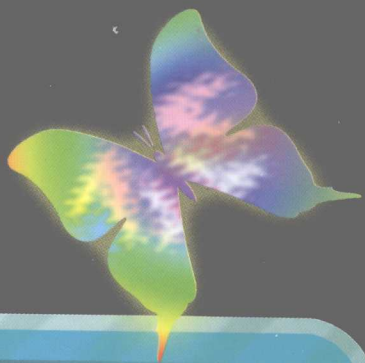




会计信息系统普及丛书

金蝶K/3



财务应用教程 及模拟训练

程婧华 编著

- ◎ 附赠金蝶公司授权的金蝶K/3财务管理系统试用版安装光盘，为读者提供官方版本，权威而安全，方便读者边读边操作，在实践中不断熟练软件、提升技巧。
- ◎ 以任务驱动的方式布局知识点。本书各章依据真实财务处理实例，按账务流程进行讲解。这种与软件说明书截然不同的讲解方式能使读者将所学知识迅速代入日常工作中去，提高生产效率。



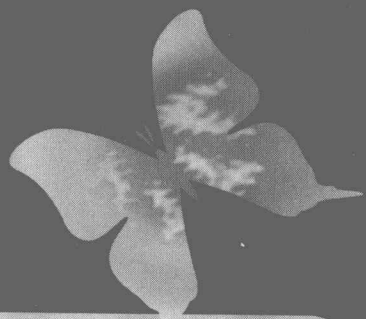
随书赠送
金蝶K/3软件

中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE



会计信息系统普及丛书

金蝶K/3



财务应用教程 及模拟训练

程婧华 编著



中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

内 容 提 要

金蝶 K/3 财务管理系统主要用于对企业的财务进行全面管理,除满足财务基础核算的基本功能外,还兼具集团层面的财务集中、全面预算、资金管理、财务报告等功能,帮助企业财务管理从会计核算型向经营决策型转变。财务管理系统各模块可以独立使用,同时可与业务系统无缝集成,构成财务与业务集成化的企业应用解决方案。

本书从账务处理实际操作出发,对金蝶 K/3 进行了详细讲解,内容包括软件安装、金蝶财务系统管理、总账系统初始化、凭证与账簿管理、出纳管理、工资管理、固定资产管理、往来核算管理、期末处理和报表编制及财务分析等。书中除了对基础知识的详细讲解外,注重实际应用,每节都设置实训案例提高读者应用能力,并设置上机操作帮助读者提高动手能力。

本书适合企业财务核算及管理人员学习参考,也适合学习会计电算化的读者自学使用。

图书在版编目(CIP)数据

金蝶 K/3 财务应用教程及模拟训练/程婧华编著.
北京:中国铁道出版社,2008.2
(会计信息系统普及丛书)
ISBN 978-7-113-08658-9

I. 金… II. 程… III. 会计—应用软件 IV. F232
中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 021811 号

书 名: 金蝶 K/3 财务应用教程及模拟训练

作 者: 程婧华

出版发行: 中国铁道出版社(100054,北京市宣武区右安门西街8号)

策划编辑: 严晓舟 杨 倩

封面设计: 付 巍

责任编辑: 杨 倩 刘彦会

封面制作: 白 雪

印 刷: 三河市华晨印务有限公司

开 本: 787×1092 1/16 印张: 15.75 字数: 352 千

版 本: 2008 年 4 月第 1 版 2008 年 4 月第 1 次印刷

印 数: 1~5 000 册

书 号: ISBN 978-7-113-08658-9/TP·2726

定 价: 29.00 元(附赠光盘)

版权所有 侵权必究

凡购买铁道版的图书,如有缺页、倒页、脱页者,请与本社计算机图书批销部调换。

编 委 会

主 编：程靖华

副主编：丁 琳 陈颖洁 蒋 欢 王楚芸

编委会成员：

程靖华	陈颖洁	丁 琳	蒋 欢	王楚芸
王丽霞	苏 星	徐 鹏	于杰泉	岳 林
杜岚晋	杨 宏	涂 甲		

前言 FOREWORD

本书主要针对初次使用金蝶 K/3 ERP 财务系统从事会计电算化工作的人员,以金蝶 K/3 V10.4 版本为基础,详细地介绍了日常会计业务每个实务操作的步骤。

本书以会计电算化核算工作的总账模块为核心,同时包括其他相关业务员的管理模块,如工资管理模块、固定资产模块、应收应付管理模块等。本书配合具体的实训案例,对金蝶 K/3 在各个模块及流程中的使用操作做了详细说明,同时还安排了有针对性的实训指导,力求使内容清晰条理,轻松易懂。

本书总共 10 章,根据内容编排可分为 3 个部分:第 1 部分是对财务系统的描述,包括第 1 章和第 2 章,主要介绍系统的基本信息,即如何为各个功能模块初始化提供基础性的统一配置,以及如何为整个 ERP 系统设置共用基础信息。第 2 部分是会计实务流程的详细讲解,包括第 3 章到第 8 章,主要介绍企业财务总账系统的实务操作流程,具体包括编制凭证与账簿的处理过程、出纳管理过程、工资管理系统的实务操作流程、以固定资产卡片管理为核心的实务操作流程、往来核算的具体处理流程。第 3 部分是对系统期末处理的描述,包括第 9 章和第 10 章,主要介绍如何在各个功能模块实现期末业务的核算与结转,以及如何应用 ERP 系统生成财务报告并分析报告信息。

本书由程婧华同志任主编,丁琳、陈颖洁、蒋欢和王楚芸同志任副主编。写作分工如下:第 1 章,蒋欢;第 2 章,陈颖洁;第 3 章,丁琳、王楚芸;第 4 章、第 5 章,蒋欢、王楚芸;第 6 章、第 7 章,陈颖洁、王楚芸;第 8 章,丁琳;第 9 章,丁琳、蒋欢、陈颖洁;第 10 章,丁琳。最后由程婧华统稿并审读。

本书在内容设计和结构安排上贴近实际会计工作的需要,有利于读者科学、系统、全面地掌握财务软件在实际工作中运用的知识和技能。本书适合财务工作者、职业继续教育培训班的学员阅读,也可作为各类院校相关专业师生的参考书。

编者

2007 年 12 月

目 录 CONTENTS

Chapter 1 金蝶财务系统应用概览..... 1

- § 1.1 金蝶财务软件系统简介 2
- § 1.2 金蝶财务软件的安装与卸载 3
 - 1.2.1 金蝶财务软件的运行环境 3
 - 1.2.2 金蝶财务软件的安装 3
 - 1.2.3 金蝶财务软件的卸载 7
- § 1.3 实训一 9
- § 1.4 本章小结与要点提示 9

Chapter 2 金蝶财务系统管理 11

- § 2.1 账套管理 12
 - 2.1.1 登录账套管理系统 12
 - 2.1.2 新建账套 13
 - 2.1.3 修改账套资料 15
 - 2.1.4 启用账套 16
 - 2.1.5 备份及恢复账套 18
- § 2.2 用户管理 21
 - 2.2.1 新增用户组 21
 - 2.2.2 新建用户 23
 - 2.2.3 设置用户权限 25
 - 2.2.4 用户登录和用户密码管理 32
- § 2.3 系统安全管理 34
 - 2.3.1 系统参数设置 34
 - 2.3.2 上机日志管理 35
- § 2.4 实训二 36
- § 2.5 本章小结与要点提示 37

Chapter 3 金蝶财务总账系统初始化 39

- § 3.1 系统初始项目设置 40
 - 3.1.1 启动总账系统 40
 - 3.1.2 设置货币类别 41
 - 3.1.3 设置会计科目 44
 - 3.1.4 设置核算项目 48
 - 3.1.5 其他项目设置 52

§ 3.2	总账系统初始化	54
3.2.1	系统设置	55
3.2.2	期初余额录入	56
§ 3.3	实训三	61
§ 3.4	本章小结与要点提示	64
Chapter 4	凭证与账簿管理	65
§ 4.1	凭证管理	66
4.1.1	填制凭证	66
4.1.2	查询凭证	68
4.1.3	修改和删除凭证	70
4.1.4	审核凭证	72
4.1.5	凭证过账	73
4.1.6	冲销凭证	75
§ 4.2	账簿管理	76
4.2.1	总分类账管理	76
4.2.2	明细账管理	79
4.2.3	数量金额账管理	81
4.2.4	核算项目分类账管理	83
§ 4.3	实训四	84
§ 4.4	本章小结与要点提示	85
Chapter 5	出纳管理	87
§ 5.1	出纳日常处理	88
5.1.1	现金日记账与对账	88
5.1.2	银行存款日记账与对账	92
5.1.3	余额调节表	92
§ 5.2	日记账查询	93
5.2.1	现金日记账查询	93
5.2.2	银行存款日记账查询	96
§ 5.3	支票管理	96
5.3.1	支票购置管理	96
5.3.2	领用支票	99
5.3.3	查看、修改、删除支票	99
5.3.4	支票查询	102
§ 5.4	实训五	103
§ 5.5	本章小结与要点提示	104
Chapter 6	工资管理	105
§ 6.1	工资管理系统初始设置	106

6.1.1	工资类别的管理	106
6.1.2	设置工资项目	109
6.1.3	设置工资计算公式	110
6.1.4	档案资料的管理	114
§ 6.2	工资日常管理	117
6.2.1	人员变动调整处理	117
6.2.2	工资的录入	120
6.2.3	工资的计算	121
6.2.4	所得税设置与引入	122
§ 6.3	实训六	126
§ 6.4	本章小结与要点提示	128

Chapter 7

固定资产管理

129

§ 7.1	固定资产管理系统初始设置	130
7.1.1	设置固定资产使用状态	130
7.1.2	设置资产变动方式	131
7.1.3	设置折旧方法	132
7.1.4	固定资产类别及存放地点管理	136
7.1.5	结束初始化	138
§ 7.2	固定资产日常处理	140
7.2.1	固定资产增加处理	140
7.2.2	固定资产折旧核算	141
7.2.3	固定资产变动处理	143
§ 7.3	实训七	145
§ 7.4	本章小结与要点提示	147

Chapter 8

往来核算管理

149

§ 8.1	往来核算系统初始设置	150
8.1.1	启动往来核算账套	150
8.1.2	录入期初余额	154
§ 8.2	往来核算系统日常处理	160
8.2.1	往来对账单管理	160
8.2.2	往来业务核销	162
8.2.3	往来款项查询	167
8.2.4	账龄分析	169
8.2.5	坏账管理	171
§ 8.3	实训八	176
§ 8.4	本章小结与要点提示	177

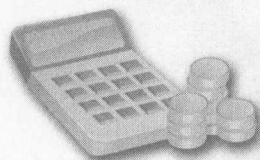
Chapter 9

期末处理

179

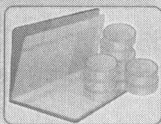
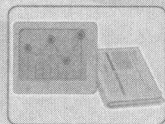
§ 9.1	出纳业务的期末处理	180
-------	-----------------	-----

9.1.1	银行对账单	180
9.1.2	银行存款对账	181
§ 9.2	工资核算业务期末处理	184
9.1.1	工资凭证管理	184
9.2.2	工资审核	187
9.2.3	期末结账	188
§ 9.3	固定资产管理系统的期末处理	190
9.3.1	固定资产减值准备的处理	190
9.3.2	固定资产清理的处理	192
9.3.3	处理对账与结账	193
§ 9.4	往来业务期末处理	196
9.4.1	账表查询与分析	196
9.4.2	计提坏账准备	199
9.4.3	结账	200
§ 9.5	内部转账期末处理	201
9.5.1	期末调汇	201
9.5.2	结转损益	202
9.5.3	自动转账	204
§ 9.6	总账系统核算业务期末处理	205
9.6.1	对账与试算平衡	206
9.6.2	结账	210
§ 9.7	实训九	212
§ 9.8	本章小结与要点提示	213
Chapter10	报表编制及财务分析	215
§ 10.1	编制报表基础	216
10.1.1	创建新报表	216
10.1.2	设计报表格式	217
10.1.3	编辑报表公式	220
§ 10.2	报表生成与使用	224
10.2.1	生成报表	224
10.2.2	报表联查	225
10.2.3	审核报表	226
§ 10.3	应用报表进行财务分析	228
10.3.1	财务状况分析	229
10.3.2	损益分析	233
10.3.3	财务指标分析	235
10.3.4	简易分析报表	237
§ 10.4	实训十	241
§ 10.5	本章小结与要点提示	242



Chapter

1



金蝶财务系统 应用概览

本章重点

- 了解金蝶财务软件的基本功能
- 掌握金蝶 K/3 的安装与卸载过程



了解金蝶财务软件由哪些模块和工具构成,有助于用户更好的理解金蝶 K/3 系统的功能;了解金蝶 K/3 系统的应用环境要求,并掌握软件的安装和卸载方法,是用户操作管理和维护数据工作的基础。

§ 1.1 金蝶财务软件系统简介

金蝶 ERP-K/3 是国内第一个平台化的 ERP 系统。自 1999 年推向市场以来,金蝶 K/3 在亚太地区已经具有几十万的用户,目前已经发布到 V10.4 版本。金蝶 K/3 ERP 系统集供应链管理、财务管理、人力资源管理、客户关系管理、办公自动化、商业分析、移动商务、集成接口及行业插件等业务管理组件为一体,以成本管理为目标,计划与流程控制为主线,通过对成本目标及责任进行考核激励,推动管理者应用 ERP 等先进的管理模式和工具,建立企业人、财、物、产、供、销科学完整的管理体系。

本教程主要选取了其中的财务管理、人力资源等模块进行详细讲解。其中财务管理中选择了总账管理、固定资产、应收管理、应付管理、报表管理等功能。系统的构成如表 1-1 所示。

表 1-1 金蝶 K/3 的系统构成

子 系 统	应 用 功 能				
供应链管理	业务管理	采购管理	销售管理	仓存管理	质量管理
		进口管理	出口管理		
	核算管理	存货核算			
财务管理	财务管理	合并账务	合并报表	预算管理	结算中心
		成本管理	E-结算系统		
	财务会计	现金流量表	总帐	固定资产	工资管理
		应收款管理	财务分析	应付款管理	现金管理
人力资源管理	自助平台	CEO 平台	经理人平台	员工工作台	
	专业人力资源管理	招聘选拔	薪资设计	能力素质模型	培训发展
		绩效管理			
	基础人事	考勤管理	组织规划	职员管理	查询报表
		薪资核算	社保福利		
客户关系管理	市场管理	营销战役	目标客户	市场计划	市场活动
		市场费用	产品/价格策略		
	销售管理	售前管理	售中管理	销售费用	
	服务管理	服务申请	现场活动	知识管理	
办公自动化	协作门户	个人主页	部门主页	系统主页	移动办公
	应用模块	个人信息	行政事务	公共信息	协同办公
	基础管理	配置导航	组织机构	权限设置	流程设置
商业智能	商业分析	主题分析	分析方法		
	管理驾驶舱	指标监控	报表查询	管理配置	

§ 1.2 金蝶财务软件的安装与卸载

认识了金蝶财务软件的基本功能后, 在用户正常使用软件之前, 需要在其要求的运行环境下进行软件的正确安装, 因此, 本节将对金蝶 K/3 的安装与卸载进行详细介绍。

1.2.1 金蝶财务软件的运行环境

金蝶财务软件的运行环境即软件各个部件对操作系统的要求, 如表 1-2 所示, 用户根据安装部件的运行环境来检查自己的操作系统是否符合要求。

表 1-2 金蝶财务软件各部件安装环境需求

环 境		支 持	不 支 持
操作系统	金蝶 K/3 客户端部件	Windows 98 Windows 2000 Professional SP4 Windows 2000 Server SP4 Windows 2000 Advanced Server SP4 Windows Server 2003 Enterprise SP1	Windows 95; 合并报表客户端不支持 Windows 98 操作系统; 如果客户端与服务端安装在同一台计算机上, 则不支持 Windows XP Home Edition 版本
	中间层、 数据库、 Web 服务部件	Windows 2000 Server SP4 Windows 2000 Advanced Server SP4 Windows Server 2003 Enterprise SP1	Windows NT4-0 Windows 2000 Professional Windows XP Professional SP2
数据库要求		Microsoft SQL Server 2000 SP4 (或 MSDE)	除 Microsoft SQL Server 2000 SP4 (或 MSDE) 以外的数据库, 包括 Microsoft SQL Server 2005
浏览器要求		IE 5.5 或以上版本	IE 5.5 以下版本

现如今操作系统中比较流行的是 Windows XP, 支持金蝶客户端部件的全部要求。中间层、数据库、Web 服务部件则要求服务器版操作系统, 如 Windows 2000 Server 和 Windows Server 2003 Enterprise。

1.2.2 金蝶财务软件的安装

金蝶 K/3 资源光盘是金蝶 K/3 安装光盘的组成部分, 一般有 3 张。

金蝶 K/3 资源光盘 (一) —— 简体资源光盘

金蝶 K/3 资源光盘 (二) —— 繁体资源光盘

金蝶 K/3 资源光盘 (三) —— 英文资源光盘

分别对应简体、繁体、英文操作系统环境, 环境检测过程中请对应自己的操作系统放入相应的资源光盘。

1. 环境检测

正常运行金蝶 K/3 系统需要很多第三方组件的支持, 所以在安装金蝶 K/3 系统前要对安装目标计算机做一次系统环境检测, 以保证这些必需组件在目标计算机上都具备并且运行正常。目标计算机没有或者运行不正常的组件, 在环境检测过程中会自动从金蝶 K/3 资源光盘中安装。

下面介绍具体的环境检测操作过程。

例 1 为金蝶 K/3 进行环境检测。

【操作流程】

Step 1 放入金蝶 K/3 资源光盘后系统自动运行环境检测，首先看到如图 1-1 所示的对话框，根据提示选择“环境检测”选项。



图 1-1 “金蝶 K/3 安装程序”对话框

Step 2 出现“金蝶 K/3 环境检测”对话框，包括 6 个部件，鉴于本书涉及到的内容，选中客户端部件、中间层服务部件和数据服务部件对应的复选框，如图 1-2 所示。

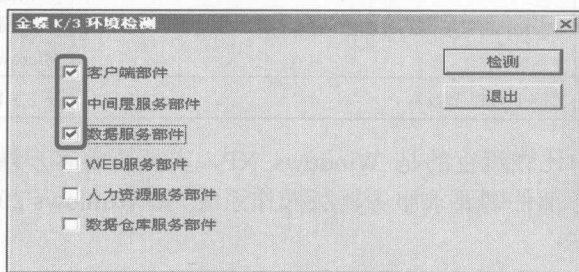


图 1-2 选择相应的部件安装环境检测

Step 3 单击“检测”按钮后，光盘会自动检测当前系统，并给出相应的提示。如果缺乏必要的组件，系统会提示用户安装，如图 1-3 所示。

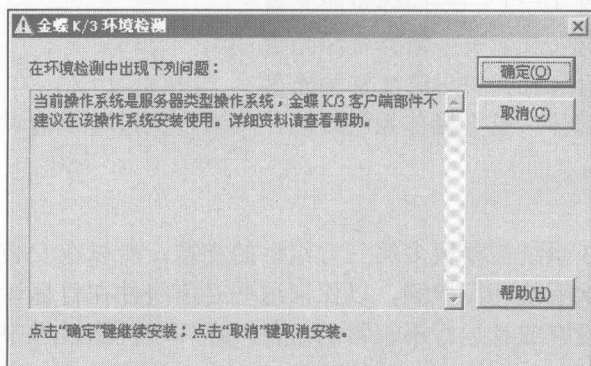


图 1-3 环境检测出现的问题提示

Step 4 启动安装过程很简单，只要根据系统检测的提示，选择“确定”按钮就可以了，如图 1-4 所示。

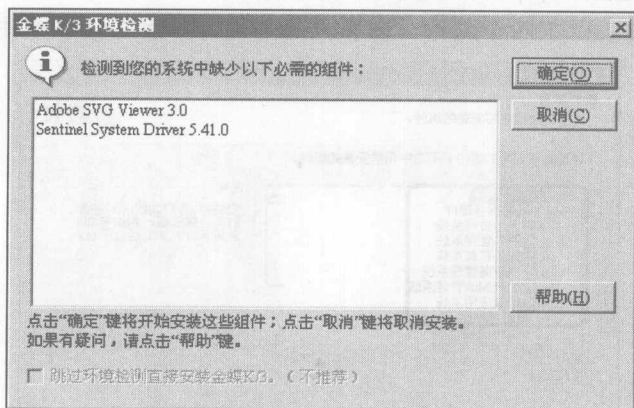


图 1-4 环境检测提示

Step 5 用户完成了所有的组件检测和安装后，系统会提示“环境更新完毕”的信息，单击“确定”按钮，如图 1-5 所示。

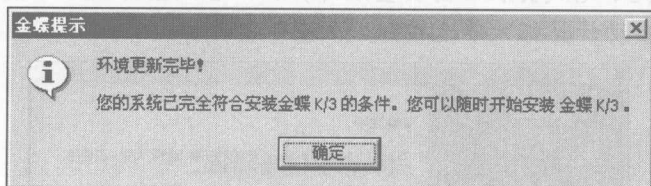


图 1-5 环境检测完毕

2. 安装

环境检测完毕就可以进行金蝶 K/3 产品的安装了。

例 2 安装金蝶 K/3 系统。

【操作流程】

Step 1 放入金蝶 K/3 系统安装光盘，启动安装过程，“金蝶 K/3 安装程序”对话框如图 1-6 所示。



图 1-6 “金蝶 K/3 安装程序”对话框

Step 2 选择“安装金蝶 K/3”选项开始金蝶 K/3 安装过程。根据系统提示单击“下一步”按钮，进入选择安装组件的界面，如图 1-7 所示。

这里用户选择安装以下 3 个部件，即客户端部件、中间层服务部件和数据服务部件。

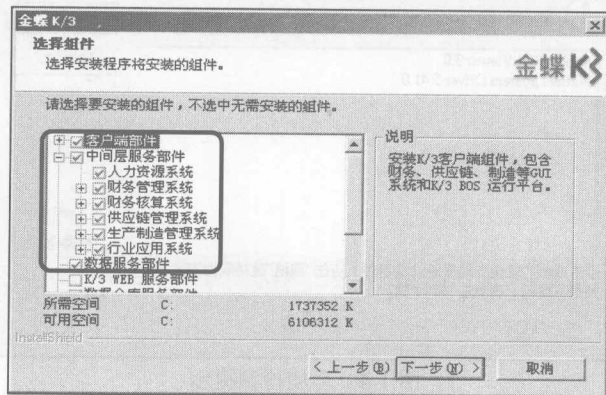


图 1-7 安装组件选择

Step 3 根据系统提示完成安装后需要重启计算机，否则金蝶 K/3 不能正常运行，通常选中“是，立即重新启动计算机”单选按钮，如图 1-8 所示。

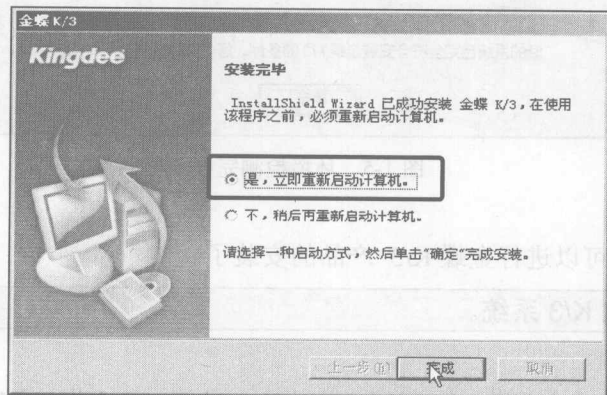


图 1-8 安装完毕重启提示

Step 4 重启后可能仍会有一段注册组件的过程，当出现如图 1-9 所示的提示时表示安装完毕。

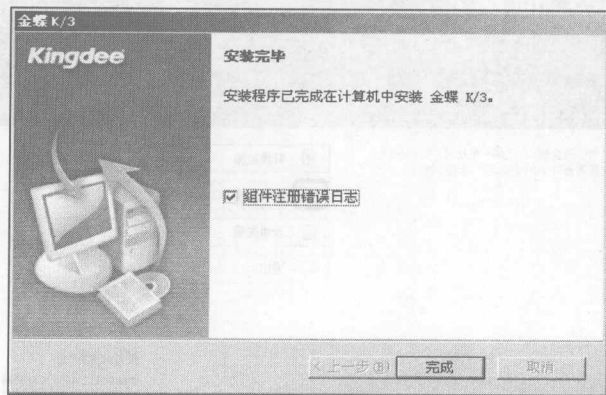


图 1-9 安装完毕

3. 注册中间层组件

安装完毕 3 个部件后, 还需要对中间层进行注册, 这是对客户端服务的激活过程。

例 3 注册中间层组件。

【操作流程】

Step 1 选择“开始”→“程序”→“金蝶 K3”→“中间层服务部件”→“注册中间层组件”命令, 用户会看到如图 1-10 所示的提示。

Step 2 单击“是”按钮开始中间层组件注册, 根据系统提示选择需要安装的中间层组件, 如图 1-11 所示。

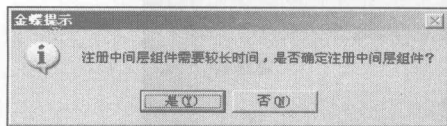


图 1-10 注册中间层组件提示

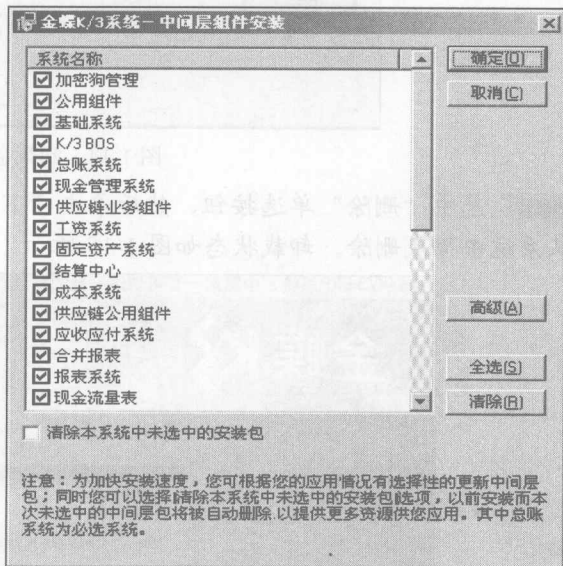


图 1-11 中间层组件安装对话框

Step 3 单击“确定”按钮, 软件开始自动注册过程, 如图 1-12 所示。

Step 4 当出现如图 1-13 所示的提示时, 表示完成注册。到此用户就可以进入金蝶 k/3 系统进行操作和管理了。

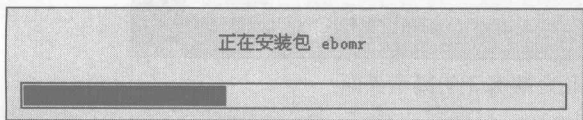


图 1-12 安装进度提示

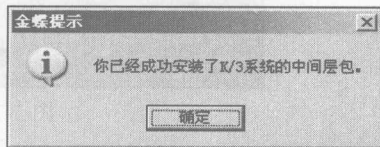


图 1-13 安装成功提示

1.2.3 金蝶财务软件的卸载

金蝶 K/3 提供了便捷的卸载服务。

例 4 卸载金蝶 K/3 系统。

【操作流程】

Step 1 选择“开始”→“程序”→“金蝶 K3”→“添加或删除金蝶 K3”命令, 出现如图 1-14 所示对话框。

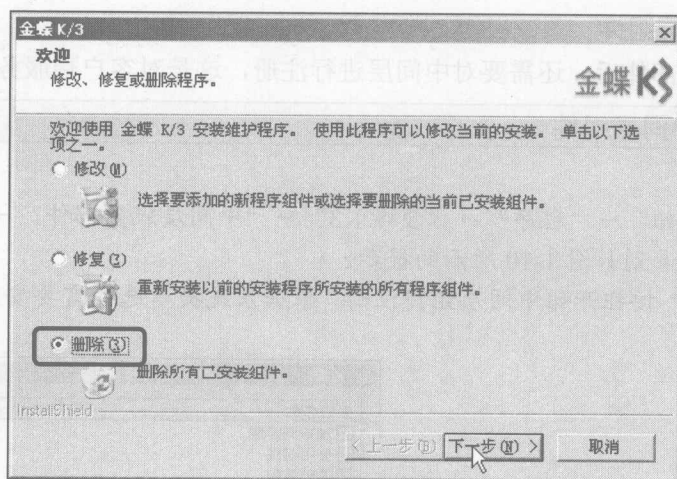


图 1-14 卸载金蝶 K/3

Step 2 选中“删除”单选按钮，然后单击“下一步”按钮，这样之前所安装的所有组件将从系统中彻底删除。卸载状态如图 1-15 所示。

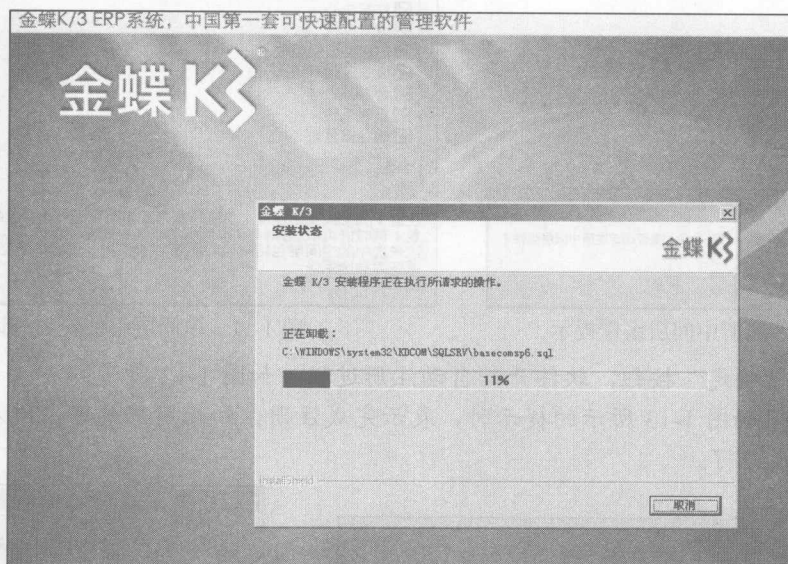


图 1-15 卸载金蝶 K/3 的提示界面

提醒您



在删除金蝶 K/3 时看到对话框上有“修改”和“修复”两个选项，下面分别对这两个功能进行说明。

1. 如果已经安装了金蝶 K/3 的部分组件（如本书要求的客户端组件，中间层服务组件和数据服务组件），还想补充安装其他的组件或者删除某些不常用的组件，可以选中“修改”单选按钮。

2. 如果因为误操作或者其他因素（如计算机中有病毒）造成金蝶的系统文件丢失或恶意修改，使得金蝶 K/3 无法正常运行，则可以通过“修复”将系统文件恢复。