

会计专业“课证融通”精品教材 适用“财政部题库”会计从业资格考试

华泽会计
Waltz Accounting

主 编 徐仁俊

初级会计电算化 (金蝶KIS)

CHUJI KUAIJI DIANSUANHUA



立信会计出版社
LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

会计专业“课证融通”精品教材
适用“财政部题库”会计从业资格考试

初级会计电算化(金蝶 KIS)

主 编 徐仁俊

副主编 陈乃激 徐 慧



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

初级会计电算化:金蝶 KIS / 徐仁俊主编. —上海:
立信会计出版社, 2013. 2
ISBN 978-7-5429-3815-2

I. ①初… II. ①徐… III. ①会计电算化—资格
考试—自学参考资料 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2013)第 029474 号

初级会计电算化(金蝶 KIS)

出版发行	立信会计出版社		
地 址	上海市中山西路 2230 号	邮政编码	200235
电 话	(021) 64411389	传 真	(021) 64411325
网 址	www.lixinaph.com	电子邮箱	lxaph@sh163.net
网上书店	www.shlx.net	电 话	(021) 64411071
经 销	各地新华书店		

印 刷	常熟市华顺印刷有限公司
开 本	787 毫米×1092 毫米 1/16
印 张	11
字 数	235 千字
版 次	2013 年 2 月第 1 版
印 次	2013 年 2 月第 1 次
印 数	1—4 100
书 号	ISBN 978-7-5429-3815-2/F
定 价	28.00 元

如有印订差错,请与本社联系调换

前 言

本书是针对会计从业资格**无纸化考试**,融合技能培养的**会计类专业教材**,由专注于会计从业资格考试**立体化教学资源**研发的**华泽会计**策划出版,以满足会计电算化考试使用**金蝶软件**的地区教学使用。

根据《会计从业资格管理办法》(财政部令第73号),会计从业资格考试大纲、考试合格标准由财政部统一制定和发布,无纸化考试题库由财政部统一组织建设。

推行采用“全国统一题库”的无纸化考试,地方版教材对大纲的解读、考查的准确程度就会打了折扣,较难适应当前考生及教学的需要。为此,我们组织策划了这本针对会计从业资格**无纸化考试**,融合技能培养的《初级会计电算化》(金蝶KIS)教材。

《初级会计电算化》的考试有实务操作和理论两部分。为了使老师在教学时简单易行,学生自学时重点突出、事半功倍,本书在编写时,注重了以下几点。

1. 体系完整,突出“操作”

《初级会计电算化》考试的重点、难点都在**实际操作**部分,而提高实际操作能力,不仅要懂得整个操作的原理和来龙去脉,还得指出实际操作的关键步骤及易错点。因此,本书第2章设计了周密而详细的操作题,对大部分操作题都给予了详尽的操作步骤,讲述金蝶软件的基础设置、初始化、账务处理、固定资产、工资管理、应收应付、账务报表等各模块的基本操作方法。

2. 紧扣“考试”,精选精练

本书编写的出发点和落脚点紧紧围绕“**考试**”这一核心。在本书第3章,编写了考生必须掌握的理论考核的知识点和高频理论**考核试题库**;在本书第4章,梳理出了考生必需掌握的高频实务考核试题库。

3. 图文并茂,表格梳理

本书第2章以重庆华泽商贸有限公司作为**实际案例**,按实际操作的程序以图文的形式展示,采用表格化的表现形式,将类型相同的考核要求和操作步骤进行有规律的梳理,使众多高频试题一目了然,方便记忆。

本书由徐仁俊任主编,陈乃激、徐慧任副主编。**配套光盘**将于三个月后推出,请关注。由于时间仓促,书中尚有不足之处,欢迎广大读者批评指正,以期再版时更趋完善。

在线考试请登录 www.kjks001.com;问题答疑请登录新浪微博@华泽会计或加入华泽会计QQ群 208039084、85547267。

华泽会计热线:400 680 7005,邮箱 huaze021@vip.163.com。

编 者
2013年2月

目 录

第 1 章 金蝶(KIS 专业版)管理软件简介	1
第 1 节 金蝶(KIS 专业版)管理软件的总体结构	1
第 2 节 金蝶(KIS 专业版)管理软件的安装	2
第 2 章 金蝶(KIS 专业版 10.0)基本操作	8
第 1 节 操作题 1 及题解(基础设置)	8
第 2 节 操作题 2 及题解(初始化)	24
第 3 节 操作题 3 及题解(账务处理)	33
第 4 节 操作题 4 及题解(期末处理)	42
第 5 节 操作题 5 及题解(固定资产日常处理)	48
第 6 节 操作题 6 及题解(工资核算日常处理)	53
第 7 节 操作题 7 及题解(应收应付日常处理)	65
第 8 节 操作题 8 及题解(报表处理)	68
第 3 章 理论解析篇	73
第 1 节 重要考核知识点	73
第 2 节 单项选择题选编	81
第 3 节 多项选择题选编	108
第 4 节 判断题选编	119
第 4 章 实务考核篇	136
第 1 节 实务考核模块一(基础设置)	136
第 2 节 考核模块二(账务处理)	142
第 3 节 考核模块三(报表处理)	148
第 4 节 考核模块四(应收、应付管理)	153
第 5 节 考核模块五(工资管理)	159
第 6 节 考核模块六(固定资产管理)	164
第 7 节 金蝶实务考试系统简要说明	168

第1章 金蝶(KIS专业版)管理软件简介

内容提要

本章简单地介绍《初级会计电算化》实务考试的平台,即金蝶(KIS专业版)管理软件的总体结构、系统技术架构、软件各功能模块间数据传送的关系、安装软件所需的系统配置及软件的安装方法。

第1节 金蝶(KIS专业版)管理软件的总体结构

金蝶(KIS专业版)管理软件是定位于中、小型企业的管理软件,用于满足各级管理者对信息化的不同要求。其为高层经营管理者提供大量收益与风险的决策信息,辅助企业制定长远发展战略;为中层管理人员提供企业各个运作层面的运作状况,力求做到投入产出最优配比;为基层管理人员提供便利的作业环境和操作方式,以有效地履行其工作职能。目前金蝶(KIS专业版)管理软件已作为财政部会计电算化考试(初级)的考核平台之一。

金蝶(KIS专业版)管理软件包括账务、出纳、报表、工资、固定资产、应收应付管理模块。其总体结构及各模块间数据相互传递关系如图1.1.1所示。

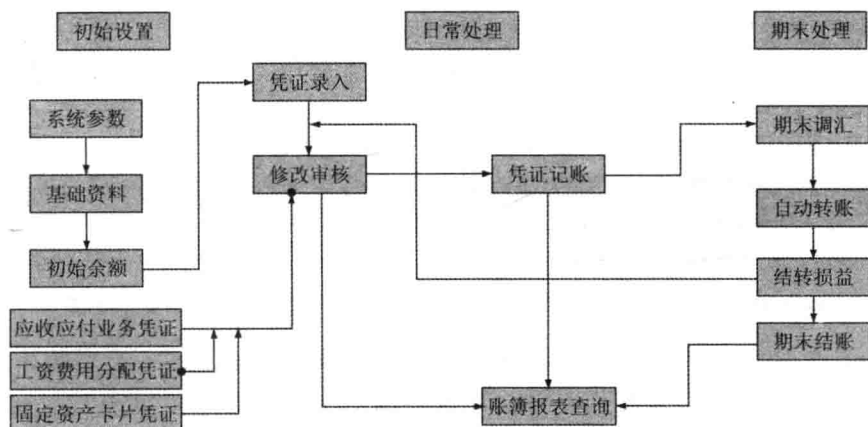


图 1.1.1 金蝶(KIS专业版)管理软件的总体结构



系统提供的凭证日常处理模块将帮助企业完成日常业务的核算工作,可直接处理各类本、外币业务,数量、金额核算业务,同时具有自动生成收付转通知单,引出标准格式凭证,多核算项目核算,自动校验各种平衡关系等功能。

系统期末处理功能提供了在期末进行制造费用、产成品成本的结转,期末调汇及损益结转等功能,帮助企业完成期末核算处理工作。

报表处理提供了资产负债表、利润表以及功能强大的自定义报表等功能。在自定义报表中提供了报表转化功能和数十种取数公式,可以从账务系统取数,自行编制出满足各种需求的会计及管理报表。

工资管理模块提供了简便易行的计算公式、灵活多变的项目设置,帮助企业进行工资计算,准确、及时地分配工资费用。同时,利用系统提供的多张工资报表,企业可及时掌握企业人员的薪资和人工成本。

系统提供固定资产管理功能,帮助企业进行固定资产的全面管理;可自动处理有关固定资产的购入、报废、变动等业务,并进行相应的账务处理;能自动按照固定资产的使用情况计提折旧,并进行折旧费用的分配。

系统提供了企业出纳人员所需要的现金和银行存款日记账、资金日报表、与银行对账、支票管理等功能,极大地简化了出纳人员的工作。出纳系统与账务系统功能分离但数据却可紧密联结共享,合理的数据共享模式可使得会计与出纳人员更高效地独立工作。

系统提供的往来管理功能可以进行往来业务的核算和管理;按照自定义条件查阅、浏览往来对账单;利用账龄分析表对往来款项的账龄结构进行分析等。

第2节 金蝶(KIS专业版)管理软件的安装

本节以金蝶实务考试 KIS 专业版 10.0 SPI 为版本,介绍其一般的安装方法。

1. 安装前检查

系统安装前应检查所选用的计算机是否符合系统配置要求。

系统软、硬件配置要求如表 1.1.1。

表 1.1.1

系统软、硬件配置要求

硬件环境	系统软件要求	数据库要求
最低要求 1 GHz Pentium 4 以上处理器、1G 以上内存、硬盘需要 1GB 以上的可用空间	Windows 7 简体中文版(旗舰版)、 Windows Server 2003 简体中文版、 Windows XP Professional 简体中文版	SQL Server 2000 (SP4)、 MSDE(SP4)、SQL 2005

2. 关于数据库安装

金蝶(KIS专业版)管理软件是以 SQL SERVER 作为最底层的后台数据库,因此,安装金蝶(KIS专业版)前必须先安装 SQL SERVER 数据库系统。

(1) 金蝶 KIS 专业版安装盘中自带了 MSDE(SP4)数据库(在安装金蝶 KIS 专业版服务器端时,可以自动安装)。



(2) 在安装 SQL server 时设置“身份认证模式”的地方,请选择混合模式。其他按提示默认安装,安装完毕需重新启动机器。

3. 金蝶(KIS专业版)管理软件安装

KIS 专业版有两种安装模式:单机模式安装和客户端—服务器模式。一般考生可采用单机模式安装。

(1) 在金蝶(KIS专业版)安装软件中,安装文件路径下执行 KISSetup.exe 文件,启动安装向导。执行安装向导中的【环境检测】功能,按提示完成环境安装直到系统提示“环境更新完毕!”即可正式安装金蝶 KIS 专业版,如图 1.2.1、图 1.2.2 所示。

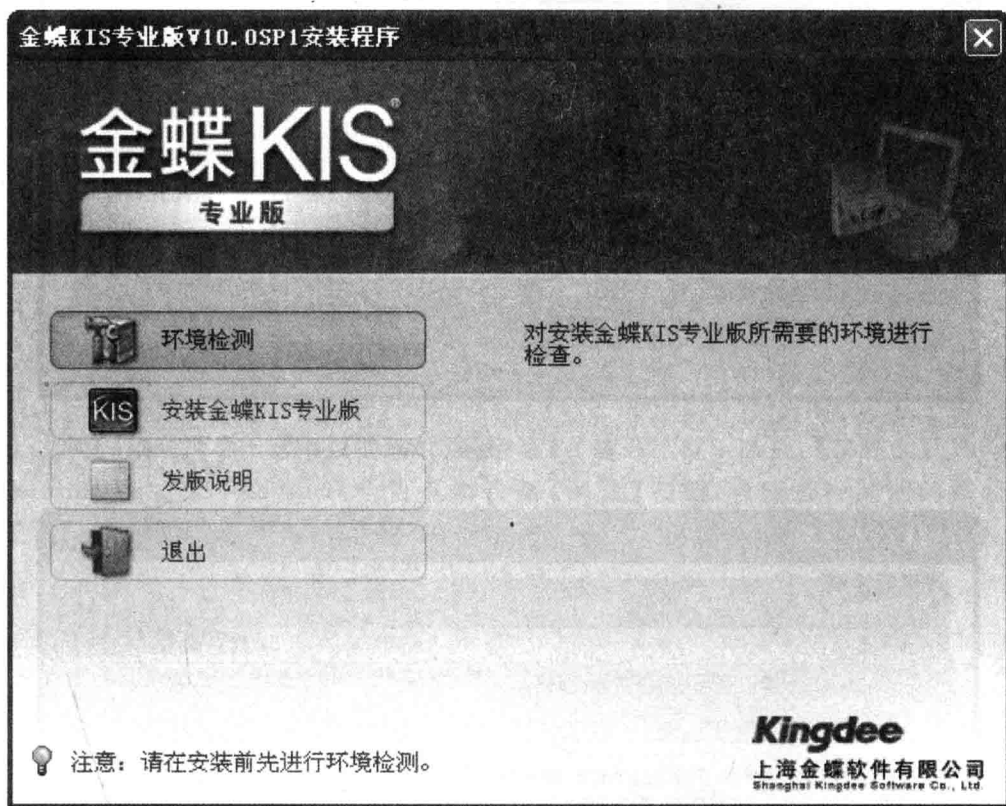


图 1.2.1 安装向导

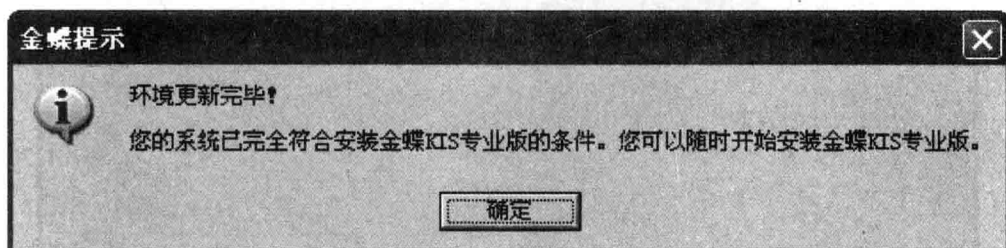


图 1.2.2 安装向导—环境检测完毕

(2) 执行安装向导,点击图 1.2.2 中的【安装金蝶 KIS 专业版】,安装程序将一步步地引导您完成安装,如图 1.2.3、图 1.2.4 所示。

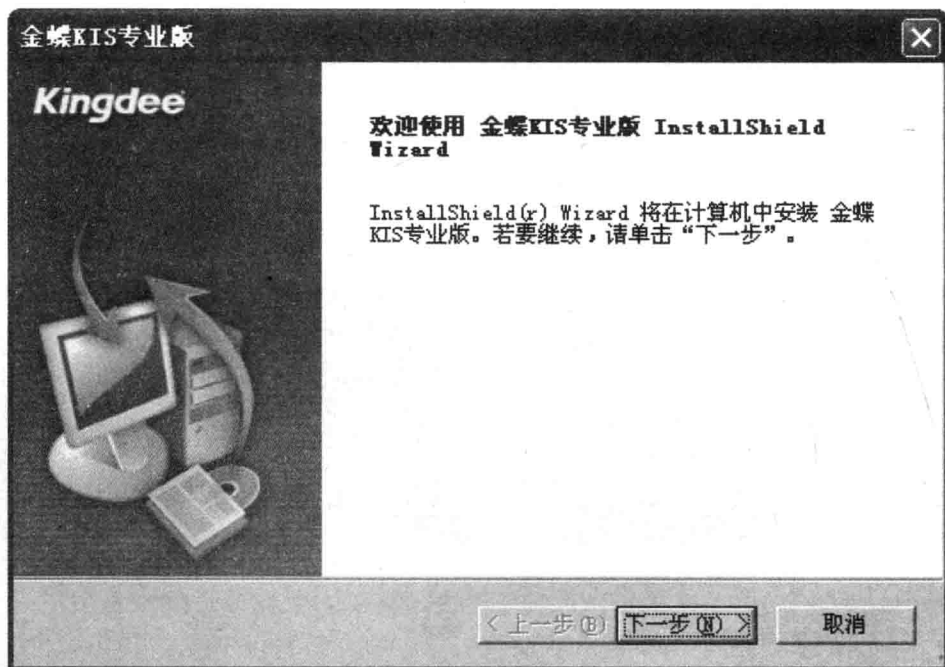


图 1.2.3 安装向导

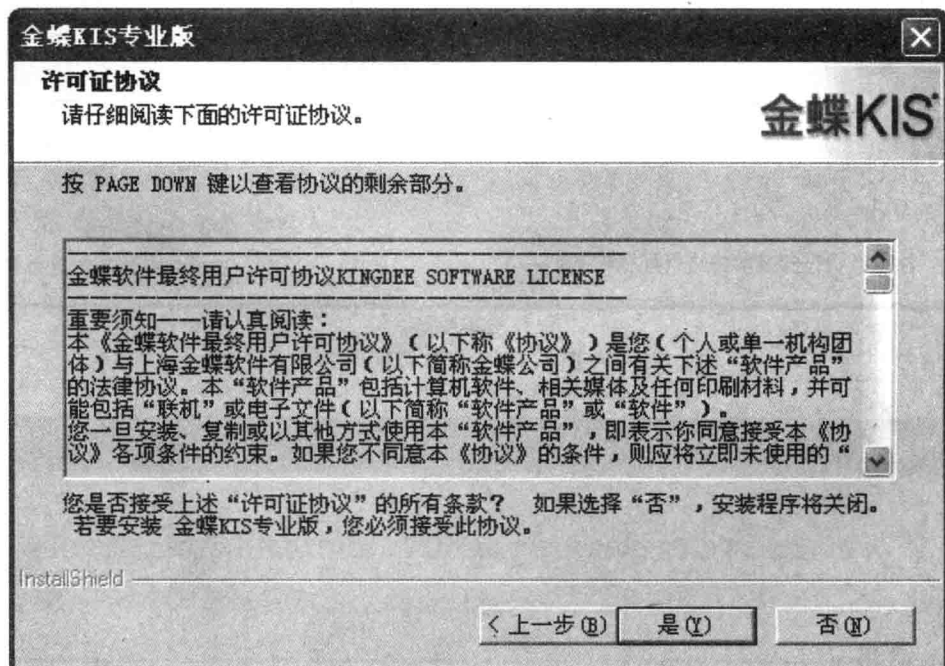


图 1.2.4 安装向导—许可证协议



(3) 在【安装向导—客户信息】界面,需要录入用户名、公司名称、序列号(默认存在),用户根据个人情况自行录入,如图 1.2.5 所示。

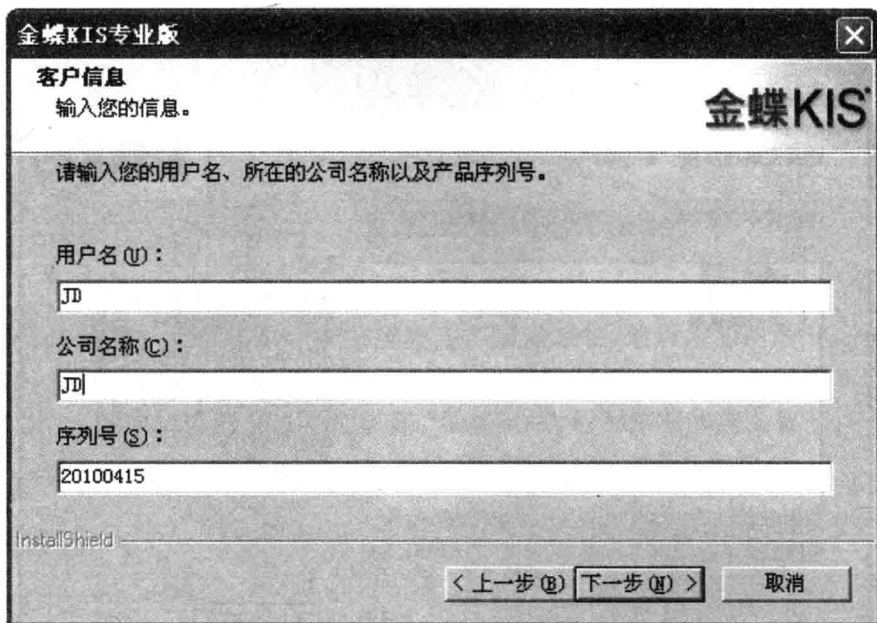


图 1.2.5 安装向导—客户信息

(4) 在【安装向导—选择目的地位置】界面,可选系统默认路径:【系统盘】\Program Files\Kingdee\KIS\Advance,也可点击右侧【浏览】按钮,自行选择其他的路径,如图 1.2.6 所示。

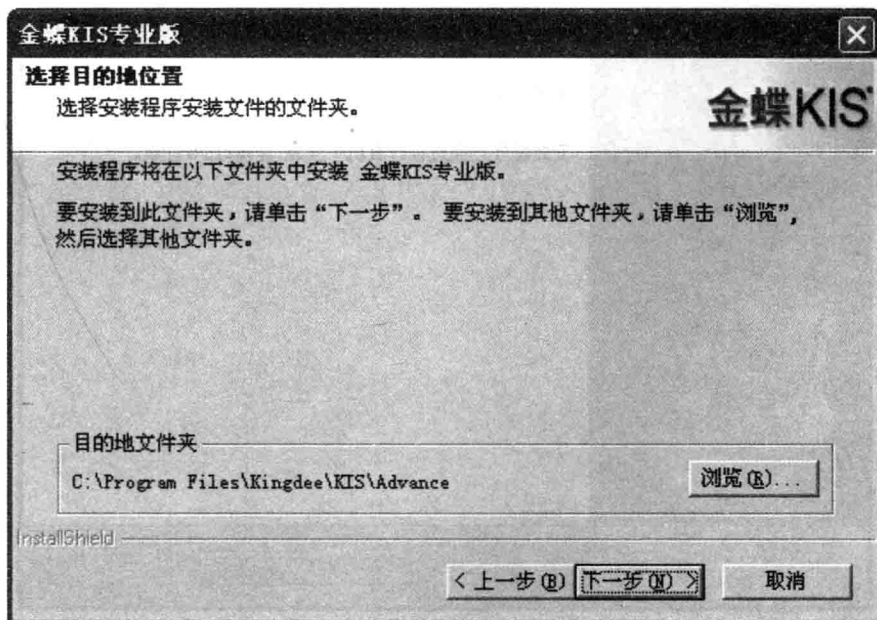


图 1.2.6 安装向导—选择安装路径



(5) 在【安装向导—选择组件】界面,选择服务器端和客户端,也就是单机模式,如图 1.2.7 所示。系统默认检测是否安装了需要的数据库,如果没有,金蝶安装程序会自动帮客户安装上 MSDE 数据库。

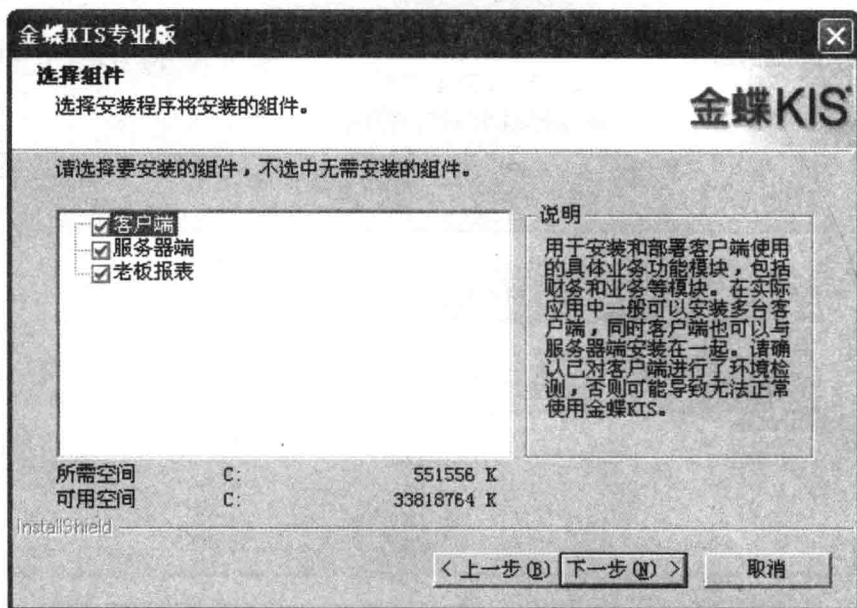


图 1.2.7 安装向导—选择组件

(6) 根据安装向导一步步完成安装后,系统出现如图 1.2.8 提示,单击【完成】按钮,即完成了 KIS 专业版单机版的安装。

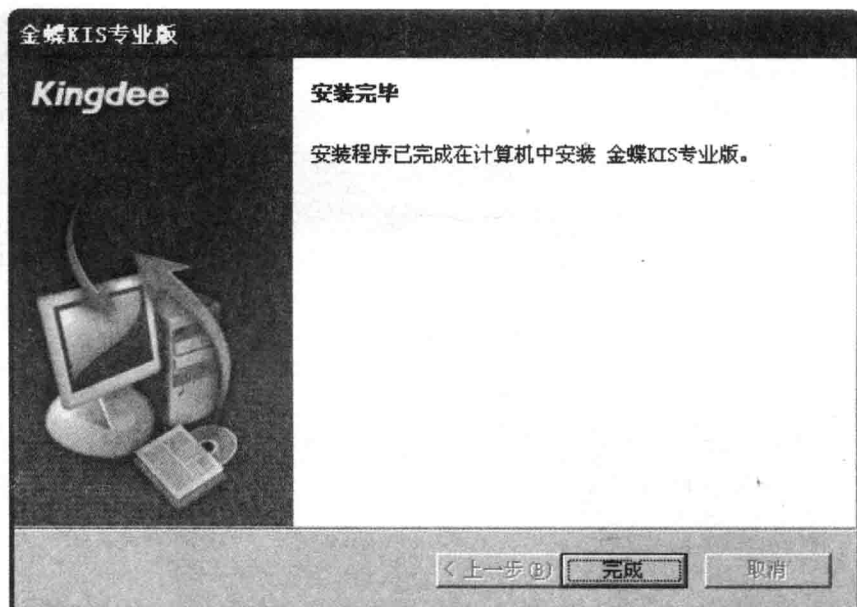


图 1.2.8 安装完毕

(7) 安装完毕后,系统会经过一段时间的组件注册,稍后会出现金蝶提示如图 1.2.9 所示,单击【是(Y)】按钮。演示账套预录入各模块的数据,供用户演练使用。

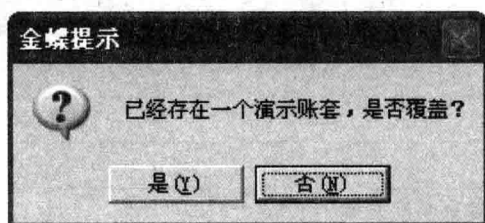


图 1.2.9 金蝶提示

如果安装过程中可能会出现“您必须先重新启动系统,然后才能使对 Microsoft SQL Server Desktop Engine 作出的配置修改生效。单击【是(Y)】按钮可立即重新启动;单击【否(N)】按钮则可在以后以人工方式启动。”的提示,这是 MSDE 本身的提示,不影响金蝶 KIS 专业版的安装,请点击【取消】按钮,继续进行金蝶 KIS 专业版的安装。安装完成重新启动计算机。

第2章 金蝶(KIS专业版)基本操作

内容提要

本章以重庆华泽商贸有限公司为实际案例,以考试大纲为要求,讲述了金蝶(KIS专业版)管理软件的各种基本操作。使读者能快速而轻松地学会金蝶软件的基础设置、初始化、账务处理、固定资产、工资管理、应收应付、账务报表等各模块的基本操作方法。

第1节 操作题1及题解(基础设置)

在金蝶 KIS 中,基础设置就是对在系统中使用的、各个模块都共享的各种基础数据的设置。用户在进行录入凭证或者录入单据等操作时,都毫无例外地需要输入一些业务资料信息,如科目、币别、商品、客户、金额等信息。可以这么说,所有的凭证、单据都是由一些基础资料信息和具体的数量信息构成的。金蝶 KIS 系统提供了“基础设置”管理模块,以便于对这些基础数据进行统一的设置与管理。

当完成本案例的学习之后,您将能掌握金蝶软件与基础设置相关功能的基础操作,如图 2.1.1 所示。

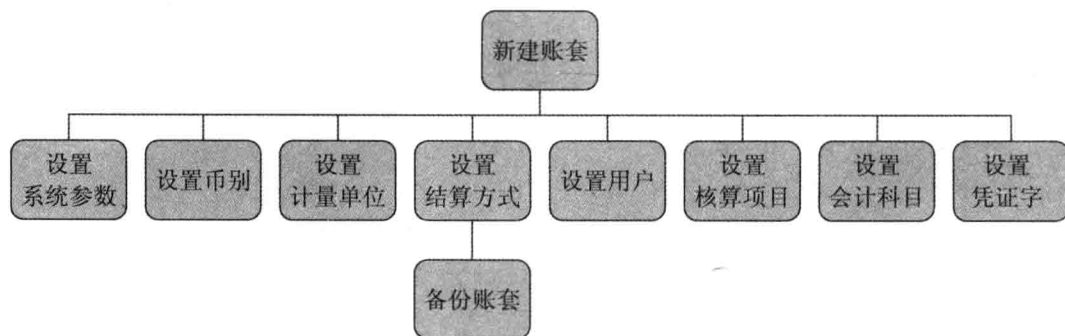


图 2.1.1 账套初始化功能流程图



1. 新建账套

【操作资料】

企业账套信息如表 2.1.1 所示。

表 2.1.1 重庆华泽商贸有限公司基本信息

账套文件名	华 泽
账套号	默认
账套名称	重庆华泽商贸有限公司
数据库路径	默认
公司名称	重庆华泽商贸有限公司

【操作提示】

(1) 选择【开始】→【程序】→【金蝶 KIS 专业版】→【工具】→【账套管理】命令，屏幕弹出账套管理“登录”对话框。初次登录账套管理时系统默认用户名为 Admin，密码为空，单击【确定】按钮，即可进入“账套管理”界面，如图 2.1.2 所示。

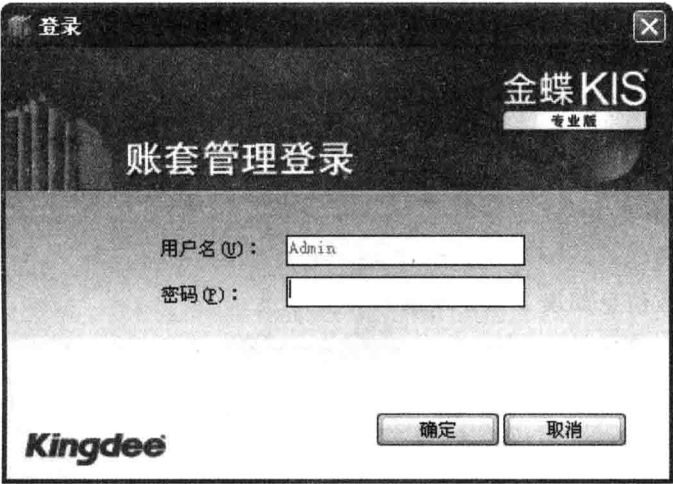


图 2.1.2 admin 登录账套管理窗口

(2) 在屏幕弹出的“账套管理”窗口中，选择【操作】菜单下的【新建账套】或直接单击菜单栏的【新建】按钮，如图 2.1.3 所示，系统进入“新建账套”界面。

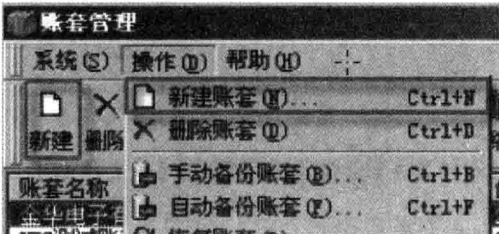


图 2.1.3 新建账套



(3) 在屏幕显示“新建账套”窗口中,根据表 2.1.1 案例资料,分别输入账套名称、公司名称等账套信息,其中账套号及数据库路径由系统默认,全部输入完毕点击【确定】按钮,屏幕依次显示新建账套过程、“新建账套成功!”等提示信息,如图 2.1.4 所示,点击【确定】按钮新建账套完成,即可以看到刚新建的账套已出现在账套列表中。



图 2.1.4 新建账套完成

2. 设置系统参数

【操作资料】

企业系统参数信息如表 2.1.2 所示。

表 2.1.2

企业系统参数信息

税号	123456789
银行账号	987654321
本位币	人民币(RMB)
会计期间界定方式	自然月份
会计期间	1月1日至12月31日
启用日期	2012年1月1日

【操作提示】

(1) 执行【开始】→【程序】→【金蝶 KIS 专业版】→【金蝶 KIS 专业版】命令,系统显示“系统登录”窗口。选择用户名:Manager,无密码,账套名称:重庆华泽商贸有限公司,点击【确定】按钮,如图 2.1.5 所示。系统跳出金蝶 KIS 专业版主界面。

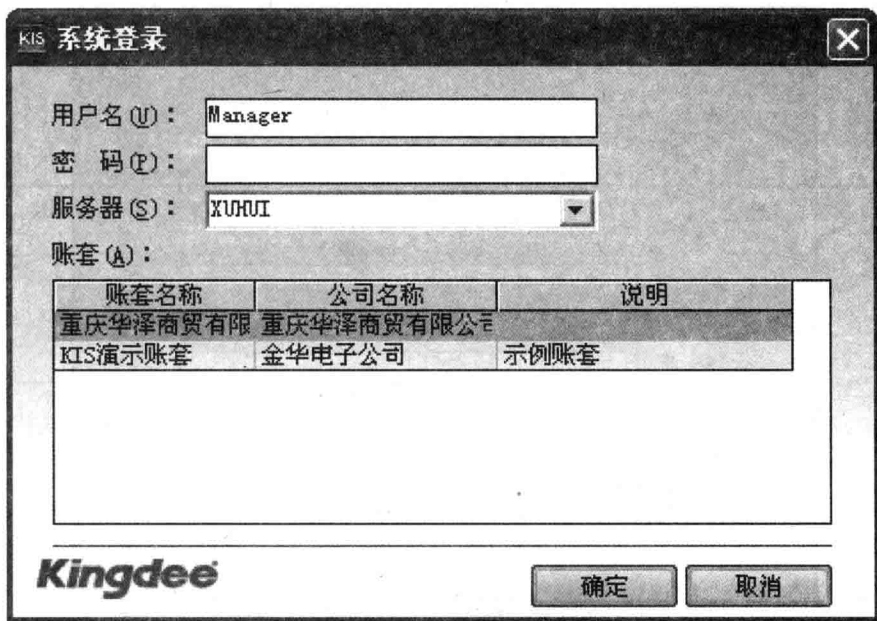


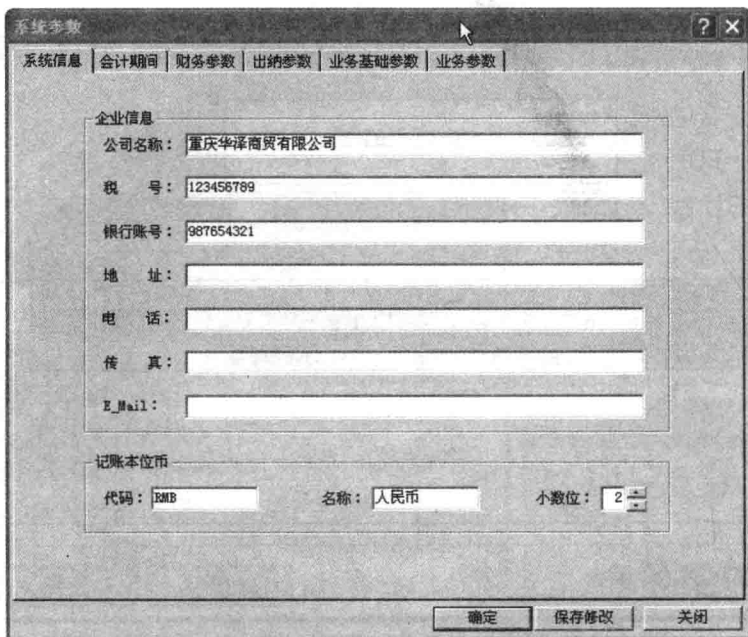
图 2.1.5 系统登录窗口

(2) 在金蝶 KIS 专业版主界面(图 2.1.6)中,主功能选项栏目中选择【基础设置】页签,子功能栏目中选择【系统参数】图标,如图 2.1.4 所示。打开“系统参数”窗口。



图 2.1.6 金蝶 KIS 专业版主界面

(3) 在打开的“系统参数”窗口中,选择“系统信息”选项卡,按表 2.1.2,输入“公司名称”、“税号”、“银行账号”、“记账本位币”、“小数位”等资料信息,如图 2.1.7 所示。



系统参数

系统信息 | 会计期间 | 财务参数 | 出纳参数 | 业务基础参数 | 业务参数

企业信息

公司名称: 重庆华泽商贸有限公司

税 号: 123456789

银行账号: 987654321

地 址:

电 话:

传 真:

E_Mail:

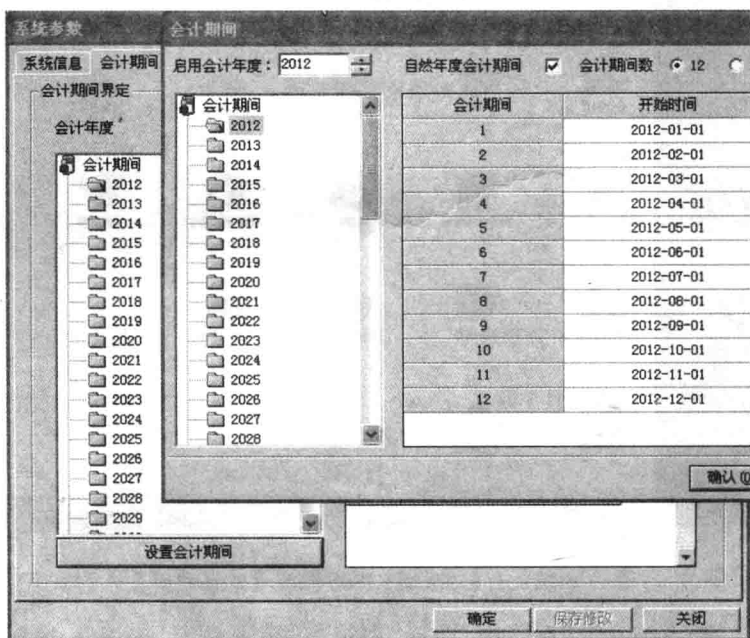
记账本位币

代码: RMB 名称: 人民币 小数位: 2

确定 保存修改 关闭

图 2.1.7 系统信息输入窗口

(4) 在系统参数窗口中,选择“会计期间”选项卡,点击【设置会计期间】按钮,打开“会计期间”窗口,按表 2.1.3,选择“自然年度会计期间”、“启用会计年度”、“会计期间数”、“开始时间”信息,如图 2.1.8 所示,点击【确认】按钮。再依次点击【保存修改】、【关闭】按钮。屏幕显示“确认账务初始参数和本位币设置,是否确认启用!”提示信息,点击【是(Y)】按钮,再重新登录系统。



系统参数

系统信息 | 会计期间 | 财务参数 | 出纳参数 | 业务基础参数 | 业务参数

会计期间

启用会计年度: 2012 自然年度会计期间 ☒ 会计期间数: 12

会计期间界定

会计年度

2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028 2029

会计期间	开始时间
1	2012-01-01
2	2012-02-01
3	2012-03-01
4	2012-04-01
5	2012-05-01
6	2012-06-01
7	2012-07-01
8	2012-08-01
9	2012-09-01
10	2012-10-01
11	2012-11-01
12	2012-12-01

设置会计期间

确定 保存修改 关闭

图 2.1.8 设置会计期间