

畅捷通T3会计信息化认证精品教材

会计电算化技能 实训教程

(畅捷通T3 10.8版)

孙莲香 主 编
李天宇 副主编



- ◆ 畅捷通T3 10.8教学版软件
- ◆ 例题账套备份
- ◆ 上机实验账套备份
- ◆ PPT教学课件

清华大学出版社



会计电算化技能 实训教程

(畅捷通 T3 10.8 版)

孙莲香 主 编

李天宇 副主编

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书以畅捷通 T3 10.8——企业管理信息化软件教育专版为蓝本,以企业典型的会计业务和购销存业务的工作任务为出发点,以任务驱动式教学方式使读者学习财务与业务一体化管理软件的使用方法。

全书共分为 9 个单元(包括 21 个上机实验和 2 个综合实验),主要包括系统管理与基础设置、总账业务、报表管理、薪资管理、固定资产管理、采购与付款业务、销售与收款业务、库存管理和存货业务,注重理论与实践相结合,针对职业教育的特点,突出了以理论教学构筑学生的知识结构、以实践教学构筑学生的职业技能结构的教学原则。

本书可作为职业院校会计专业、会计电算化专业、税务专业、审计专业及相关经济管理专业会计电算化课程的教材,也可供财务管理软件应用人员参考。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化技能实训教程:畅捷通 T3 10.8 版/孙莲香 主编. —北京:清华大学出版社,2017
ISBN 978-7-302-45834-0

I. ①会… II. ①孙… III. ①会计电算化—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 288534 号

责任编辑:刘金喜
封面设计:范惠英
版式设计:孔祥峰
责任校对:成凤进
责任印制:杨 艳

出版发行:清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座 邮 编:100084

社总机:010-62770175 邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

课 件 下 载: <http://www.tup.com.cn>, 010-62781730

印 刷 者:北京富博印刷有限公司

装 订 者:北京市密云县京文制本装订厂

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:16 字 数:370 千字
(附 DVD 光盘 1 张)

版 次:2017 年 1 月第 1 版 印 次:2017 年 1 月第 1 次印刷

印 数:1~4000

定 价:35.00 元

产品编号:072754-01

前言

财政部《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》(财会〔2009〕6号)中指出,“随着社会主义市场经济不断完善和经济全球化,现代信息技术和网络技术的日益普及,会计工作应当按照国家信息化发展战略的要求,全面推进信息化建设。会计工作与信息化建设密切相关、相辅相成、相互促进。通过全面推进会计信息化建设,能够进一步提升会计工作水平,促进经济社会健康发展。”《国家教育事业第十二个五年规划》中指出,“人才培养结构调整取得重大进展,应用型、技能型、复合型人才的培养比重明显提高,初步建成与现代产业体系相适应的技术技能人才培养强国。”可见,职业教育中的会计及会计电算化专业应把培养会计的应用型、技能型、复核型人才——会计信息化人才培养作为会计及会计电算化专业的人才培养目标。会计信息化人才的培养已是当务之急。

“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信息化人才的需求,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。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,还能了解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,从而完成从理论转向实践、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,本教材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,精心打造了这本会计技能立体化实训教材。

本书以企业典型的会计业务和购销存业务的工作任务为出发点,以任务驱动式教学方式轻松地在完成任务的过程中学习财务与业务一体化管理软件的使用方法,系统地学习每一工作任务所涉及的知识要点,而为了巩固对所学知识的掌握程度还要进行相应的上机实验。最后,为了检验学生的学习状况,在学习完财务管理软件的总账及报表的基本内容之后便可以进行“综合实验一”的训练。“综合实验一”也可以作为第一个学习阶段的测试用题。在学习完购销存系统之后,还可以对企业的综合案例进行财务与业务的一体化案例实施(综合实验二),这样安排不但丰富了学生的知识还增强了学生的应用能力和自信心。

本教材针对畅捷通 T3 10.8——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,使学习者系统学习总账、报表、薪资、固定资产管理、购销存业务处理的基本工作原理,以及会计核算与管理的全部工作过程。

全书共分为9个单元(包括21个上机实验和2个综合实验),主要包括系统管理与

基础设置、总账业务、报表管理、薪资管理、固定资产管理、采购与付款业务、销售与收款业务、库存管理和存货业务,以及每一单元附加的上机实验、综合实验一和综合实验二。每一单元都是先讲解基本原理,接着是总的任务导入,然后将总的任务分解为若干个具体的任务,以任务驱动方式进行“做中学”“学中做”,在完成任务的过程中还会及时地列出相应的知识要点,以拓展学习内容并加深学习者的印象。由此我们可以看出,此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,使学生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,突出了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则。

为了满足学习者针对不同内容进行训练的需要,我们对教材中的 21 个上机实验和 2 个综合实验都备份了实验前的准备账套和实验后的结果账套数据,可以使学习者任意选取所要完成的教学任务,而不会因为数据准备不充分而无法随机地选取学习内容。同时,为了满足教师教学的需要,我们为教师提供了从教学计划、教学大纲到电子教案的一系列教学资料。努力做到想教师及学生之所想,急教师及学生之所急。

本书以面向职业院校会计专业、会计电算化专业、税务专业、审计专业及相关经济管理专业的会计电算化课程教学为目的,适用于欲掌握财务管理软件应用的人员使用。采用案例教学、实践教学的任务驱动式的教学方式,有针对性地学习完整的实现会计核算和会计管理的应用方案。本书内容安排合理、文字简明、面向应用、突出操作技能的训练,能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求。

参加本书编写的人员都是担任会计电算化教学工作多年的教师,本书是我们多年教学经验的总结。我们衷心希望本书能为促进我国会计电算化的发展尽一点微薄的力量。编写本书的人员有孙莲香、李天宇、康晓林、杨石磊、郭莹、周海彬、陈江北、吉曙光、张家郡、赵笛、刘金秋、王皎、王亚丽、鲍东梅、刘兆军、曾红卫、江争鸣、梁润平,张辰和胡晓珊参与了后期测试。本书由孙莲香主编并负责设计全书的总体结构。本书是在畅捷通信息技术股份有限公司的大力支持下编写完成的,在此深表谢意。

限于作者的水平,书中难免存在缺点和不妥之处,我们诚挚地希望读者对本书的不足之处给予批评指正。

本书教学课件下载地址: <http://www.tupwk.com.cn/downpage>。服务邮箱: wkservice@vip.163.com。

编 者

2016 年 6 月

教 学 提 示

(1) 本教材主要针对企业的财务业务和购销存业务进行实训，因此，在学习中要对企业的会计核算、会计管理及业务处理的流程有所了解，以便对所学内容有更深入的认识。

(2) 每一教学单元中尽管介绍了该单元的基本理论和基本原理，但是，企业的业务是千变万化的，财务管理软件的功能和产品组合方式也是多种多样的，因此，在学习了基本理论和基本原理的同时还要结合企业的实际情况和软件的功能进行进一步的学习和认识，否则，仍不能胜任企业的工作。

(3) 教材中的账套备份分别包括例题账套“111 账套备份”和上机实验的账套备份“333 账套备份”。在学习时可以随时恢复光盘中相应的已完成上一步实验的账套来进行下一步实验的操作。如果学习者是连续完成每一个实验，则不必恢复机内的账套再完成某个实验了。而在进行业务处理的过程中，如果想查询结果的正确性，则可以恢复相应的账套进行数据的核对。

(4) 为了能够让学习者对企业的会计核算和业务处理有一个全面的认识，并感受其连续性，我们设计了综合实验一，其设计目的是为了学习者在完成了教材中的系统管理和基础设置、总账业务和报表管理后用以检验自己前面所学习的内容。综合实验二则是对财务与业务一体化能力的一个综合检验，既包括本教材中所讲解和训练的业务处理的内容，又包括企业日常业务处理及报表的编制，用以检验学习者的综合业务处理能力。

(5) 教材中所附的光盘不仅包括每一个实验的账套备份，还包括“畅捷通 T3 10.8——企业管理信息化软件教育专版”，学习者可以将此软件在自己的计算机中按照光盘中的安装说明进行安装和使用。

目 录

第 1 单元 系统管理与基础设置	1
1.1 操作员管理	1
1.2 账套管理	5
1.3 设置操作员权限	17
1.4 设置基础档案	20
实验一 系统管理	35
实验二 基础设置	36
第 2 单元 总账业务	39
2.1 总账系统初始化	39
2.2 填制凭证	44
2.3 出纳业务	53
2.4 审核凭证并记账	62
2.5 期末业务	66
实验三 总账系统初始化	76
实验四 总账系统日常业务处理	78
实验五 出纳管理	79
实验六 总账期末业务处理	80
实验七 账簿管理	80
第 3 单元 报表管理	83
3.1 报表管理系统初始化	83
3.2 报表模板	94
实验八 报表格式设计	97
实验九 报表数据处理	99
实验十 利用报表模板生成报表	99
综合实验一	100
一、初始资料设置	100
二、日常业务	106
三、期末业务处理	108

第4单元 薪资管理	109
4.1 工资管理系统初始化	109
4.2 日常业务处理	120
4.3 月末业务处理	126
实验十一 工资系统初始化	133
实验十二 工资业务处理	136
第5单元 固定资产管理	139
5.1 固定资产管理系统初始化	139
5.2 日常业务处理	151
5.3 月末业务处理	156
实验十三 固定资产系统初始化	163
实验十四 固定资产业务处理	165
实验十五 固定资产期末处理	166
第6单元 采购与付款管理	167
6.1 初始化	167
6.2 采购业务	170
6.3 付款业务	180
实验十六 采购业务一	189
实验十七 采购业务二	190
第7单元 销售与收款管理	191
7.1 初始化	191
7.2 销售业务	194
7.3 收款业务	201
实验十八 销售业务一	204
实验十九 销售业务二	204
第8单元 库存管理	207
8.1 初始化	207
8.2 库存业务	210
实验二十 库存业务	215
第9单元 存货业务	217
9.1 初始化	217
9.2 存货核算	219
实验二十一 存货核算	238
综合实验二	239

一、企业基本信息	239
----------------	-----

二、2016 年 1 月发生的经济业务	242
---------------------------	-----

参考文献	245
------------	-----

第 1 单元

系统管理与基础设置

【学习目标】

知识目标

掌握设置操作员及其权限的作用和方法、建立账套的方法和知识要点；掌握系统启用的方法；掌握设置各种基础档案的作用和方法、设置会计科目、凭证类别及结算方式的方法；熟悉账套备份和恢复的方法。

能力目标

能够根据企业的实际情况设置操作员及其权限，为企业会计核算及其管理设置账套并进行账套的管理；进行适合企业需要的各种基础档案的设置，并根据企业的实际需要进行会计科目的设置等。

畅捷通 T3 版财务管理系统由多个子系统组成，各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；并要求对操作员及其权限进行集中管理，所有的数据共用一个数据库。因此，为了完成全面的系统服务，系统中设立了系统管理功能，为各子系统提供统一的环境，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，最终实现财务和业务的一体化管理。

系统管理的主要功能是对畅捷通 T3 版财务管理软件的各个子系统，进行统一的操作管理和数据维护。系统管理的内容主要包括对操作员及其权限的管理和对账套的管理。

1.1 操作员管理

操作员管理的主要内容包括设置和修改操作员信息，以便企业的有关财务人员登录系统并进行软件的各项操作。

【任务导入】

宏信公司 2016 年 1 月购买了畅捷通 T3 版财务管理软件，已经安装在了计算机当中，现在想马上开始使用软件。那么哪些人员可以操作这个软件呢？这就需要对操作员进行管理了。宏信公司财务部共有 3 人，分别是会计主管杨帆、会计于静和出纳赵强，我们要把财务部的这 3 位员工的信息设置在软件中，使他们能够对软件进行操作。

【做中学】

任务 1：启动系统管理。

以系统管理员“admin”的身份启动系统管理。

【业务处理过程】

(1) 单击【开始】|【程序】|【畅捷通 T3 系列管理软件】|【畅捷通 T3】|【系统管理】(或者直接双击桌面上的系统管理图标)，打开“系统管理”窗口，如图 1-1 所示。

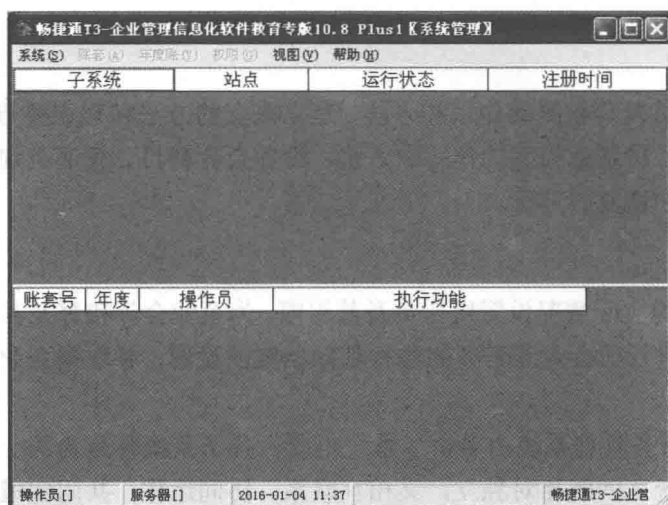


图 1-1 “系统管理”窗口

(2) 在“系统管理”窗口中，单击【系统】|【注册】，打开系统管理员登录对话框。在“用户名”文本框中录入“admin”，如图 1-2 所示。

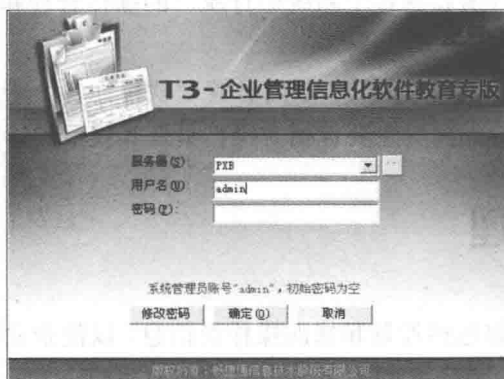


图 1-2 系统管理员登录对话框

(3) 单击【确定】按钮(即不修改系统管理员的口令，默认口令为空)，进入“畅捷通 T3——企业管理信息化软件教育专版〔系统管理〕”窗口(以下简称为“系统管理”窗口)。

【知识要点】

- 启动系统管理的操作包括启动系统管理模块并进行注册，即登录进入系统管理模块。在系统管理中可以进行设置操作员、建立账套和设置操作员权限等操作。
- 系统允许用户以系统管理员“admin”的身份，或账套主管的身份注册进入系统管理。
- 系统管理员负责整个系统的总体控制和维护工作，可以管理该系统中所有的账套。以系统管理员身份注册进入，可以进行账套的建立、恢复和备份，设置操作员、指定账套主管，并可以设置和修改操作员的密码及其权限等。
- 账套主管负责所选账套的维护工作。主要包括对所选账套进行修改、功能模块启用及对年度账的管理(包括建立、清空、恢复、备份以及各子系统的年末结转和所选账套的数据备份等)，以及该账套操作员权限的设置。
- 由于第一次运行该软件时还没有建立核算单位的账套，因此，在建立账套前应由系统默认的管理员“admin”登录。
- 系统管理员“admin”没有密码，即密码为空。在实际工作中，为了保证系统的安全，必须为系统管理员设置密码。在教学过程中，由于一台计算机需供多个学员使用，为了方便则建议不为系统管理员设置密码。

【做中学】

任务 2：增加操作员。
增加如表 1-1 所示的操作员。

表 1-1 增加操作员

操作员编号	操作员姓名	操作员口令
YF	杨帆	000000
YJ	于静	000000
ZQ	赵强	000000

【业务处理过程】

- (1) 以系统管理员“admin”的身份在“系统管理”窗口中，单击【权限】|【操作员】，打开“操作员管理”对话框，如图 1-3 所示。
- (2) 单击【增加】按钮，打开“增加操作员”对话框，输入编号“YF”、姓名“杨帆”、口令“000000”和确认口令“000000”，如图 1-4 所示。
- (3) 单击【增加】按钮，确认。
- (4) 继续增加操作员于静和赵强。

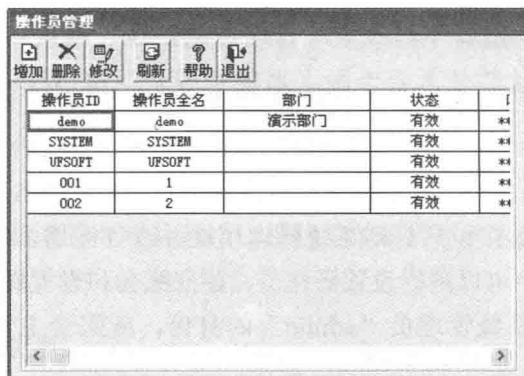


图 1-3 “操作员管理”对话框



图 1-4 “增加操作员”对话框

(5) 单击【退出】按钮，系统显示操作员名单，如图 1-5 所示。

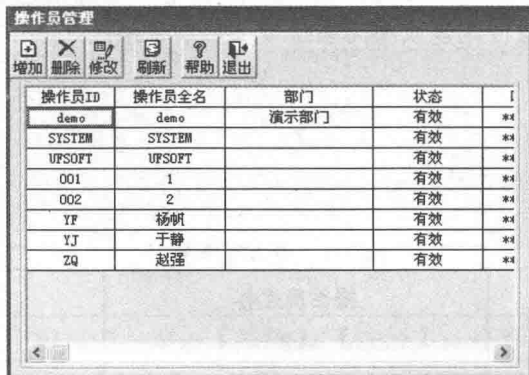


图 1-5 “操作员管理”对话框

【知识要点】

- 只有系统管理员(admin)有权设置操作员。
- 系统预置了 5 位操作员，分别是 demo、SYSTEM、UFSOFT、001 和 002，这 5 位操作员的初始口令与各自的名称一样，并且字母不区分大小写，如 demo 的口令就是 demo。
- 操作员编号在系统中必须是唯一的。
- 所设置的操作员一旦被使用，就不能删除。

- 在实际工作中可以根据需要随时增加操作员。
- 为保证系统安全、分清责任，应设置操作员口令。

【做中学】

任务 3：修改操作员信息。

将“YJ”的姓名“于静”修改为“于靖”。

【业务处理过程】

- (1) 以系统管理员“admin”的身份注册进入“系统管理”窗口。
- (2) 单击【权限】|【操作员】，打开“操作员管理”对话框。
- (3) 在“操作员管理”对话框中单击选中要修改的操作员“于静”所在行，再单击【修改】按钮，打开“修改操作员信息”对话框。
- (4) 将姓名“于静”修改为“于靖”，如图 1-6 所示。

图 1-6 修改操作员姓名

- (5) 单击【修改】按钮，系统自动保存并显示修改后的操作员信息。

【知识要点】

- 在系统中所设置的操作员在未被使用前，可以进行修改，但是操作员信息一旦保存，则编号不能修改。
- 只有系统管理员有权修改操作员信息。
- 在操作员的信息中，操作员编号不能修改，操作员的姓名、口令及所属部门可以修改。
- 操作员的口令除了可以由系统管理员以修改操作员信息的方式进行修改外，还可以在操作员登录系统时由操作员本人进行修改。

1.2 账套管理

账套管理的工作主要包括建立账套、修改账套、删除账套、恢复账套和系统启用等。

【任务导入】

宏信股份有限公司已创立 2 年，它是税务部门核定的一般纳税人。该公司从 2016 年

1 月开始使用畅捷通 T3 管理软件, 现在需要在系统中建账以便把手工业务数据移植到计算机当中, 开始在计算机中处理企业的会计业务。

【做中学】

任务 1: 建立账套。

创建 111 账套, 单位名称为“宏信科技股份有限公司(简称“宏信公司”)”, 启用会计期为“2016 年 1 月”。该企业的记账本位币为“人民币(RMB)”, 企业类型为“工业”, 执行“2007 年新会计准则”, 账套主管为“杨帆”。按行业性质预置会计科目。该企业不要求进行外币核算, 对经济业务处理时, 需对客户进行分类。需设置的分类编码分别为: 科目编码级次“4222”, 客户分类编码级次“122”。创建账套后暂时不启用任何子系统。

【业务处理过程】

(1) 在“系统管理”窗口中, 单击【账套】|【建立】, 打开“创建账套——账套信息”对话框。

(2) 输入账套信息。账套号“111”, 账套名称“宏信公司”, 启用会计期“2016 年 1 月”, 如图 1-7 所示。

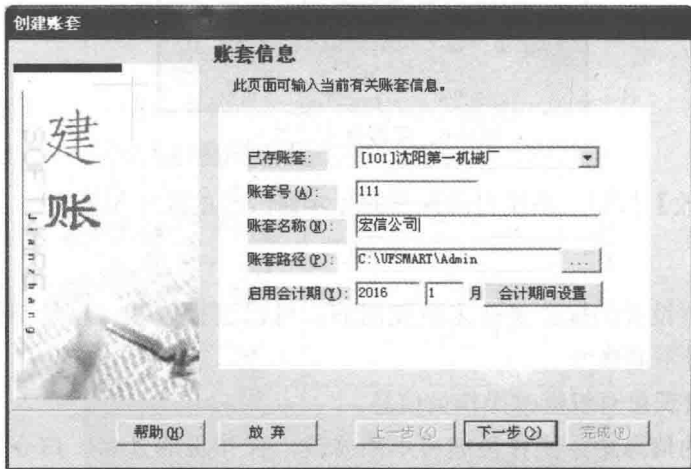


图 1-7 “创建账套——账套信息”对话框

【知识要点】

- 新建账套号不能与已存账套号重复。
- 账套名称可以是核算单位的简称, 它将随时显示在正在操作的财务管理软件的界面上。
- 账套路径为存储账套数据的路径, 可以修改。
- 启用会计期为启用财务管理软件处理会计业务的日期。
- 启用会计期不能在计算机系统日期之后。

(3) 在“创建账套——账套信息”对话框中, 单击【下一步】按钮, 打开“创建账

套——单位信息”对话框。

(4) 输入单位信息。单位名称“宏信科技股份有限公司”，单位简称“宏信公司”，如图 1-8 所示。



图 1-8 “创建账套——单位信息”对话框

(5) 在“创建账套——单位信息”对话框中，单击【下一步】按钮，打开“创建账套——核算类型”对话框。

(6) 单击“行业性质”栏下三角按钮选择“2007 年新会计准则”，单击“账套主管”栏下三角按钮选择“杨帆”，如图 1-9 所示。

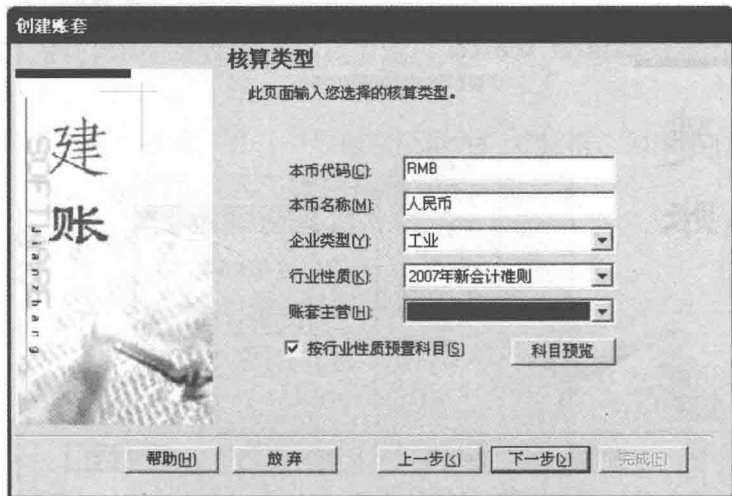


图 1-9 “创建账套——核算类型”对话框

【知识要点】

- 行业性质的选择决定着系统采用何种会计制度下的会计科目进行会计核算。
- 账套主管可以在此确定，也可以在操作员权限设置功能中进行修改。

- 系统默认按所选行业性质预置会计科目。如果单击“按行业性质预置科目”复选框(即取消√), 则不按行业预置会计科目。

(7) 在“创建账套——核算类型”对话框中, 单击【下一步】按钮, 打开“创建账套——基础信息”对话框。

(8) 设置基础信息。选中“客户是否分类”复选框, 如图 1-10 所示。

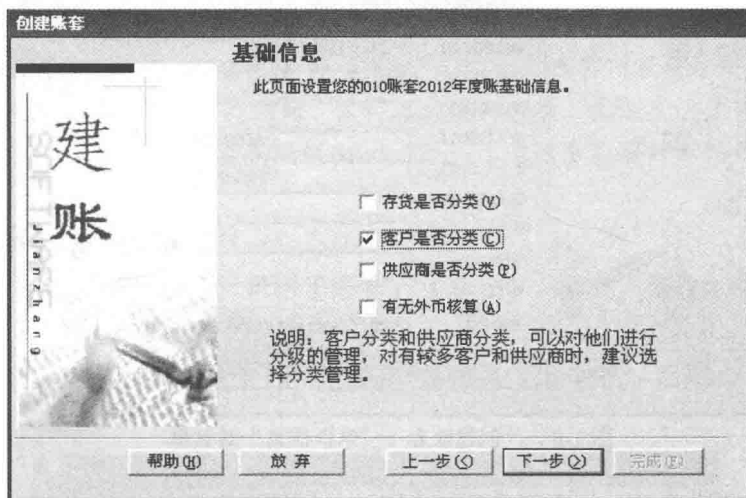


图 1-10 “创建账套——基础信息”对话框

(9) 单击【下一步】按钮, 打开“创建账套——业务流程”对话框。

(10) 单击【完成】按钮, 系统弹出“创建账套”提示框, 如图 1-11 所示。

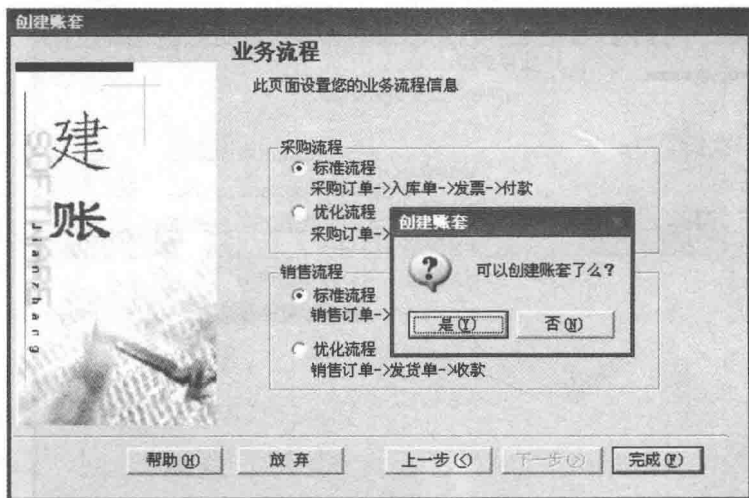


图 1-11 确定已创建的账套

(11) 单击【是】按钮, 打开“分类编码方案”对话框。设置科目编码级次为“4222”, 客户分类编码级次为“122”, 如图 1-12 所示。