

高 等 教 育 立 体 化 精 品 系 列 规 划 教 材

金蝶 KIS

财务软件应用 立体化教程

◎ 张成爱 杨国忠 主编
◎ 刘兴民 周成彧 副主编



光盘内容

- 94 个与知识点对应的微课视频，辅助教师开展微课教学
- 18 个实训案例演示，帮助学生巩固学习效果
- 448 道仿真模拟试题库，随时检查学习成果
- 44 个实例的素材与效果文件，涵盖软件的各个应用方面

网站支持 <http://www.ptpedu.com.cn>

教学资源包

- 10 章精美详尽 PPT 课件，方便教师授课教学
- 10 章完整备课教案，帮助教师顺利开展教学工作

教学扩展包

- 17 个金蝶 KIS 专业版操作演示视频，跨越软件版本界限
- 49 个常用会计科目、71 项常用会计分录，涵盖各个会计应用领域

高 等 教 育 立 体 化 精 品 系 列 规 划 教 材

金蝶 KIS

财务软件应用

立体化教程

◎ 张成爱 杨国忠 主编

◎ 刘兴民 周成或 副主编

人 民 邮 电 出 版 社

北 京

图书在版编目(CIP)数据

金蝶KIS财务软件应用立体化教程 / 张成爱, 杨国忠
主编. — 北京: 人民邮电出版社, 2015.6
高等教育立体化精品系列规划教材
ISBN 978-7-115-38381-5

I. ①金… II. ①张… ②杨… III. ①财务软件—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2015)第022557号

内 容 提 要

本书主要讲解金蝶 KIS 财务软件的相关应用, 包括进入会计角色、创建会计资料、筹集业务资金、管理现金与银行账户、企业物资购入、物资出售和人员消耗、往来业务核算、期末结账与损益计算, 以及编制财务会计报表等知识。本书最后还安排了综合实训内容, 进一步提高学生对知识的应用能力。

本书采用项目式、分任务讲解, 每个任务主要由任务目标、相关知识和任务实施 3 个部分组成, 然后再进行强化实训。每章最后还总结了常见疑难解析, 并安排了相应的练习和实践。本书着重于对学生实际应用能力的培养, 将职业场景引入课堂教学, 因此可以让学生提前进入工作的角色。

本书适合作为高等院校财会专业及会计电算化等相关专业的教材使用, 也可作为各类社会培训学校相关专业的教材, 同时还可供会计初学者、办公人员自学使用。

-
- ◆ 主 编 张成爱 杨国忠
 - 副 主 编 刘兴民 周成戩
 - 责任编辑 王 平
 - 责任印制 焦志炜
 - ◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市丰台区成寿寺路 11 号
 - 邮编 100164 电子邮件 315@ptpress.com.cn
 - 网址 <http://www.ptpress.com.cn>
 - 三河市海波印务有限公司印刷
 - ◆ 开本: 787×1092 1/16
 - 印张: 15 2015 年 6 月第 1 版
 - 字数: 336 千字 2015 年 6 月河北第 1 次印刷
-

定价: 42.00 元(附光盘)

读者服务热线: (010) 81055256 印装质量热线: (010) 81055316

反盗版热线: (010) 81055315

广告经营许可证: 京崇工商广字第 0021 号

前言

随着近年来各院校教育课程改革的不断发展,以及会计电算化的不断升级,市面上很多教材的软件版本、教学内容等很多方面都已不再适应目前的教学和学习。

有鉴于此,我们认真总结了教材编写经验,用了2~3年的时间深入调研各地学校的教材需求,组织了一批优秀的、具有丰富的教学经验和实践经验的作者团队编写了本套教材,以帮助高等教育院校快速培养优秀的技能型人才。

本着“工学结合”的原则,我们在教学方法、教学内容和教学资源3个方面体现出了自己的特色。



教学方法

本书精心设计“情景导入→任务讲解→上机实训→常见疑难解析→课后练习”5段教学法,将职业场景引入课堂教学,激发学生的学习兴趣,在任务的驱动下,实现“做中学,做中教”的教学理念,最后有针对性地解答常见问题,并通过练习帮助学生全方位提升专业技能。

- **情景导入:**以情景对话方式引入项目主题,介绍相关知识点在实际工作中的应用情况及其与前后知识点之间的联系,让学生了解学习这些知识点的必要性和重要性。
- **任务讲解:**以实践为主,强调“应用”。每个任务先指出要做一个什么样的实例,制作的思路是怎样的,需要用到哪些知识点,然后讲解完成该实例必备的基础知识,最后按步骤详细讲解任务的实施过程。讲解过程中穿插有“操作提示”、“知识补充”和“职场法则”3个小栏目。
- **上机实训:**结合任务讲解的内容和实际工作需要给出操作要求,提供适当的操作思路及步骤提示供参考,要求学生独立完成操作,充分训练学生的做账能力。
- **常见疑难解析与拓展:**精选出学生在实际操作和学习中经常会遇到的问题并进行答疑解惑,通过拓展知识板块,学生可以深入、综合地了解一些提高性的应用知识。
- **课后练习:**结合该项目内容给出难度适中的上机操作题,通过练习,学生可以强化巩固所学知识,温故而知新。



教学内容

本书的教学目标是循序渐进地帮助学生掌握金蝶财务软件在实务中的应用,以及实操做账的相关知识。全书共10个项目,可分为如下几个方面的内容。

- **项目一:**主要讲解会计电算化的基本知识,包括会计电算化的工作环境、会计电算化软件的分类、会计工作的基本流程,以及金蝶KIS标准版会计核算软件的功能模块和操作界面。
- **项目二至项目三:**主要讲解做账前的准备工作,包括创建财务账套、新增用户并

设置权限、建立财务系统核算结构,以及在账套中录入会计初始资料等。

- **项目四至项目九:** 主要讲解使用金蝶财务软件进行日常账务处理的方法,包括筹集业务资金、管理现金与银行账户、企业物资购入、物资出售和人员消耗、往来业务核算,以及期末结账与损益计算等环节的会计核算。
- **项目十:** 主要讲解报表的编制与分析,包括编制与分析资产负债表,编制与分析利润表,编制现金流量表,以及分析财务指标等相关知识。



教学资源

本书的教学资源包括以下3方面的内容。

(1) 配套光盘

本书配套光盘中包含图书中实例涉及的素材与效果文件、各项目实训的操作演示动画。同时,为了方便大家报考全国会计从业无纸化考试,本书配套光盘还提供了针对“会计电算化”这个考试科目的模拟试题库。模拟试题库中含有丰富的关于会计电算化考试的相关试题,包括单项选择题、多项选择题、判断题和实务操作题等多种题型,可自动组合出不同的试卷进行测试。另外,还提供了两套完整的模拟试题,以便读者测试和练习。

(2) 教学资源包

本书配套精心制作的教学资源包,包括PPT课件和教学教案(备课教案、Word文档),以便老师顺利开展教学工作。

(3) 教学扩展包

教学扩展包中包括方便教学的拓展资源,包含金蝶KIS专业版操作演示视频、常用会计科目介绍、常用会计分录等实用会计资料。

特别提醒:上述教学资源包和教学扩展包可访问人民邮电出版社教学服务与资源网(<http://www.ptpedu.com.cn>)搜索下载,或者发电子邮件至dxbook@qq.com索取。

本书由张成爱和北华大学杨国忠任主编,辽宁现代服务职业技术学院刘兴民和沈阳职业技术学院周成彧任副主编。张成爱编写项目一和项目二,杨国忠编写项目三和项目四,刘兴民编写项目五和项目六,周成彧编写项目七和项目八,张倩编写项目九,罗贝加编写项目十和附录。虽然编者在编写本书的过程中倾注了大量心血,但书中仍有疏漏,恳请广大读者及专家不吝赐教。

编者

2015年4月

目 录 CONTENTS

项目一 走进会计电算化 1

任务一 认识会计电算化	2	(一) 认识金蝶KIS标准版的操作界面	6
一、任务目标	2	(二) 金蝶KIS标准版会计核算软件的功能模块	8
二、相关知识	2	常见疑难解析	8
(一) 会计电算化简介	2	拓展知识	9
(二) 会计电算化系统的构成	4	(一) 会计核算软件与手工会计核算的异同	9
(三) 会计工作的基本流程	4	(二) 会计人员职务的取得流程	9
(四) 会计核算软件的分类	5	课后练习	10
任务二 初识金蝶KIS	6		
一、任务目标	6		
二、相关知识	6		

项目二 进入会计角色 11

任务一 创建财务账套	12	(二) 会计电算化岗位及主要职责	20
一、任务目标	12	三、任务实施	21
二、相关知识	12	(一) 新增用户组	21
(一) 什么是账套	12	(二) 新增用户	22
(二) 如何划分企业标准	14	(三) 设置用户权限	23
三、任务实施	15	(四) 设置用户密码	24
(一) 为欣宝月实业新建账套	15	实训一 创建符合要求的新账套	25
(二) 备份账套	16	实训二 新增用户并为其授权	26
(三) 恢复账套	17	常见疑难解析	27
(四) 删除账套	18	拓展知识	27
任务二 新增用户和设置权限	19	(一) 修改用户密码	27
一、任务目标	19	(二) 删除用户组或用户	28
二、相关知识	19	课后练习	28
(一) 会计电算化岗位设置原则	19		

项目三 创建会计资料 29

任务一 建立财务系统核算框架	30	(三) 确定会计辅助核算项目	32
一、任务目标	30	三、任务实施	32
二、相关知识	30	(一) 设置币别	32
(一) 收集企业基础数据	30	(二) 设置凭证字	33
(二) 确定总分类科目和明细分类科目	31	(三) 设置结算方式	34

(四) 设置核算项目	35	(四) 设置库存商品和材料	43
(五) 设置会计科目	35	(五) 录入科目初始数据	44
(六) 设置常用摘要	37	(六) 启用账套	47
任务二 录入会计初始资料	38	实训一 新增指定科目	48
一、任务目标	38	实训二 新增指定供应商	49
二、相关知识	38	常见疑难解析	50
三、任务实施	40	拓展知识	51
(一) 新增固定资产类别和变动方式	40	(一) 初始数据试算平衡	51
(二) 设置往来单位	41	(二) 固定资产的初始数据录入	51
(三) 设置部门和职员	42	课后练习	52

项目四 筹集业务资金 53

任务一 收到投资者投资	54	三、任务实施	64
一、任务目标	54	(一) 获得借款的账务处理	64
二、相关知识	54	(二) 第一次计提利息的账务处理	66
(一) 企业收到投资的核算	54	(三) 计提季末利息并支付本季度利息	67
(二) 认识并选择记账凭证	55	(四) 最后一月还本付息	68
(三) 掌握记账凭证的内容和格式	55	(五) 凭证过账和期末结账	69
(四) 会计凭证的打印和封装	56	实训一 根据投资业务填制会计凭证	71
三、任务实施	56	实训二 根据借出款项和收到还款业务	
(一) 录入记账凭证	56	填制会计凭证	72
(二) 审核记账凭证	59	常见疑难解析	73
任务二 向其他机构借款及还息	61	拓展知识	73
一、任务目标	61	(一) 定义和调用模式凭证	73
二、相关知识	61	(二) 期末调账	74
(一) 短期借款和长期借款	61	课后练习	76
(二) 凭证过账和期末结账	63		

项目五 管理现金和银行账户 77

任务一 取现和存现	78	三、任务实施	81
一、任务目标	78	(一) 录入现金和银行存款初始余额	81
二、相关知识	78	(二) 支票的管理	82
(一) 出纳的主要业务及流程	78	(三) 取现的账务处理	83
(二) 企业现金使用范围和限额	79	(四) 登记现金和银行存款日记账	85
(三) 企业银行结算账户的使用	79	任务二 借支和(退)还款	87
(四) 支票的使用和填写	80	一、任务目标	87

二、相关知识	87	实训一 对企业存现业务进行核算	92
(一) 借支和退还款的流程	87	实训二 对差旅费借支和报销业务	
(二) 借支单的填制	88	进行核算	93
(三) 借支、(退) 还款和报销的核算	88	常见疑难解析	95
三、任务实施	89	拓展知识	95
(一) 借支现金的账务处理	89	(一) 出纳的手工记账	95
(二) 业务报销的账务处理	90	(二) 银行结算账户的管理	96
(三) 借支余款退还的账务处理	91	(三) 出纳的反轧账	96
(四) 期末轧账	91	课后练习	96

项目六 企业物资购入 97

任务一 购入固定资产	98	任务三 购入原材料、包装物和低值	
一、任务目标	98	易耗品	107
二、相关知识	98	一、任务目标	107
(一) 固定资产的界定	98	二、相关知识	107
(二) 购入固定资产的核算	98	(一) 购入原材料的账务处理	107
(三) 增值税的核算	98	(二) 购入包装物和低值易耗品	
三、任务实施	99	的账务处理	109
(一) 录入增加的固定资产相关信息	99	三、任务实施	109
(二) 审核录入的固定资产卡片	103	(一) 购入原材料的账务处理	109
任务二 购入交易性金融资产	103	(二) 购入包装物和低值易耗品	
一、任务目标	104	的账务处理	111
二、相关知识	104	实训一 对企业购入的包装机进行核算	111
(一) 交易性金融资产的含义	104	实训二 对购入原材料的相关业务	
(二) 购入交易性金融资产的人账金额		进行核算	113
和相关费用的处理	104	常见疑难解析	114
(三) 购入交易性金融资产的核算	104	拓展知识	114
三、任务实施	105	(一) 企业采用实际成本法核算	
(一) 购入交易性金融资产		和计划成本法核算的利弊	114
的账务处理	105	(二) 购入相同固定资产的录入	115
(二) 支付相关费用的账务处理	106	课后练习	115

项目七 物资出售和人员消耗 117

任务一 领用材料和销售商品的核算	118	(一) 领用原材料和销售商品的核算	118
一、任务目标	118	(二) 企业收入的核算	119
二、相关知识	118	(三) 处置多余原材料	119

三、任务实施	120	(二)在金蝶KIS标准版中设置工资计算	
(一)领取原材料的账务处理	120	方法	131
(二)销售商品和剩余原材料		(三)确定工资核算方法	131
的账务处理	121	三、任务实施	132
任务二 固定资产的折旧和处理	123	(一)设置工资项目	133
一、任务目标	123	(二)设置工资计算方式	133
二、相关知识	123	(三)录入工资数据	135
(一)如何对固定资产计提折旧	123	(四)工资费用的分配	136
(二)如何对处置固定资产进行核算	124	实训一 对出售的乙产品进行核算	138
三、任务实施	125	实训二 重置工资计算方式并分配	
(一)对固定资产计提折旧	125	工资费用	139
(二)对固定资产进行减值准备	126	常见疑难解析	140
(三)减少固定资产的核算	127	拓展知识	141
任务三 核算并分配员工薪酬	130	(一)出售交易性金融资产	141
一、任务目标	130	(二)企业工资制度	141
二、相关知识	131	(三)实际成本法下成本的计价方法	141
(一)员工薪酬的组成	131	课后练习	142

项目八 往来业务核算 143

任务一 新增往来业务	144	(二)往来业务的核算	153
一、任务目标	144	(三)往来业务的核销	155
二、相关知识	144	(四)支票的管理	155
(一)认识往来业务和往来合同	144	三、任务实施	155
(二)往来合同的管理	145	(一)应付账款的账务处理	156
三、任务实施	146	(二)领用支票	156
(一)新增合同类别	146	(三)核销支票	158
(二)新增合同	147	(四)查看往来对账单	158
(三)兑现合同并生成凭证	148	(五)核销往来业务	160
(四)审核并结束合同	150	实训一 对新客户合同进行核算	160
任务二 核销往来业务	151	实训二 对应收业务进行核算	162
一、任务目标	151	常见疑难解析	163
二、相关知识	152	拓展知识	163
(一)企业往来业务流程	152	课后练习	164

项目九 期末结账与损益计算 165

任务一 财产物资的清查	166	二、相关知识	166
一、任务目标	166	(一)货币资金的清查方法	166

(二) 实物的清查方法	167	(三) 凭证、账簿的装订和保管	179
(三) 往来账款的清查方法	168	三、任务实施	180
(四) 财产清查结果的处理	168	(一) 结转制造费用	180
三、任务实施	169	(二) 结转主营业务成本	181
(一) 现金盘点与对账	170	(三) 期末结转损益	182
(二) 现金盘亏的账务处理	172	(四) 查看总分类账和明细分类账	184
(三) 录入银行日记账和银行对账单	173	实训一 结转企业生产成本	186
(四) 银行存款对账	174	实训二 结转损益并查看“本年利润”	
(五) 查询银行存款余额调节表	176	账户	187
任务二 期末过账和结账	177	常见疑难解析	189
一、任务目标	177	拓展知识	189
二、相关知识	177	(一) 期末调汇	189
(一) 主营业务成本的结转	177	(二) 查看科目余额表	189
(二) 会计账簿的种类	178	课后练习	190

项目十 编制财务会计报表 191

任务一 编制财务会计报表	192	(一) 什么是财务数据分析	201
一、任务目标	192	(二) 财务数据分析的意义	202
二、相关知识	192	三、任务实施	203
(一) 财务会计报表的构成	192	(一) 资产负债分析	203
(二) 资产负债表项目的计算和填列	193	(二) 利润分析	205
(三) 利润表项目的计算和填列	194	(三) 财务指标分析	207
(四) 现金流量表项目的计算	195	(四) 自定义报表分析	207
三、任务实施	196	实训一 重新生成资产负债表	208
(一) 自动生成资产负债表	196	实训二 重算并分析利润表	209
(二) 自动生成利润表	198	常见疑难解析	210
(三) 自动生成现金流量表(简)	198	拓展知识	210
(四) 设置和打印会计报表	200	(一) 自定义财务会计报表	210
任务二 分析财务会计报表	201	(二) 财会人员编制、审计和报送	
一、任务目标	201	财务会计报表的要求	211
二、相关知识	201	课后练习	212

附录 综合上机实例 213

实训一 上岗准备——川宏公司概况		实训三 手到擒来——结转成本和利润	229
与基础数据准备	213	实训四 游刃有余——编制财务会计报表	230
实训二 小试身手——处理日常账务	222		

项目一 走进会计电算化



情景导入

阿秀：小白，你知道现在的企业会计都如何做账吗？

小白：一般小型的企业采用手工做账，中、大型企业一般都会使用会计核算软件吧。

阿秀：没错，随着会计行业的发展，计算机在会计工作中的应用也越来越广泛，会计电算化的应用已经日益成熟，所以作为一名合格的会计工作者，必须了解并掌握会计电算化的相关知识。

小白：所谓会计电算化，就是指使用计算机来进行会计核算吗？

阿秀：“会计电算化”是一个统称，简单来说，就是在当前的信息时代，用会计核算软件来进行会计核算工作，以便更好地监督会计工作，收集会计资料。

小白：看来还真是活到老学到老，我得好好琢磨一下了。

学习目标



- 了解会计电算化的发展历程
- 掌握会计工作的基本流程
- 了解会计电算化软件的分类

技能目标



- 熟悉金蝶KIS标准版会计核算软件的功能模块
- 认识金蝶KIS标准版会计核算软件的操作界面

任务一 认识会计电算化

随着社会经济、科学技术的发展,在电子计算机日益普及和网络技术飞速发展的形势下,会计信息化成为会计发展的趋势。会计数据处理的技术也在会计信息化的趋势下不断地发展变化,经历了手工操作、机械化和电算化3个阶段。会计电算化是会计信息化的初级阶段,是会计信息化的基础工作。

一、任务目标

本任务将先对会计电算化进行简单介绍,然后对会计电算化的工作环境、核算流程,以及会计电算化软件类型等相关知识进行讲解。通过本任务的学习,可对会计电算化、会计核算软件等有初步的认识,为学会使用会计核算软件进行账务处理打下基础。

二、相关知识

(一) 会计电算化简介

从会计人员的角度来说,可将会计电算化的含义定义为“由专业人员编制会计软件,由会计人员及有关操作人员操作会计数据,并指挥计算机替代手工完成会计工作的活动”。

我国会计电算化经历了模拟手工记账的探索起步阶段、与其他业务结合的推广发展阶段、引入会计专业判断的渗透融合阶段和与内控相结合建立ERP系统的集成管理阶段,如图1-1所示。

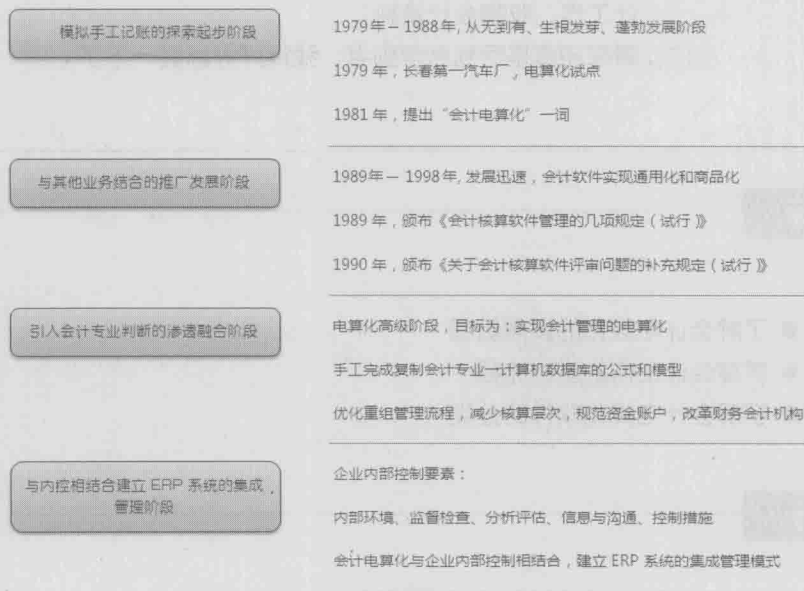


图1-1 会计电算化发展历程

通过图1-1可以看出,从20世纪80年代开始起步,到如今的ERP企业供需链的管理,会计电算化以飞速发展的势头,成为会计核算的先驱。下面将对各阶段的内容进行具体介绍。

1. 模拟手工记账的探索起步阶段

模拟手工记账的探索起步阶段具有相对简单的数据库管理系统，并根据企业自身的情况开发了相应的“账务处理系统”，减少无谓的手工劳动，提高会计工作效率；但没有主动将其作为企业信息化建设的重要组成部分。

这一阶段所开发的会计核算软件，实质上是将电子计算机作为一个高级的计算工具用于会计领域，软件系统开发的目的也仅仅是让会计人员摆脱手工账务处理过程中繁杂易错的重复工作。而在软件的应用过程中，并不能实现最大限度的数据共享，造成电算化会计数据资源的浪费，也不能实现会计电算化的会计信息与企业其他信息系统的有效融合。

2. 与其他业务结合的推广发展阶段

与其他业务结合的推广发展阶段是我国会计电算化的丰富发展阶段。该阶段完善了会计核算软件系统，包括账务处理、报表处理、往来管理、工资核算、固定资产核算、材料核算、成本核算和销售核算等，并将企业其他部门的日常核算纳入到计算机管理，与会计电算化形成一个有机的整体，构成一套完整的会计核算系统。

该阶段的基本特征主要是：程序已经构成了一个相对完整的系统，并以文件来实现一定的数据管理；程序和数据之间是相互独立的，可以更为灵活地使用。

3. 引入会计专业判断的渗透融合阶段

在引入会计专业判断的渗透融合阶段中，主要引入了以下两方面的会计专业判断。

(1) 会计核算原则、条件和时间的判断。

(2) 会计计量和核算方法的判断与选择。

引入会计专业判断的渗透融合阶段的基本特征主要是：将数据冗余度降到最低，数据可以无限扩张，有分布式终端和构造网络，如管理信息系统、各种经济处理模型等。

4. 与内控相结合建立ERP系统的集成管理阶段

ERP（企业资源计划）系统是一种面向企业供需链的管理，可对供需链上的所有环节进行有效的管理和控制。这些环节包括订单、采购、库存、计划、生产制造、质量控制、运输、分销、服务与维护、财务管理、人事管理等。

企业管理一般包括生产控制管理、物流管理和财务管理，ERP系统便是将企业的这三大管理系统进行整合集成管理。生产控制管理、物流管理、财务管理，再加上人力资源管理，便构成了ERP系统的主要模块，如图1-2所示。

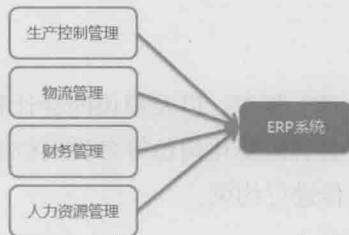


图1-2 ERP系统的主要模块

会计电算化的发展趋势要求会计电算化与企业内部控制相结合，并运用计算机实现内部

控制的要求,最终建立ERP系统的集成管理模式。

(二) 会计电算化系统的构成

会计电算化以计算机信息处理技术为手段,以会计核算软件为平台,以会计人员和会计制度为基础,实现会计核算的电算化管理。由此可见,会计电算化信息系统由计算机硬件、会计核算软件、会计人员、会计制度等部分构成。

1. 计算机硬件

会计电算化系统中的计算机,实质是指计算机的硬件设备,虽然不同计算机的外观、功能各不相同,但就其基本硬件组成而言,却是大致相同的。任何一台计算机的硬件系统都由运算器、控制器、存储器、输入设备和输出设备5部分组成,它是会计电算化的物质基础。计算机硬件设备的配置和性能,将直接影响会计电算化的工作质量和效率。图1-3所示为计算机硬件系统的基本结构。

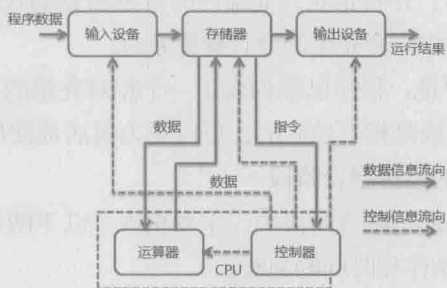


图1-3 计算机硬件系统

2. 会计核算软件

计算机软件是指计算机系统上的程序及其文档,而会计核算软件则是指专门用于进行会计核算的计算机软件。会计核算软件属于计算机应用软件,它是进行会计账务处理时与计算机硬件进行交流的接口。目前市面上使用的会计核算软件种类较多,但其功能大致相同,如其中的账务处理模块基本上属于必备模块。

3. 会计人员

会计人员包括在会计信息系统中从事管理、操作和维护的所有人员。企业实现会计电算化后,通常会根据需要设置会计电算化岗位,建立会计电算化岗位责任制,以明确会计人员的职责范围。会计电算化要求会计人员熟练掌握会计知识,并对计算机操作、网络信息管理等知识有系统的学习和了解。

4. 会计制度

会计制度包括国家的会计法律、规章,以及单位的会计制度、规章、准则等。会计制度的作用主要是对基本会计岗位和会计电算化岗位等各种岗位的职责进行分离,对会计工作的流程进行规范,对会计人员的工作进行约束。

(三) 会计工作的基本流程

一个企业从成立之初开始,每一笔经济业务事项都是会计核算的对象,会计人员根据经

济业务做账,保存及备份凭证、账簿和报表。一方面,通过日常账务处理可监督企业是否合法运营,另一方面也可通过反映企业收支情况的会计资料,分析企业状况,为企业发展提出建设性意见。

企业的日常业务包括现金收支,物资购售,或发生已收已付、未收未付等往来业务。这些业务的发生,将产生对应的原始凭证。在经济业务事项处理过程中,会计工作常涉及原始凭证、记账凭证、账簿、报表等会计资料的获取和制作,其具体流程如图1-4所示。

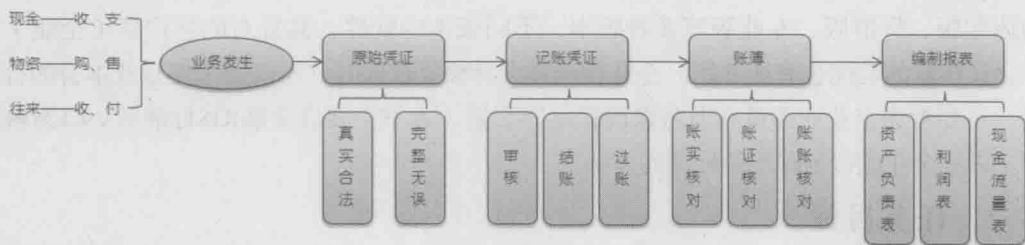


图1-4 账务处理的基本流程

（四）会计核算软件的分类

会计核算软件按不同的标准可划分为不同的类型：按会计软件的适用范围来划分,可将会计核算软件分为通用会计核算软件和专用会计核算软件；按硬件结构划分,可将会计核算软件分为单用户会计核算软件和多用户（网络）会计核算软件,如图1-5所示。



图1-5 会计核算软件分类

- **通用会计核算软件**：是指由专业软件公司研制，在市场上公开销售，能适应不同行业、不同单位会计核算与管理基本需要的会计核算软件。通用会计核算软件具有通用性强、保密性强、软件由商家统一维护与更新、开发水平高、易学性较差且初始化工作量较大等特点。
- **专用会计核算软件**：是指由使用单位根据自身会计核算与管理的需要，自行开发或委托其他单位开发，专供本单位使用的会计核算软件。专用会计核算软件的特点在于可事先将使用单位的会计核算规则编入软件，适合本单位的会计核算，但不足之处是使用范围小，只适用于极少数的企业。
- **单用户会计核算软件**：是指将会计核算软件安装在一台或几台计算机上，每台计算机的会计核算软件单独运行，生成的数据只存储在各自的计算机中，各计算机之间不能直接实现数据的交换和共享。

- **多用户（网络）会计核算软件：**是指将会计核算软件安装在一个多用户系统的主机（或计算机网络服务器）上，该系统中各个终端（工作站）可以同时运行软件，且不同终端上的会计操作人员能够共享会计信息。

任务二 初识金蝶KIS

金蝶KIS是金蝶软件公司开发的用于会计核算及账务处理的一系列软件的总称。金蝶KIS分为迷你版、标准版、专业版等多种版本，不同版本的软件，其针对的客户群（企业）不同，会计核算的功能也有所差别。企业在选择会计核算软件时，不仅要考虑企业本身的行业性质，还要考虑企业业务量和业务繁简程度等因素。本书主要以金蝶KIS标准版V9.1为核算软件，讲解企业进行各种账务处理的方法。

一、任务目标

本任务将认识金蝶KIS标准版会计核算软件的功能模块，熟悉金蝶KIS标准版的操作界面，以及对本书会计核算对象欣宝月实业有限公司的概况有大致的了解。通过本任务的学习，可对欣宝月实业有限公司和金蝶KIS标准版有较全面的认识，以及尝试如何根据企业概况选择会计电算化核算软件。

二、相关知识

（一）认识金蝶KIS标准版的操作界面

和其他软件一样，金蝶KIS标准版的主界面主要由标题栏、菜单栏、功能选项卡、功能区等部分组成，但进入软件系统的初始化界面、启用新财务账套后的主界面会有细微的区别。图1-6所示为系统初始化后的主界面，其主要构成包括菜单栏、功能选项卡、导航和状态栏。

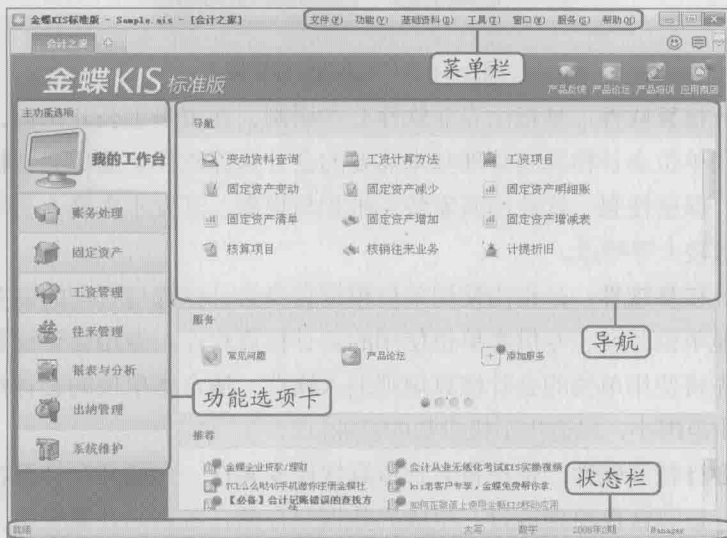


图1-6 金蝶软件系统的主界面

- **菜单栏**：位于金蝶KIS标准版界面的顶部，其左侧为软件名称、财务账套名称，其右侧为窗口控制按钮。菜单栏包括“文件”、“功能”、“基础资料”、“工具”、“窗口”、“服务”和“帮助”菜单项，每个菜单项又包括多个菜单命令。单击菜单项即可查看该菜单项对应的菜单命令。
- **功能选项卡**：位于主界面左侧，除“我的工作台”功能选项卡外，其他功能选项卡则对应软件的功能模块，单击功能选项卡中任意项后，即可在其右侧打开与之对应的功能区。图1-7所示为单击“账务处理”功能选项卡后的显示界面。

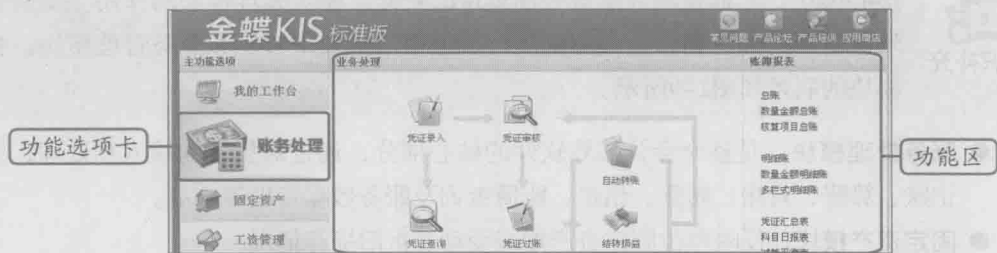


图1-7 “账务处理”功能选项卡对应的功能区

- **导航**：实际上是“我的工作台”功能选项卡对应的功能区，包括金蝶KIS标准版软件的常用核算功能，可直接通过在导航区中单击相应的超链接，快速进入会计核算窗口，进行会计核算。
- **状态栏**：位于操作界面最下方，用于显示当前期间、操作员等信息。单击右下角的操作员姓名，将打开登录界面，此时可使用其他账户登录软件系统。

新建账套后，将进行账套初始化操作，需要设置币别、核算项目、会计科目等多种参数，此时的界面又会有所差别，如图1-8所示。当设置完成后，单击“启用账套”超链接后，即可进入如图1-6所示的主界面。



知识补充



图1-8 初始化界面