Then
yj=""
```

```
Else If f=0 Then
yj="角整"
```

```
Else
yj="角"
End If
```

```
If f>0 Then
yf="分"
```

```
Else
yf=""
End If
```

```
dxje=zy & yy & zj & yj & zf & yf
End Function
```

输入完毕后,关闭 VBA 编辑窗口返回工作表状态。在 C6 中输入公式“=dxje(AD11)”,确认后即可。

要打印多张汇票,只要把第一张汇票模板向下面复制即可,同时把对应“单元格 AC10”的關鍵字改成 3、4 等,相应的内容在需要的地方,要打印时,选定要打印的票据区域即可。

在本方案中,只要改变“汇票清单”的数据,“汇票单”的数据也相应改变,不需要再次编写程序、输入数据等,提高了票据填写的效率、准确性。

## 主要参考文献

1. 李少彤.自己动手,用 Excel 实现银行票据套打.中国会计电算化,2001;5
2. 徐雄.在 VB 中调用 EXCEL 实现票据套打.计算机应用,2001;9
3. 刘海涛.VB、Excel、Access、Word 的联合应用技术.电脑学习,2003;5