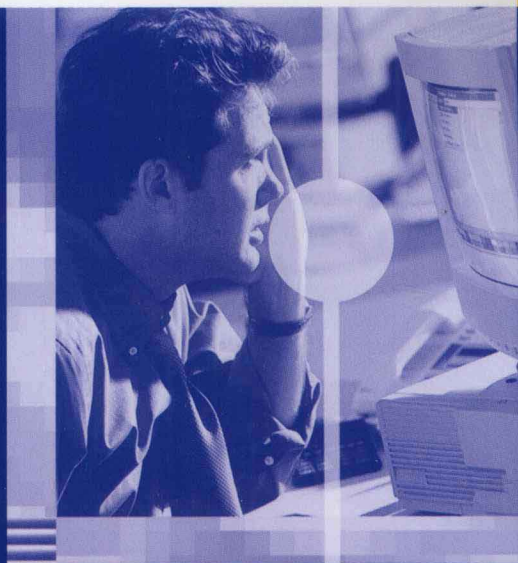


全国高职高专教育规划教材

会计电算化上机实验

(畅捷通T3版)

■ 孙莲香 主编



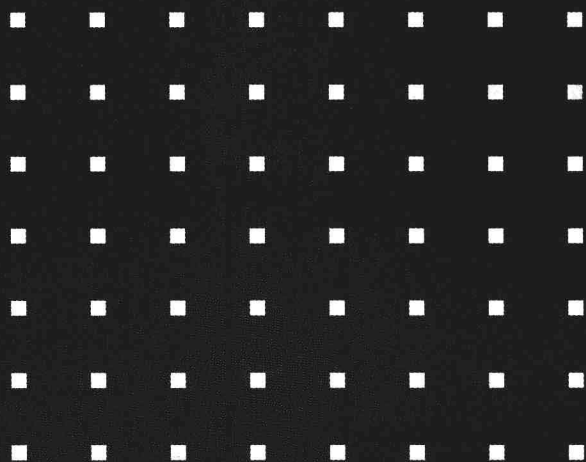
全国高职高专教育规划教材

会计电算化上机实验

(畅捷通T3版)

Kuaiji Diansuanhua Shangji Shiyān

■ 孙莲香 主编



高等教育出版社·北京
HIGHER EDUCATION PRESS BEIJING

内容简介

本书是《会计电算化应用教程》(畅捷通 T3 版)的配套教材,是为了巩固对主教材中涉及的知识要点和会计核算与业务处理的原理等所进行的上机训练,以达到学以致用目的。

本书共分为 24 个单项实验和 5 个综合实验。每一上机实验后都设计了与该实验有关的拓展任务,从而让学习者有更多的思考和训练的空间,有效地激发学生学习的主动性和积极性,不断地提升学生的自信心。每一个综合实验都是分阶段对所学内容的综合训练,可以全面考核学习者对前面一系列相关内容的掌握程度。同时,为了满足学习者对会计技能大赛的了解,我们把综合实验五设置为以原始凭证形式呈现日常业务的形式,使得在校内的上机训练与会计技能大赛和企业应用能力训练进行对接。

为了满足学习者分别针对不同内容进行训练的需要,我们对教材中的单项上机实验和部分综合实验都备份了实验前准备和实验后结果的账套数据,使学习者可以任意选取所要完成的教学任务,而避免因数据准备不充分而不能随机地选取学习内容的情况出现。为了满足学习者对全国会计技能大赛系统的了解,我们在光盘中预置了“会计技能考试练习系统”,使学习者能亲身感受会计技能大赛的方式方法。

本书以面向职业院校中会计专业、会计电算化专业、税务专业、审计专业及相关经济管理专业人员的会计电算化课程教学为基本目的,适用于欲掌握财务管理软件应用的人员使用。

本书提供数字课程的学习,欢迎读者登录高等职业教育教学资源中心,获取相关教学资源,进行自主学习及交流活动,同时完成在线实训项目。网址: <http://hve.hep.com.cn>。具体登录使用方法见书后“郑重声明”页。

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化上机实验:畅捷通 T3 版/孙莲香主编.

--北京:高等教育出版社,2012.9

ISBN 978-7-04-035260-3

I. ①会… II. ①孙… III. ①会计电算化-高等职业教育-教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 184484 号

策划编辑 武君红

责任编辑 武君红

封面设计 赵 阳

版式设计 余 杨

责任校对 殷 然

责任印制 张泽业

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100120
印 刷 中国农业出版社印刷厂
开 本 787 mm × 1092 mm 1/16
印 张 14.25
字 数 340 千字
购书热线 010-58581118

咨询电话 400-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>
网上订购 <http://www.landaco.com>
<http://www.landaco.com.cn>
版 次 2012 年 9 月第 1 版
印 次 2012 年 9 月第 1 次印刷
定 价 31.80 元 (含光盘)

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换
版权所有 侵权必究
物 料 号 35260-00

前言

“普通教育有高考，职业教育有技能大赛”已经成为人们的共识。为了满足会计技能大赛的训练和企业对会计电算化人才的需求，在职业教育的会计及会计电算化等相关专业中应开设“会计电算化”课程，以满足国家通过全面推进会计信息化建设、进一步提升会计工作水平、促进经济社会健康发展的需要。

本课程的培养目标是，强化会计电算化基础能力、核心专业技术应用能力和一般关键能力，使学生不仅能够掌握财务与业务一体化管理软件的基本操作技能，同时还学到会计工作岗位之间的业务衔接关系和内部控制要求，以及会计人员的职业道德规范等内容，从而完成从理论向实践、从单项技能向综合技能的过渡。为了达到培养适合企业需要的会计电算化专门人才的培养目标，本书编写人员集中优势资源，以工学结合为切入点，根据课程内容和学生特点，精心构造了这套《会计电算化应用教程》（畅捷通 T3 版）和《会计电算化上机实验》（畅捷通 T3 版）立体化教材。

本书与《会计电算化应用教程》（畅捷通 T3 版）一同对畅捷通 T3 企业管理信息化软件教育专版中财务和购销存业务的基本知识和操作方法进行训练，使学习者在系统学习总账、财务报表、薪资和固定资产管理以及购销存业务处理的基本工作原理和会计核算与管理的全部工作过程后，对前面所学习的内容进行全面的训练，以达到学以致用为目的。本书中共设计了 24 个单项上机实验和 5 个综合实验。与以往教材不同的是，我们不仅为每一教学单元设计了年初 1 月份的业务，而且，针对企业的持续经营的特点，分别对企业中重要的业务处理环节，即总账、财务报表、薪资和固定资产设计了 2 月份的业务，从而更加全面地训练和检验学习者的学习和应用能力；另外，每一上机实验后都设计了与该实验有关的拓展任务，从而让学习者有更多的思考和训练的空间，有效地激发学生学习的主动性和积极性，不断地提升学生的自信心。每一个综合实验都是分阶段对所学内容的综合训练，可以全面考核学习者对前面一系列相关内容的掌握程度。为了满足学习者对会计技能大赛的了解，我们把综合实验五设置为以原始凭证形式呈现日常业务的形式，使得在校内的上机训练与会计技能大赛和企业应用能力训练进行对接。实验数据覆盖面广，且数据量大，既能满足学生课堂训练，还能满足学生利用业余时间进行大量训练时使用。因此，本套教材注重理论与实践相结合，针对职业教育中学生的认知特点，由浅入深，循序渐进，不仅能够完成基本任务，还可以有更多的拓展空间，有效地激发学生学习的主动性和积极性，培养学生的学习能力。充分满足会计电算化专门人才培养的需要，突出理论教学构筑学生的

知识结构、实践教学构筑学生的职业技能结构的教學原則。

为了满足学习者分别针对不同内容进行训练的需要，我们对教材中的单项上机实验和五个综合实验都备份了实验前准备和实验后结果的账套数据，使学习者任意选取所要完成的教學任务，而避免因数据准备不充分而不能随机地选取学习内容的情況出现。为了满足教师教學的需要，我们为教师设计了从教學计划、教學大纲到电子教案的全部教學资料。努力做到想教师及学生之所想，急教师及学生之所急。

本书由北京財貿職業學院孫蓮香老師主編。參加本書編寫的人員都是擔任會計電算化教學工作多年的教師，是編者多年教學經驗的總結。編寫本書的人員有孫蓮香、康曉林、楊石磊、劉金、喬林、葉玉曼、郭瑩、陳江北、張辰和胡曉珊。本書由孫蓮香負責設計全書的總體結構和總纂等。本書是在暢捷通信息技術股份有限公司大力支持下編寫完成的，在此深表謝意。我們衷心希望本書的出版能為促進我國會計電算化的發展盡一點微薄的力量。

限於作者的水平，書中難免存在缺點和不妥之處，我們誠摯地希望讀者對本書的不足之處給予批評指正。

編者

2012年7月

目 录

第 1 单元 系统管理与基础设置	1
实验一 系统管理	3
实验二 基础设置	6
第 2 单元 总账管理	15
实验三 总账系统初始化	17
实验四 总账日常业务 (一)	22
实验五 总账日常业务 (二)	28
实验六 总账期末业务	38
实验七 总账业务 (2 月份)	44
第 3 单元 财务报表管理	49
实验八 自定义报表	51
实验九 利用报表模板生成财务报表	54
综合实验一	57
第 4 单元 薪资管理	65
实验十 工资系统初始化	67
实验十一 工资系统日常业务	73
实验十二 工资系统期末业务	77
实验十三 工资业务 (2 月份)	80
第 5 单元 固定资产管理	87
实验十四 固定资产系统初始化	90
实验十五 固定资产系统日常业务	95
实验十六 固定资产系统期末业务	97
实验十七 固定资产业务 (2 月份)	99
综合实验二	101
第 6 单元 购销存系统初始化	111
实验十八 购销存系统初始化	114

第7单元 采购管理	121
实验十九 采购业务一	124
实验二十 采购业务二	129
第8单元 销售管理	133
实验二十一 销售业务一	136
实验二十二 销售业务二	138
第9单元 库存管理	143
实验二十三 库存业务	146
第10单元 存货核算	149
实验二十四 存货核算业务	152
综合实验三	157
综合实验四	165
综合实验五	175

1

第1单元 系统管理与基础设置

功能概述

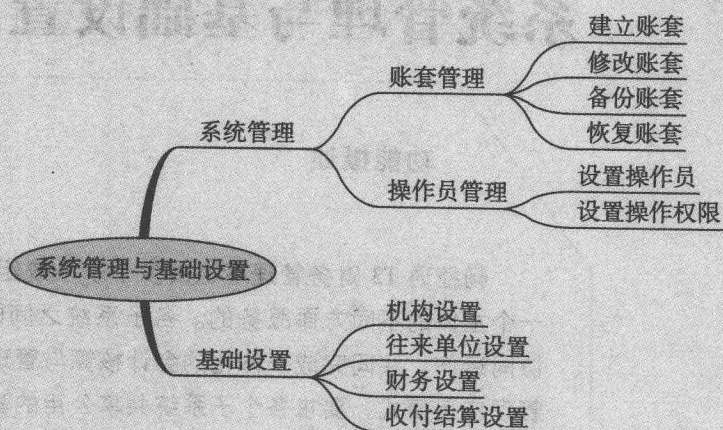
畅捷通 T3 财务管理系统由多个子系统组成，各个子系统都是为同一个主体的不同方面服务的。各子系统之间既相对独立，又相互联系，协同运作，共同完成一体化的会计核算与管理工作。为了实现一体化的管理应用模式，要求各个子系统共享公用的基础信息，拥有相同的账套和年度账，并要求操作员和操作权限集中管理，所有数据存放在同一数据库中可以实现共享。因此，为了完成全面的系统服务，必须设立系统管理功能，并进行基础设置，为各个子系统提供统一的环境和基础信息，对财务管理软件所属的各个系统进行统一的操作管理和数据维护，最终实现财务、业务的一体化管理。

系统管理的主要功能是对畅捷通 T3 企业管理软件的各子系统进行统一的操作管理和数据维护。系统管理的任务主要包括对操作员及其权限的管理和账套管理。

基础设置的内容主要包括设置基础档案、会计科目、凭证类别和结算方式等。

主要任务

系统学习系统管理与基础设置的主要内容和操作方法。能够在系统管理中设置操作员、建立账套和设置操作员权限；能够在了解企业基本状况的情况下，为企业进行所需要的各种基础设置；能够熟练地进行账套的备份和恢复，为日常工作做好充分的准备；能够了解在出现操作错误时的处理思路和方法。系统管理与基础设置的主要任务如下图所示。



系统管理与基础设置的主要任务图

实验一 系统管理

一、实验目的

北京世纪天成有限责任公司（简称“世纪天成公司”）2012年1月购买了畅捷通 T3 企业管理软件，已经安装在了计算机中。通过与软件工程师的沟通，了解到在使用该软件处理会计业务并进行会计管理之前，首先要做的工作就是在系统中建立企业的账套信息，明确谁有权利对企业的账套进行操作，为今后开展工作做好准备。此实验的目的就是在系统中设置操作员并赋予其相应账套的操作权限。

二、实验要求

1. 增加操作员。
2. 建立账套。
3. 设置操作员权限。

三、实验资料

1. 操作员及其权限如表 1-1 所示。

表 1-1 操作员及其权限

操作员编号	操作员姓名	操作员权限	操作员岗位
ZZ01	陈天立	账套主管	财务主管
ZZ02	郝青月	公用目录设置、总账、工资、固定资产	总账会计
ZZ03	李烨	公用目录设置、总账、应付管理、应收管理、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算	业务会计
ZZ04	张宏予	总账、现金管理、应付管理、应收管理、采购管理、销售管理	出纳员
ZZ05	赵雨同	账套主管	业务主管
ZZ06	周齐	公用目录设置、采购管理	采购员
ZZ07	武顺	公用目录设置、销售管理	销售员
ZZ08	郑西详	公用目录设置、库存管理	仓库管理员

2. 企业信息。

账套号：900

公司名称：北京世纪天成有限责任公司

法人代表：章露

公司地址：北京市海淀区上地路 58 号

邮政编码：100826

联系电话：62895628

企业类型：工业

税号：110101985629385651

行业性质：2007 年新会计准则

系统启用日期：2012 年 1 月

分类要求：需要对客户、供应商、存货进行分类，有外币核算。

分类编码规则：科目编码级次 42222、部门编码级次 12、客户分类编码级次 122、供应商分类编码级次 121、存货分类编码级次 122、结算方式编码级次 12。

3. 启用系统：总账系统，启用日期“2012 年 1 月 1 日”。

四、操作提示

1. 由系统管理员“admin”启动【系统管理】。
2. 在【权限】|【操作员】中，增加操作员。此时，学习者可以自行决定是否为员工设置密码。
3. 在【账套】|【建立】中，建立账套。在建立账套时要特别注意该账套的“行业性质”是“2007 年新会计准则”，如果设置错误，则此账套需要重新建立。如图 1-1 所示。

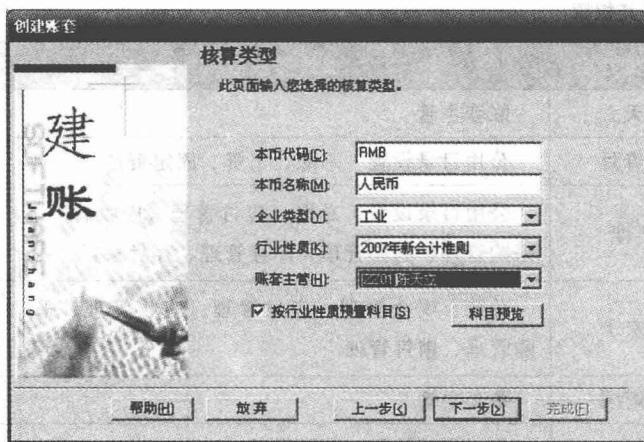


图 1-1 建立账套——行业性质

4. 设置正确的编码方案。如图 1-2 所示。
5. 在【权限】|【权限】中，设置操作员权限。设置权限时要特别注意是否选对了账套。
6. 实验一的操作结果已经备份至“上机实验备份/实验一”。

分类编码方案

项目	最大位数	最大长度	是否分类	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	9	15	9	是	4	2	2	2	2			
客户分类编码级次	5	12	9	是	1	2	2					
部门编码级次	5	12	9	是	1	2						
地区分类编码级次	5	12	9	是	2	3	4					
存货分类编码级次	8	12	9	是	1	2	2					
货位编码级次	8	20	9	是	1	1	1	1	1	1	1	1
收发类别编码级次	3	5	5	是	1	1	1					
结算方式编码级次	2	3	3	是	1	2						
供应商分类编码级次	5	12	9	是	1	2	1					

说明：背景色为灰色的，用户不能调整。

? 帮助 ✓ 确认 ✕ 取消

图 1-2 分类编码方案

五、拓展任务

1. 如何修改操作员信息？

例如，将业务主管“ZZ05”（赵雨同）的所属部门修改为“采购部”；设置口令为“ZYT321”。

2. 如何进行账套信息的修改？

例如，设置该企业无“外币核算”的业务。

3. 如何修改操作员所拥有的权限？

例如，取消总账会计“ZZ02”（郝青月）的出纳签字的权限。

4. 如何删除账套？

例如，将已备份的某账套删除。

5. 如何恢复账套？

例如，恢复已备份的某账套。

6. 在系统管理功能的操作中出现以下问题应该怎么办？

- (1) 在建立账套时选择错了“行业性质”。
- (2) 在建立账套时选择错了“启用会计期”。
- (3) 在建立账套时选择错了“编码方案”。
- (4) 在建立账套时选择错了是否分类信息。
- (5) 在建立账套时选择错了“账套主管”。
- (6) 在建立账套后未启用相应的应该启用的系统。
- (7) 自认为已经为某个操作员设置了操作权限，可是该操作员并没有相应的权限。

实验二 基础设置

一、实验目的

世纪天成公司在充分了解了畅捷通 T3 企业管理软件的主要功能和业务处理流程之后,发现要想进行各个系统的日常业务处理就必须首先进行基础设置。问题是应该如何完成部门和职员档案的设置,供应商往来单位的设置,会计科目的设置(特别是会计科目中的辅助核算内容到底有什么作用),凭证类别和结算方式设置?此实验的目的是进行账套中的基础设置,为日常工作做好充分的准备。

二、实验要求

1. 设置部门档案。
2. 设置职员档案。
3. 设置客户分类及客户档案。
4. 设置供应商分类及供应商档案。
5. 设置会计科目。
6. 指定会计科目。
7. 设置凭证类别。
8. 设置结算方式。

三、实验资料

1. 部门档案如表 2-1 所示。

表 2-1 部门档案

部门编码	部门名称
1	行政部
101	办公室
102	财务部
2	业务部
201	采购部
202	销售部
203	仓库管理部
3	车间

2. 职员档案如表 2-2 所示。

表 2-2 职员档案

职员编号	职员名称	所属部门	职员属性
ZY001	章露	办公室	法人
ZY002	李伟	办公室	主任
ZY003	李芳	办公室	职员
ZY004	陈天立	财务部	财务主管
ZY005	郝青月	财务部	总账会计
ZY006	李烨	财务部	业务会计
ZY007	张宏予	财务部	出纳员
ZY008	赵雨同	采购部	业务主管
ZY009	周齐	采购部	采购员
ZY010	邓芳	采购部	采购员
ZY011	武顺	销售部	销售员
ZY012	韩亦成	销售部	销售员
ZY013	郑西详	仓库管理部	仓库管理员
ZY014	徐美芝	车间	车间主任
ZY015	程东梅	车间	生产工人
ZY016	赵芝	车间	生产工人
ZY017	李明月	车间	生产工人

3. 客户分类如表 2-3 所示。

表 2-3 客户分类

类别编码	类别名称
1	国内地区
101	华北地区
10101	市内
10102	市外
102	华中地区
103	华南地区
104	东北地区
105	西藏地区
2	国外地区

4. 客户档案如表 2-4 所示。

表 2-4 客户档案

客户编码	客户名称	客户简称	所属分类	纳税号	开户银行	银行账号
KH01	世纪晨光有限责任公司	世纪晨光	市内	110106293691855185	工商银行北京中关村支行	12345-09092
KH02	华夏股份有限公司	华夏	市外	692066662800662929	招商银行石家庄北京路支行	89002-78906
KH03	中建有限责任公司	中建	华中地区	929565019273658298	建设银行南京东湖支行	23146-74333
KH04	聚力股份有限公司	聚力	华南地区	293965600298920565	建设银行广州白云路支行	67676-34522
KH05	永连泰有限责任公司	永连泰	东北地区	872838756661001023	工商银行长春白求恩路支行	32326-67567

5. 供应商分类如表 2-5 所示。

表 2-5 供应商分类

类别编码	类别名称
1	主料供应商
2	辅料供应商
3	成品供应商
4	其他供应商

6. 供应商档案如表 2-6 所示。

表 2-6 供应商档案

供应商编码	供应商名称	供应商简称	所属分类
GY001	清河毛纺厂	毛纺厂	主料供应商
GY002	依经纺织有限公司	依经	辅料供应商
GY003	纲兴有限责任公司	纲兴	成品供应商

7. 需要设置的主要会计科目如表 2-7 所示。

表 2-7 主要会计科目

科目编码	科目名称	辅助账类型
1001	库存现金	日记账
100201	招商银行存款	日记账, 银行账

续表

科目编码	科目名称	辅助账类型
100202	建设银行存款	日记账, 银行账
1122	应收账款	客户往来
1123	预付账款	供应商往来
122101	应收职工借款	个人往来
140301	棉布网衬	数量核算 (米)、数量金额式账页
140302	化纤布	数量核算 (米)、数量金额式账页
140501	衬衣	数量核算 (件)、数量金额式账页
140502	运动服	数量核算 (套)、数量金额式账页
2202	应付账款	供应商往来
2203	预收账款	客户往来
221101	薪酬	
221102	职工教育经费	
221103	工会经费	
222101	应交增值税	
22210101	进项税	
22210102	已交税金	
22210103	销项税	
222102	应交营业税	
222103	应交所得税	
222104	应交城市维护建设税	
222105	应交教育费附加	
500101	直接材料	
500102	直接人工	
500103	制造费用	
600101	衬衣	数量核算 (件)、数量金额式账页
600102	运动服	数量核算 (套)、数量金额式账页
640101	衬衣	
640102	运动服	
660201	办公费	部门核算
660202	差旅费	部门核算
660203	薪酬	部门核算
660204	折旧费	部门核算
660205	其他	部门核算

8. 指定会计科目：“1001 库存现金”为现金总账科目，“1002 银行存款”为银行总账科目。

9. 凭证类别如表 2-8 所示。

表 2-8 凭证类别

类别名称	限制类型	限制科目
收款凭证	借方必有	1001, 1002
付款凭证	贷方必有	1001, 1002
转账凭证	凭证必无	1001, 1002

10. 结算方式如表 2-9 所示。

表 2-9 结算方式

结算方式编码	结算方式名称
1	现金
2	支票
201	现金支票
202	转账支票
3	银行汇票
4	银行本票
5	商业汇票
501	商业承兑汇票
502	银行承兑汇票
6	委托收款
7	汇兑
701	电汇
702	信汇
8	其他

四、操作提示

1. 由总账会计“ZZ02”（郝青月）登录到 900 账套，如图 2-1 所示。此时需注意，如果在“用户名”栏录入了“ZZ02”，单击“密码”栏（没有密码，但是，也需要单击密码栏），而“账套栏”却不出现“（900）世纪天成公司”，则应到【系统管理】|【权限】|【权限】功能中检查“ZZ02”是否拥有“900”账套的操作权限。