

高职高专财务会计类专业精品规划教材

电算化会计

(第四版)

张有峰 ■ 主 编
周曙红 邹金伶 ■ 副主编



清华大学出版社

高职高专财务会计类专业精品规划教材

电算化会计

(第四版)

张有峰 ■ 主 编
周曙红 邹金伶 ■ 副主编

常州大学图书馆
藏书章

清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本书根据国内中小企业会计信息化的发展现状,按照培养高素质、高技能人才的总体要求,结合高等职业教育“工学结合”教学特点编写而成。

本书分为知识介绍与技能导引两个部分。知识介绍部分突出对电算化基础理论与通用软件应用技术的阐述,融知识性、应用性、技术性于一体;技能导引部分以用友 ERP-U8V10.1 软件为背景,以综合模拟案例为主线,系统描述制造类企业电算化实施过程的操作程序与操作技术。两部分内容按照技能型课程的学习规律交错编排,经有机整合后形成一体化的演绎进程。

本书采用教学一体、教学互动的编写思路,方便师生在不需要其他辅助资料的情况下,利用本书配备光盘中的软件与数据以及所附综合案例,完成系列化的学习与操作任务。

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

电算化会计/张有峰主编.--4 版.--北京:清华大学出版社,2015

高职高专财务会计类专业精品规划教材

ISBN 978-7-302-36833-5

I. ①电… II. ①张… 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(2014)第 127868 号

责任编辑:左卫霞

封面设计:于晓丽

责任校对:刘 静

责任印制:何 芊

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>, 010-62795764

印 装 者:保定市市中画美凯印刷有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:16.25 字 数:388 千字

(附光盘 1 张)

版 次:2004 年 9 月第 1 版 2015 年 1 月第 4 版 印 次:2015 年 1 月第 1 次印刷

印 数:1~3000

定 价:35.00 元

第四版前言

FOREWORD

随着职业教育观念的更新以及高职学生综合素质的变化,电算化课程的教学理念与实践思路也在发生着改变。同时,企业管理的全面信息化促进了会计信息化事业的发展,通用软件也展现出又一次升级后的新面貌。在此背景下,《电算化会计》过渡到了第四版。

本次修订的重点是:内容上,删减了电算化理论知识的篇幅,删去了原金蝶软件应用实践章节,同时,充实了用友软件应用实践的内容,并将用友软件的实践环境由 ERP-U8 原经典版本升级为最新的 V10.1 版本;形式上,改变了原理论与实践分篇论述的分段式编排模式,改为将理论与实践内容交叉融合的一体化演绎方式。与前三个版本相比,这一版的理论知识范围有所缩小,而实践目标更明确,实践内容更合理,操作性更强。

本次修订由湖州职业技术学院张有峰任主编,并统筹安排教材修订编写的相关工作。其中,模块 1 和模块 5 的修改由用友新道科技有限公司浙江分公司周曙红完成,模块 2 的修改由黔东南民族职业技术学院邹金伶完成,模块 6 的修改以及对综合案例业务的校核由湖州职业技术学院谈礼彦完成,模块 9 的修改由台州职业技术学院张文军完成;综合案例的修改由湖州国瑞会计师事务所陈刚完成;各模块练习与实训内容的修改由浙江会计学会严春梅完成;其余各模块的修改以及光盘资料的编撰均由湖州职业技术学院张有峰完成。华东师范大学张严峻对本书的体例设计提供了宝贵意见,用友新道科技有限公司以授权方式提供了教学软件,在此一并致以衷心的感谢。

本书配有 DVD 光盘 1 张,其中主要内容为用友 ERP-U8V10.1 软件和“吴兴纺织”账套(书中综合案例)各模块操作备份数据。本书的电子课件以及练习题参考答案请到清华大学出版社网站上免费下载,网址为 www.tup.com.cn。

由于本次修订内容较多,而会计信息化也处于不断发展之中,加之作者水平有限,书中难免出现错误或疏漏,欢迎老师、同学或会计实务工作者来函(电子邮箱 zyfzyj126@126.com)予以指正。

编 者

2014 年 7 月

第三版前言

FOREWORD

2009年4月,财政部发布《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》,明确了未来10年会计信息化工作的目标与任务,提出了全面推进我国会计信息化工作的措施和要求;与此同时,新会计准则的实施已经积累了一定的经验,更多中、小型企业争相步入管理规范化的进程;此外,会计专业教学正在工学结合、项目化教学等热潮中持续改进与创新,新的教学模式与教学手段不断涌现。在此背景下,《电算化会计》过渡到了第三版。

无论企业是处于电算化初期,还是已经实现了财务业务一体化,抑或已进入ERP时期,其会计工作的对象与内容,以及对财务软件(或者ERP软件财务模块)的应用原理与方法是一致的。所以,本教材虽然只站在财务的立场来阐述、演绎电算化会计,但基本思路与方法适用于处在信息化各个阶段的企业。

第三版所做的主要修改是:内容上,对第二版的知识篇内容进行了适度的删减,简化了对软件发展历程以及对财务软件相关知识的叙述,进一步理顺了应用篇中对通用软件应用技术的阐述思路,同时加重了实践篇中对用友软件的实验阐述,强化了软件实践过程的技能性总结,并按最新准则制度要求更新了全书的思路与关键内容,更改了个别主题词。章节篇幅上,将第二版中软件知识一章删减为基础知识中的一节,删去管家婆软件应用实践一章,同时将用友软件应用实践一章扩展为上、下两章。形式上,以“要点提示”与“技能提示”强化应用篇与实践篇的教学感,增强了教材的导学效应。

第三版保留了第二版的编写体系,即将全书分为知识篇、应用篇、实践篇与案例篇四部分的结构体系,该体系能在工学结合的背景下由教师按需取舍与组装教学内容,便于开展有特色、有针对性的教学与导学活动。与第二版相比,第三版的实践性更强,灵活度更高,整体质量更好。

本次修订中,第12章的修改以及第9、第10两章的重编由浙江用友软件有限公司周曙红完成;第13章的修改、第3章的修改以及应用篇各章的练习与实训题的修改由严春梅完成;知识篇的修改与删减、应用篇第4~8章的思路重整、实践篇第11章重编等主体工作均由张有峰完成;原作者陈圆、夏秀娟、周顾宇提供了使用本书的体会以及对原参编章节的修订建议。此外,湖州职业技术学院范文文对综合案例提出了修订思路,湖州国瑞会计师事务所陈刚对实践篇提出了修改意见,用友软件股份有限公司以授权方式提供了教学软件,在此一并致以衷心的感谢。

本书附有配套光盘一张,主要内容为:用友ERP-U8软件,金碟KIS软件下载地址,“吴兴机械”账套资料(第12章)用友软件环境操作备份数据,“太湖园艺”账套资料(第13章)金蝶软件环境操作备份数据。本书的电子课件以及练习题参考答案请到清华大学出版社网站

上免费下载,网址为 www.tup.com.cn。

由于信息化理论与技术的发展极为迅速,财务会计准则制度也处于不断完善之中,加之作者水平有限,书中难免出现错误或疏漏,欢迎读者来函(电子邮箱 zyfzyj126@126.com)指正。

编 者

2010 年 12 月

第二版前言

FOREWORD

会计信息化概念的提出,丰富和发展了沿用 20 余年的会计电算化概念的内涵与外延。目前,国内多家软件公司的软件产品已十分成熟,更多的企业开始主动寻求现代化的管理技术,一些电算化基础较好的企业正在或即将开始实施 ERP 环境下的信息化工程。我国的会计电算化已经进入一个新的重要的历史时期。在此背景下,作为信息化管理的核心,财务会计的信息化与规范化越来越受到企事业单位的高度重视。

本教材内容突出对信息技术、管理技术等相关学科原理与内涵的融合,将学习电算化系统运行思路和讨论软件共性特点作为理论知识的基准定位,在知识结构设计思路上实现了对这一教材 20 余年来“将知识重点对准软件开发”以及“只介绍一个软件的操作方法”这两大定式的实质性突破,规划出“宽应用型”教学的结构框架。

为反映电算化会计的系统化、规范化趋势,本书第二版对第一版的知识篇内容进行了适度的扩充,同时适当简化了对电算化及其会计软件发展历程的叙述。对于作为本书主体内容的应用篇,着重在逻辑性和典型性方面进行了加工,使软件应用知识兼顾到更多的通用软件的共性特点,并删减了第一版会计报表一章中较为深入也较为烦琐的内容。由于附件资料的修正,第二版全面调整了实践篇各章的编列方式,并在保留原用友软件、金蝶软件应用实践章节基础上,新增了管家婆软件应用实践一章。此外,对原附录部分进行了扩充,新编撰的“太湖园艺”模拟账套资料按业务环节编列,与原资料相比更具合理性与可操作性。作为第二套附件,第二版还增加了“湖新织造”模拟账套资料。

本书附录一作为操作部分课堂讲解的样本,可作为授课内容,同时也是学生课内应该完成的主要操作任务,有详细的引导性描述。附录二是额外提供给学生供课外练习或作为专门的综合实训用的模拟资料,其内容及操作方法与附录一相似,但不按环节分段,师生可灵活运用这一资料。

第二版保留了第一版编列体系中,将全书分为知识篇、应用篇、实践篇三部分的结构体系,并使这一体系的特点与优势更为突出。其中实践篇作为教学选用章节,兼顾到大型、中型和小型软件的规模特点,以及较深、适中和较易学习的教学特性,使本书使用者具有较大的教学内容取舍余地。与第一版相比,第二版整体结构的连贯性、协调性更好,内容的通用性与规范性更高。

本书附有配套光盘,其中内容为:附录一“太湖园艺”账套在用友软件、金蝶软件、管家婆软件(10~12 章)环境的应用备份数据。本书的电子课件请到清华大学出版社网站上免费下载,网址为 www.tup.com.cn。

本次修订以及所附光盘中的课件与账套备份数据的制作,均由本书主编张有峰完成,原作者之一严春梅承担了部分校对工作。由于信息化的理论与技术发展极为迅速,加之作者水平有限,书中错误与疏漏在所难免,在此恳请读者给予指正或提出批评。

编 者

2006年9月

第一版前言

FOREWORD

电算化会计是一门融理论、技术与操作于一体的技术性管理课程。随着社会各界对不同层次的职业教育目标定位要求的日益明确,不同职业岗位对这一课程教学的知识要求与技术要求也逐渐定型。这为我们按高职学生的职业岗位需要确定课程教学内容与教学方式提供了前提。

目前,市面上的“电算化”教材主要有三类。第一类是以某一财务软件为依托,侧重于描述软件运用方法的实用型教材。这类教材以某一个软件的使用过程为主线,以传授软件操作方法为重点,其思路受制于所选软件的个别特点,内容的代表性较欠缺。对于高职教学来讲,视角与涉及面均过于狭窄。第二类是笼统介绍电算化会计全面知识,或阐述会计信息系统整体内容的教材。这类教材的某些内容过于笼统,有些内容则不具代表性,并且这些教材往往偏重于传授知识而忽视应用与实践,对于应用性实践性较强的职业教学来讲也是不适用的。第三类是全面介绍会计软件系统的开发原理与开发方法的教材。这类教材从研究的角度对电算化会计的阶段性工作展开分析,一般适用于本科以上层次学生使用。

本书的第1~3章是有关电算化会计的一般理论,着重介绍这一学科的一些基本知识与基本概念;第4~9章作为主体,是对通用会计软件的运用方法的系统介绍,突出一般性、普遍性与代表性;第10、第11章是对目前流行的两个通用软件的主要功能模块的应用介绍,强调实践性。本书的特点是:

(1) 知识适应面宽,技术应用性强。首先,将电算化会计理论知识定位于掌握最新会计软件应用知识和基本操作技能的理论准备,理论的针对性强。其次,介绍会计软件应用知识与操作技术时不再仅仅针对一个软件,而是针对在国内得到广泛应用的众多通用软件,将应用技术提炼成为一般性和规律性的知识,使学生学习本书后能够举一反三,从而避免了一门电算化课程只学会一个软件的操作方法的现象。最后,作为操作应用部分内容,着重介绍当今具有代表性的大中型管理软件中会计核算模块的使用方法,能使学生获得更深入、更具体、更实在的应用知识。

(2) 三段式结构,循序渐进。本书从学科一般知识和基本理论的讲述开始,将学生引入到对电算化应用与操作技能的系统化学习与训练过程中,通过对电算化应用方面的一般性知识的学习,再过渡到对流行会计软件的直接操作。这一从基础理论到一般原理再到实际应用的过程,将引领学生在本课程的学习中逐步实现从入门到理解,从理解到学会应用,再从应用到重点突破。这一渐进式的学习与训练过程将为应用型与技能型的会计专业人才打下电算化会计知识与电算化操作技术的坚实基础。

从教学层面看,本书在向读者介绍最新的电算化会计一般原理的同时,着重介绍财务软件应用知识和操作技能方面的规律性与原理性的知识,使读者能够通过使用本书掌握电算化原理、电算化软件、电算化应用和电算化实践等方面的知识与技能,让学生能够运用所学

知识与技能创造性地独立从事相关专业工作。

本书第1、第7、第10章和附录部分由湖州职业技术学院张有峰副教授执笔,第2、第3章由浙江商业职业技术学院陈圆高级讲师执笔,第5、第6章由金华职业技术学院夏秀娟讲师执笔,第4、第11章由湖州职业技术学院周顾宇讲师执笔,第8、第9章由湖州诚通商贸科技咨询服务中心严春梅会计师执笔,全书由张有峰负责统稿。由于计算机技术和电算化软件的发展极为迅速,加之编者水平有限,编审时间仓促,书中错误在所难免,恳请广大读者对书中的错误提出宝贵建议。

编 者

目 录

CONTENTS

模块1 账套与用户管理	1
项目1 账套及用户设置	1
任务1 账套设置	1
任务2 用户及权限设置	3
实训1 新建账套与设置用户(一)	5
进程1 新建一个账套	5
进程2 设置用户并授权	9
项目2 账套数据维护	11
任务3 数据备份	11
任务4 数据恢复	12
实训1 新建账套与设置用户(二)	12
进程3 备份数据与恢复数据	12
模块2 系统初始化	16
项目1 系统参数设置	16
任务1 凭证相关参数设置	17
任务2 其他环境参数设置	19
任务3 系统运行要素设置	20
实训2 系统运行要素与环境参数设置	25
进程4 设置系统运行要素	25
进程5 设置系统环境参数	29
项目2 账务系统初始数据处理	34
任务4 会计科目表的建立	34
任务5 期初余额整理与录入	37
实训3 会计科目设置与期初余额录入	38
进程6 设置会计科目	38
进程7 录入期初数据	40
项目3 辅助核算科目及其数据处理	41
任务6 辅助核算科目属性设置	41
任务7 辅助核算期初数据录入	41
实训4 辅助核算项目设置与数据录入	43

进程 8	设置辅助核算项目属性	43
进程 9	录入辅助核算项目期初数据	45
模块 3	账务处理	51
项目 1	账务处理工作程序	51
任务 1	账务处理流程	51
任务 2	账务处理系统的主要功能	54
项目 2	记账凭证处理	55
任务 3	记账凭证的录入与修改	55
任务 4	记账凭证审核与签字	59
任务 5	凭证过账	60
实训 5	基本会计业务处理(一)	62
进程 10	录入记账凭证	62
进程 11	查询记账凭证	64
进程 12	凭证审核与签字	65
进程 13	将凭证登入账簿	68
项目 3	账务查询与输出	69
任务 6	总账、明细账与日记账查询	69
任务 7	多栏账设置与查询	71
任务 8	账证联查	71
实训 5	基本会计业务处理(二)	72
进程 14	翻阅并联查基本账簿	72
进程 15	设置与输出多栏账	76
模块 4	辅助核算与管理	80
项目 1	往来核算与管理	81
任务 1	往来核算科目设置	81
任务 2	往来业务数据录入	83
任务 3	往来销账与辅助账输出	84
实训 6	辅助核算与银行对账(一)	85
进程 16	处理往来业务	85
项目 2	部门核算与个人核算	90
任务 4	部门业务核算	90
任务 5	个人业务核算	92
实训 6	辅助核算与银行对账(二)	92
进程 17	处理部门与个人辅助业务	92
项目 3	通用项目核算与管理	95
任务 6	通用项目设置	95
任务 7	通用项目数据录入与输出	96

实训 6 辅助核算与银行对账(三)	97
进程 18 处理项目数据	97
项目 4 出纳业务与银行对账	98
任务 8 出纳账务处理	98
任务 9 银行对账	99
实训 6 辅助核算与银行对账(四)	101
进程 19 管理出纳账务	101
进程 20 银行对账	103
模块 5 工资薪酬核算与管理	109
项目 1 工资薪酬系统初始设置	110
任务 1 工资项目定义	110
任务 2 工资计算方法设置	112
任务 3 工资系统相关项目设置	114
实训 7 工资项目设置与数据处理(一)	115
进程 21 设置人员档案与工资项目	115
项目 2 工资数据处理	118
任务 4 工资数据编辑与计算	118
任务 5 工资结转凭证处理	120
任务 6 工资报表输出与系统维护	122
实训 7 工资项目设置与数据处理(二)	123
进程 22 处理工资变动数据	123
进程 23 分摊工资费用	125
进程 24 输出工资报表,完成月末处理	128
模块 6 固定资产核算与管理	133
项目 1 固定资产系统初始设置	134
任务 1 固定资产核算账套设置	134
任务 2 固定资产卡片结构定义	135
任务 3 初始卡片录入	136
实训 8 固定资产设置与数据处理(一)	137
进程 25 设置系统并录入期初卡片	137
项目 2 固定资产业务处理	141
任务 4 固定资产折旧计提	141
任务 5 固定资产变动业务处理	142
任务 6 账表输出与系统维护	143
实训 8 固定资产设置与数据处理(二)	145
进程 26 计提固定资产折旧	145
进程 27 处理固定资产变动数据	147

进程 28 输出固定资产账表	149
模块7 自动转账与期末处理	153
项目 1 自动转账	153
任务 1 自动转账原理	153
任务 2 自动转账凭证设置	155
任务 3 自动转账凭证生成	158
实训 9 自动转账与期末业务处理(一)	158
进程 29 设置自动转账凭证	158
进程 30 生成期末业务转账凭证	162
项目 2 期末结转与结账	166
任务 4 期末结转业务处理	166
任务 5 期末对账与结账	167
实训 9 自动转账与期末业务处理(二)	169
进程 31 核对账目,结束当期业务	169
模块8 会计报表处理	174
项目 1 自定义报表设置	175
任务 1 报表整体格式设计	175
任务 2 报表单元格式设置	177
实训 10 会计报表的设置与输出(一)	178
进程 32 制作资产负债表与利润表	178
项目 2 报表公式处理	181
任务 3 报表取数公式设置	182
任务 4 报表审核公式设置	187
实训 10 会计报表的设置与输出(二)	188
进程 33 设置资产负债表公式	188
进程 34 设置利润表公式	192
项目 3 报表编制与维护	195
任务 5 报表编制与输出	195
任务 6 报表系统维护	197
实训 10 会计报表的设置与输出(三)	198
进程 35 编制并输出常用报表	198
模块9 电算化会计知识概述	205
项目 1 电算化会计概述	205
任务 1 会计信息系统的概念与内容	205
任务 2 电算化会计的含义与特点	207
任务 3 会计信息化的含义与特点	210

项目 2 财务软件解读	212
任务 4 财务软件及其分类	212
任务 5 财务软件的功能结构	214
任务 6 商品化软件的发展	216
项目 3 会计信息系统的组织与实施	218
任务 7 会计信息系统的建立	218
任务 8 会计信息系统的日常管理	222
综合案例 吴兴纺织机械制造厂账套资料	228
参考文献	242

模块1 账套与用户管理

理论知识目标：

- 了解账套的概念,掌握账套参数设置的方法。
- 认识用户管理的意义,明确用户操作权限分配的原则与方法。
- 理解账套数据备份、数据恢复的原理,掌握数据备份、数据恢复的方法。

操作实践目标：

- 能够根据相关信息,在用友软件环境里建立账套,正确设置账套参数。
- 能够以系统管理员身份增加、删除用户,修改用户信息,为用户指定角色及操作权限。
- 能利用系统的备份、恢复功能输出账套数据,引入账套数据。

电算化会计是借助于以软件为核心的计算机系统来开展会计工作的。在电算化系统中,账套设置与用户管理是系统初始设置工作中最基本的工作,也是进行系统初始化以及开展后续会计业务处理的基础。

项目1 账套及用户设置

所谓账套,是指在财务软件系统中为某一会计主体所建立的一套完整的账务体系。建立账套的过程也称设置账套。通过对账套的管理,可以在同一电算化系统中为多个会计主体完成会计核算工作。

任务1 账套设置

1. 系统管理员

在单位内部开展电算化工作,首先需要由一位管理员来主持各项准备工作和系统运行中的日常管理工作,这位组织和管理电算化会计系统建设与运行的人员便是系统管理员。系统管理员有专职和兼职两种设置方式。专职系统管理员只负责初建账套、管理用户等外围工作,不直接参与会计业务的处理;而兼职系统管理员通常由会计主管人员来兼任,有时也称作账套主管或超级用户,通常肩负组织管理电算化系统和掌控重要操作权限的双重责任。

不同的财务软件对系统管理员的定位以及所赋予的权限有比较大的差异。譬如在用友软件中,系统管理员、账套主管是两个不同的概念,系统管理员作为上层管理者,仅管理软件系统中的账套启用和用户设置,而账套主管作为某一账套的超级用户负责管理整个账套的所有业务工作。

通用财务软件中一般都预设了默认的系统管理员,并为其设置了密码,如用友软件中预设的“Admin”、“System”,金蝶软件中设置的“Manager”,管家婆软件中设置的“会计主管”等。启用账套后,应该删除默认管理员,或更改其姓名和密码,以保障系统数据的安全。

◆ 提示

(1) 系统管理员(或超级用户)掌握重要会计事项的操作权力,如新建或删除账套、数据恢复、反过账、反结账等,相应的功能权限通常不授予一般用户。

(2) 系统管理员(或超级用户)应对软件系统的正常运行与安全运行负责,为此,需要负责制定数据备份、日常管理等方面的规章制度,承担系统维护、病毒防范等事项的管理责任。

2. 新建账套

账套设置过程其实就是输入用户单位的有关背景资料和环境参数的过程。在设置账套过程中,用户只要按照软件系统的提示,结合单位的实际情况,选择输入各项参数或说明信息即可,系统会自动按照参数要求为用户单位建立一套独立完整的账簿体系。账套参数决定了系统的数据输入、处理、输出的内容和形式。一般情况下,一个单位对应一个账套,但如果单位内部还有独立核算的下级单位,或下设多个独立核算的部门,则可给每个独立核算部门分别立账,各账套相互独立,但可实现数据共享。

建立账套的实质是在财务软件环境里创建一系列的数据库,用以存放凭证、账簿等各类数据信息,账套建立过程是由软件系统自动完成的。需要用户完成的工作是,明确当前会计主体的核算要求,输入核算过程中应遵循的规则,以及向系统传递一些业务背景资料。

建立账套是会计信息系统初建时的一个必需的步骤,是所有会计业务处理的前提。一般财务软件都具有建账向导功能,用户只要依照系统引导的步骤按界面指示操作即可。对于这一点,大多数通用财务软件处理方法大致相同。

在通用软件环境里建立一个账套,需要输入或设置以下主要内容。

(1) 设置账套基本信息。账套基本信息是指反映新建账套的有关特征的信息,包括账套编码、账套名称、账套数据存储路径、账套启用会计期间等。

账套编码是指一个账套的代码,通常作为一个账套在软件系统内部的识别码。在一个软件环境中可以建立多个账套。实际应用中,账套编码一般用数字表示,也可用字母与数字混合表示。账套名称是指供用户识别的账套名,一般以单位名称命名。在输出凭证、账簿、报表等业务资料时,通常将账套名称打印在输出资料的明显位置。在用友、管家婆等软件中,账套名称和单位名称是分别设置的。也有软件将账套名称直接用作账务数据的存储文件名。账套数据存储路径是指账套数据的存放位置,一般通用财务软件都会提供一个默认的数据路径,用户可以使用该路径,也可另行录入其他路径。账套启用会计期间表示新建账套开始使用的业务日期,通常是指定某一会计期间或确认启用月份的第一天,系统一般默认为当前的计算机系统时间,若启用会计期间和当前的计算机系统时间不一致,则需用户自行修改。

◆ 提示

账套基本信息对后续会计业务处理有全局性的影响,所有信息资料必须正确有效。账套信息中的一些关键项目,如系统启用日期、作为内部标识的账套编码或账套名称等,一旦确认后是不允许再作修改的。

(2) 录入单位基本信息资料。基本信息是指用户单位的一般概况,包括单位全称或简称、办公地址、邮政编码、银行账号、电话传真、法人代表、通信方式、网页地址等。除单位全