



现代财务软件应用技能实训丛书

金蝶软件(中国)有限公司地区销售总监刘晨先生审校并倾情推荐!

金蝶 K/3

财务管理 使用详解

许向澄 编著

实践经验: 以典型企业财务核算流程为主线, 采用目的驱动

全面应用: 详细讲解各种关键操作和应用参数, 分析应用难点、疑点

细致讲解: 结合编者多年财务管理和金蝶K/3软件实施经验, 以V10.3为蓝本进行讲解

易学易用: 整体上有总体应用流程分析, 各子系统有子系统的操作流程分析, 每个功能都配有操作步骤, 让你一学就会

随书光盘包含10个金蝶K/3常见操作的动画视频演示



金蝶K/3

财务管理 使用详解

许向澄 编著

内 容 提 要

金蝶国际软件集团有限公司是中国软件产业的领导厂商。金蝶 K/3 ERP 系统为企业适应新的会计制度的要求,全面提升财务管理水平,满足由于企业业务不断变化的财务管理需求,提供了整套整体解决方案。本书全面系统地讲授了如何使用金蝶 K/3 进行财务管理,从金蝶 K/3 财务管理解决方案、金蝶 K/3 软件安装和卸载、账套管理、用户和权限管理等基础知识入手,以一个完整的虚拟公司为例,全面讲解金蝶 K/3 的总账管理系统、应收款管理系统、应付款管理系统、固定资产管理系统、工资管理系统、存货核算管理系统、报表系统的初始化、日常业务处理和期末结账工作。

本书适合广大财务管理人员、软件实施顾问和大专院校学生阅读,特别适合具有一定财务基础知识的人员进行现代会计电算化学习。

图书在版编目(CIP)数据

金蝶 K/3 财务管理使用详解/许向澄编著. —北京:科学出版社, 2008

ISBN 978-7-03-021727-1

I. 金… II. 许… III. 会计—应用软件 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 056450 号

责任编辑:俞凌娣 / 责任校对:杨慧芳

责任印刷:科海 / 封面设计:王嵩

科学出版社 出版

北京东黄城根北街 16 号

邮政编码:100717

<http://www.sciencep.com>

北京市鑫山源印刷有限公司

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2008 年 6 月第一版

开本:16 开

2008 年 6 月第一次印刷

印张:30.25

印数:0 001~4 000

字数:736 千字

定价:49.80 元(含 1CD 价格)

(如有印装质量问题,我社负责调换)

前言

随着社会的发展,我国会计制度和会计工作正进行着重大变革。会计处理的数据量大大增加,数据处理的程序也更加复杂,对数据提供的及时性、运算的精确性、内容的完整性和全面性提出了更高的要求。在国家信息化带动工业化战略推动下,我国掀起了应用 ERP 建立现代会计信息系统的高潮。金蝶 K/3 软件以“引领管理模式进步,推动电子商务发展,帮助顾客成功”为使命。以成熟、完整、易实施为特点。历经 15 年的精心锤炼,伴随着 40 多万中国企业用户一步步走向成功,每年有 3 万多家企业成为金蝶的新客户。掌握金蝶 K/3 在企业财务管理中的应用,已成为广大财务人员的必备技能之一。

为了方便广大读者学习,本书以 K/3 V10.3 版为蓝本,本书全面介绍了金蝶 K/3 软件的财务管理解决方案,并以实例介绍了各主要模块的初始化、日常业务处理和期末结账操作。学完本书之后,读者可以熟练地使用金蝶 K/3 软件开展财务管理工作。

本书的特点

1. 循序渐进,由浅入深

为了方便读者学习,本书从讲解金蝶 K/3 软件架构、总体操作流程、账套管理、用户组 and 用户等关键概念入手,逐步讲解软件各具体模块的功能。先让读者对金蝶 K/3 软件有一个总体认识,再使读者对软件的整体运行过程有一个更深的理解,使读者不仅可以熟练使用软件,还可以在实际使用中规划软件应用。

2. 技术全面,内容充实

结合笔者多年财务管理和 K/3 软件实施经验,详细讲解了金蝶 K/3 软件财务管理模块的各种操作和关键应用参数以及应用难点、疑点,使读者能适应不同类型企业的应用实践。

3. 注重流程,理解深刻

由于管理软件注重操作流程和权限,先做什么、后做什么都有详细的规范。本书整体上有总体应用流程分析,各子系统有子系统的操作流程分析,避免初学者无所适从或者软件功能无法使用。

4. 案例精讲,深入剖析

全书以一个典型的虚拟公司为例,讲解了企业应用金蝶 K/3 软件进行财务管理的整个过程,分析了各种应用环境下的设置方法,突出了金蝶 K/3 财务管理的精髓。

5. 提供完善的售后服务

为了方便读者学习,读者可以将自己遇到的问题发送邮件至 chinaxxc@163.com,笔者会帮助大家解决这些问题。

本书的内容

全书共有 21 章，分成 8 篇。下面详细介绍各篇的详细内容。

- 第1篇是会计信息系统及金蝶K/3概述，即第1章，介绍会计信息系统的发展，基于ERP管理思想的现代会计信息系统的概念。最后引出金蝶K/3财务管理解决方案。让读者了解金蝶K/3在企业财务管理中能起什么作用，能解决什么问题，增强了感性认识。
- 第2篇介绍金蝶K/3系统管理，内容包括第2~5章，详细介绍了金蝶K/3软件的总体架构；如何建立账套，使用金蝶K/3软件进行账务核算；用户组和用户的设置及权限分配；金蝶K/3系统的基础设置。为以后章节的学习打下良好的基础。
- 第3篇为总账，从第6~8章。详细介绍总账系统初始化，从总账系统总体流程分析开始引导读者循序渐进地完成总账系统的初始化工作；总账系统的凭证处理工作和各种账簿查询工作；现金管理系统初始化和现金管理、银行存款管理、票据管理、支票管理等日常操作。
- 第4篇是应收款管理系统，内容包括第9~11章，从应收款管理系统总体操作流程分析入手，介绍基础资料准备、基础资料设置、初始设置、期初数据录入、系统选项设置等工作；应收款管理系统的日常处理；应收款管理系统的账务处理。
- 第5篇是应付款管理系统，内容包括第12~14章，详细介绍如何进行应付款管理系统初始化及其包含的内容；通过完成企业日常的应付单据录入审核，付款单据录入审核以及应付票据管理工作进行日常业务处理；介绍应付款管理系统的账务处理。
- 第6篇是固定资产管理系统，内容包括第15~16章，从固定资产总体操作流程分析入手，介绍系统初始化工作；讲述固定资产增加、减少、变动、折旧处理等日常处理以及制单、账表查询等账务处理。
- 第7篇是工资管理系统，内容包括第17~18章，先分析的工资管理系统的总体操作流程，然后讲述工资类别建立的整个流程及系统设置等操作；以及工资管理系统的日常操作等。
- 第8篇是会计的后期处理，内容包括第19~21章，主要介绍存货核算管理系统的业务核算类型和功能，而对报表查询分析等只作简单介绍；讲解使用报表系统自定义报表；以及各模块期末结账的操作流程及方法。正常结束当期会计业务，展开下期工作。

关于作者

本书由许向澄组织编写，同时参与编写的还有王俊标、陈晨、高守传、郭瑞、周宇炜、蔡雪焘、陈杰、荣飞、郑林、张路平、陈刚、陈冠军、陈杰、罗皓菡、赵正坤、公芳亮、程明雷，在此一并表示感谢。

编 者

2008 年 3 月

目 录

第1章 会计信息系统及金蝶K/3标准

财务管理系统概述 1

1.1 会计信息系统的定义 1

1.2 会计信息系统与手工会计系统 相比较的特点 1

1.2.1 改变了原有的会计工作组织 体系 1

1.2.2 改进了会计核算的形式和方法 2

1.2.3 改变了原有的内部控制制度 2

1.2.4 改变了账表存储方式和输出 过程 2

1.2.5 使会计的管理职能进一步强化 2

1.3 我国会计信息系统的发展 2

1.3.1 电子数据处理阶段 3

1.3.2 会计电算化阶段 3

1.3.3 会计信息系统成型阶段 3

1.3.4 基于ERP管理思想的现代会计 信息系统 4

1.4 我国企业会计信息系统应用现状 4

1.5 金蝶K/3标准财务管理系统总体 架构 5

1.6 金蝶K/3财务核算解决方案概述 6

1.6.1 金蝶K/3财务核算流程 6

1.6.2 总账 7

1.6.3 应收款管理 7

1.6.4 应付款管理 7

1.6.5 现金管理 7

1.6.6 固定资产管理 7

1.6.7 工资管理 8

1.6.8 存货核算管理 8

1.6.9 报表 8

第2章 金蝶K/3软件安装和基础操作

约定 9

2.1 安装金蝶K/3软件 9

2.1.1 金蝶K/3软件的计算机分工 9

2.1.2 对硬件环境的要求 10

2.1.3 对软件环境的要求 11

2.1.4 操作系统的设置 12

2.1.5 Microsoft SQL Server 2000的 安装 14

2.1.6 环境检测 19

2.1.7 金蝶K/3软件安装 20

2.1.8 客户端配置 24

2.2 修改金蝶K/3软件安装 25

2.3 金蝶K/3系统操作界面简介 26

2.3.1 登录金蝶K/3主控台 27

2.3.2 金蝶K/3主界面简介 28

2.3.3 金蝶K/3主控台编辑器应用 29

2.3.4 金蝶K/3操作界面简介 29

2.3.5 改变窗口外观 32

第3章 账套管理 33

3.1 新账套建立 33

3.1.1 账套简介 33

3.1.2 金蝶K/3系统建账流程 33

3.1.3 账套管理登录 34

3.1.4 系统管理员管理 35

3.1.5 组织机构管理 37

3.1.6 新建账套 38

3.1.7 账套参数设置 40

3.1.8 账套启用 42

3.2 账套管理 42

3.2.1 账套的备份 42

3.2.2 账套的恢复	43	5.2.2 科目组管理	71
3.2.3 注册账套	45	5.2.3 新增会计科目	72
3.2.4 反注册账套	45	5.2.4 修改会计科目	74
3.2.5 账套优化	46	5.2.5 删除会计科目	75
3.2.6 删除账套	46	5.2.6 复制增加会计科目	75
3.2.7 账套的升级	47	5.2.7 会计科目引出	76
3.3 系统管理	48	5.2.8 科目禁用	77
3.3.1 系统使用状况	48	5.2.9 科目反禁用	77
3.3.2 网络控制	49	5.3 币别设置	78
3.3.3 系统日志	49	5.3.1 新增币别	78
第4章 用户组和用户的管理	51	5.3.2 修改币别	79
4.1 用户管理概述	51	5.3.3 删除币别	79
4.2 设置用户组	52	5.4 凭证字设置	80
4.2.1 新增用户组	52	5.4.1 新增凭证字	81
4.2.2 修改用户组	53	5.4.2 修改凭证字	81
4.2.3 删除用户组	53	5.4.3 删除凭证字	82
4.3 设置用户	54	5.4.4 设置默认凭证字	82
4.3.1 新增用户	54	5.5 计量单位设置	82
4.3.2 修改用户	55	5.5.1 计量单位组管理	83
4.3.3 删除用户	55	5.5.2 计量单位管理	84
4.4 功能权限	56	5.6 结算方式管理	86
4.4.1 功能权限管理	56	5.6.1 新增结算方式	87
4.4.2 功能权限浏览	57	5.6.2 修改结算方式	88
4.5 数据权限	58	5.6.3 删除结算方式	88
4.5.1 设置数据权限控制	58	5.7 核算项目管理	88
4.5.2 数据权限管理	59	5.7.1 自定义核算项目类别	89
4.5.3 数据权限浏览	61	5.7.2 核算项目类别属性设置	91
4.6 字段权限	62	5.8 部门管理	91
4.6.1 设置字段权限控制	62	5.8.1 新增部门	92
4.6.2 字段权限管理	63	5.8.2 修改部门	94
4.6.3 字段权限浏览	63	5.8.3 删除部门	94
第5章 系统基础设置	65	5.8.4 批量修改部门	94
5.1 基础资料概述	65	5.9 职员管理	95
5.1.1 金蝶K/3基础资料的特点	65	5.9.1 新增职员	96
5.1.2 基础资料常用操作	66	5.9.2 修改职员	97
5.2 会计科目管理	69	5.9.3 删除职员	98
5.2.1 从模板引入会计科目	70	5.9.4 批量修改职员	98
		5.10 供应商管理	98

5.10.1 新增供应商	99	6.2.5 期初余额的准备	133
5.10.2 修改供应商	101	6.2.6 凭证类别的准备	134
5.10.3 删除供应商	102	6.3 选择解决方案	134
5.10.4 批量修改供应商	102	6.3.1 往来核销模式	134
5.11 客户管理	102	6.3.2 不核销模式	134
5.11.1 新增客户	103	6.4 期初余额录入	135
5.11.2 修改客户	105	6.5 结束初始化	137
5.11.3 删除客户	106	6.5.1 结束初始化操作	137
5.11.4 批量修改客户	106	6.5.2 反初始化	138
5.12 仓库管理	106	6.6 总账系统选项概述	138
5.12.1 新增仓库	107	6.6.1 设置基本选项	139
5.12.2 修改仓库	109	6.6.2 设置凭证选项	140
5.12.3 删除仓库	109	6.6.3 查看会计期间	142
5.12.4 批量修改仓库	109	第7章 凭证和账簿的日常处理	144
5.13 物料管理	110	7.1 凭证处理	144
5.13.1 新增物料	111	7.1.1 填制凭证	144
5.13.2 修改物料	114	7.1.2 设置凭证录入选项	145
5.13.3 删除物料	115	7.1.3 凭证查询	146
5.13.4 批量修改物料	115	7.1.4 修改凭证	148
5.14 辅助资料管理	115	7.1.5 作废与反作废凭证	149
5.14.1 辅助资料类别管理	116	7.1.6 制作红字冲销凭证	149
5.14.2 辅助资料项目管理	117	7.1.7 删除凭证	149
5.15 基础资料引出引入	117	7.1.8 凭证整理	150
5.15.1 基础资料交换平台登录	117	7.1.9 出纳复核	150
5.15.2 基础资料引出	119	7.1.10 凭证审核	151
5.15.3 基础资料引入	121	7.1.11 主管核准	153
5.16 套打设置	124	7.1.12 设置模式凭证	154
5.17 单据设置	125	7.1.13 凭证打印	156
第6章 总账系统初始化	127	7.1.14 凭证的引入与引出	157
6.1 总账系统概述	127	7.1.15 凭证汇总	161
6.1.1 总账系统功能概述	127	7.2 凭证过账	162
6.1.2 总账系统与其他系统的接口	128	7.2.1 过账操作	162
6.1.3 总账系统操作流程	128	7.2.2 反过账操作	164
6.2 初始化资料准备	130	7.3 账表查询	164
6.2.1 会计科目的准备	130	7.3.1 总分类账查询	164
6.2.2 辅助核算项目的准备	132	7.3.2 明细分类账查询	166
6.2.3 外币的准备	133	7.3.3 多栏式明细账查询	169
6.2.4 结算方式的准备	133	7.3.4 核算项目分类总账	172

7.3.5	核算项目明细账查询	174
7.3.6	科目余额表查询	176
7.3.7	试算平衡表查询	178
7.3.8	日报表查询	180
7.3.9	核算项目余额表	181
7.3.10	核算项目明细表	183
7.3.11	核算项目组合表	184

第8章 现金管理系统 187

8.1	现金管理系统初始化	187
8.1.1	现金管理系统功能概述	187
8.1.2	现金管理系统与其他系统的接口	187
8.1.3	现金管理系统操作流程	188
8.1.4	初始化资料准备	189
8.1.5	系统选项设置	189
8.1.6	初始余额录入	190
8.1.7	结束初始化	192
8.2	总账数据处理	193
8.2.1	复核记账	193
8.2.2	引入日记账	194
8.2.3	与总账对账	195
8.3	现金管理	196
8.3.1	现金日记账	197
8.3.2	现金盘点表	200
8.3.3	现金日报表	201
8.3.4	现金收付流水账	202
8.4	银行存款管理	203
8.4.1	银行存款日记账	203
8.4.2	银行对账单	206
8.4.3	银行存款对账	209
8.4.4	余额调节表	212
8.4.5	长期未达账	213
8.4.6	银行存款日报表	214
8.5	票据备查簿	215
8.5.1	票据备查簿操作	215
8.5.2	票据管理	216
8.5.3	票据查看	217
8.6	支票管理	218

8.6.1	支票购置	219
8.6.2	支票领用	220
8.6.3	支票报销	220
8.6.4	支票查看	221
8.7	资金头寸表查询	221

第9章 应收款管理系统初始化 223

9.1	应收款管理系统概述	223
9.1.1	应收款管理系统功能概述	223
9.1.2	应收款管理系统产品接口	224
9.1.3	应收款管理系统操作流程	224
9.2	应收款管理系统初始化资料准备	225
9.2.1	期初数据的准备	225
9.2.2	业务类型和凭证科目的准备	225
9.2.3	信用控制资料的准备	225
9.3	初始设置	225
9.3.1	类型维护	225
9.3.2	凭证模板设置	226
9.4	初始余额录入	229
9.5	系统选项设置	231
9.5.1	设置基本选项	231
9.5.2	设置坏账选项	231
9.5.3	科目设置	232
9.5.4	设置单据控制选项	233
9.5.5	设置其他选项	233
9.6	完成初始化	234
9.6.1	初始化检查	234
9.6.2	初始化对账	235
9.6.3	结束初始化	236
9.6.4	反初始化	236

第10章 应收款管理系统日常单据的处理 237

10.1	应收单据处理	237
10.1.1	新增合同	237
10.1.2	合同管理	239
10.1.3	新增发票	241
10.1.4	新增其他应收单	243
10.1.5	应收单据管理	245

10.2 收款单据处理	247	11.4.1 应收款汇总表查询	282
10.2.1 新增收款单	247	11.4.2 应收款明细表查询	283
10.2.2 新增预收单	250	11.4.3 往来对账	284
10.2.3 新增退款单	251	11.4.4 到期债权列表查询	286
10.2.4 收款单据管理	251	11.4.5 合同金额执行明细表	287
10.3 票据的单据操作	253	11.4.6 合同执行情况汇总表	288
10.3.1 新增票据	253	11.5 应收款分析	289
10.3.2 票据管理	255	11.5.1 账龄分析	289
10.4 票据的业务处理	257	11.5.2 周转分析	290
10.4.1 票据背书	257	11.5.3 欠款分析	291
10.4.2 票据转出	258	11.5.4 坏账分析	292
10.4.3 票据贴现	259	11.5.5 收款预测	293
10.4.4 票据收款	260		
10.4.5 退票处理	261	第12章 应付款管理系统初始化	294
10.4.6 取消处理	262	12.1 应付款管理系统概述	294
10.4.7 应收票据处理报表查询	262	12.1.1 应付款管理系统功能概述	294
		12.1.2 应付款管理系统产品接口	294
第11章 应收款管理系统的账务处理	264	12.1.3 应付款管理系统操作流程	295
11.1 核销处理	264	12.2 应付款管理系统初始化资料	
11.1.1 核销类型和核销方式简介	264	准备	296
11.1.2 到款结算	264	12.2.1 期初数据的准备	296
11.1.3 预收款冲应收款	267	12.2.2 业务类型和凭证科目的	
11.1.4 应收款冲应付款	268	准备	296
11.1.5 应收款转销	269	12.2.3 信用控制资料的准备	296
11.1.6 预收款转销	270	12.3 初始设置	296
11.1.7 预收款冲预付款	271	12.3.1 类型维护	296
11.1.8 收款冲付款	272	12.3.2 凭证模板设置	297
11.1.9 反核销	274	12.4 初始余额录入	300
11.2 坏账处理	275	12.5 系统参数设置	300
11.2.1 计提坏账准备	275	12.5.1 设置基本信息	301
11.2.2 坏账处理	276	12.5.2 科目设置	301
11.2.3 坏账收回	277	12.5.3 设置单据控制选项	302
11.2.4 坏账备查簿查询	278	12.5.4 设置其他选项	302
11.2.5 坏账计提明细表查询	279	12.6 完成初始化	303
11.3 凭证处理	280	12.6.1 初始化检查	303
11.3.1 生成凭证	280	12.6.2 初始化对账	304
11.3.2 生成凭证选项	281	12.6.3 结束初始化	305
11.3.3 凭证管理	281	12.6.4 反初始化	305
11.4 账表查询	282		

第13章 应付款管理系统日常单据的处理	306
13.1 应付单据处理	306
13.1.1 新增合同	306
13.1.2 合同管理	308
13.1.3 新增发票	310
13.1.4 新增其他应付单	312
13.1.5 应付单据管理	314
13.2 付款单据处理	316
13.2.1 新增付款单	316
13.2.2 新增预付单	319
13.2.3 新增退款单	320
13.2.4 付款单据管理	320
13.3 应付票据管理	322
13.3.1 新增票据	322
13.3.2 票据管理	324
13.3.3 票据付款	325
13.3.4 退票处理	326
13.3.5 取消处理	327
第14章 应付款管理系统的账务处理	328
14.1 核销处理	328
14.1.1 核销类型和核销方式简介	328
14.1.2 到款结算	328
14.1.3 预付款冲应付款	331
14.1.4 应付款冲应收款	332
14.1.5 应付款转销	333
14.1.6 预付款转销	334
14.1.7 预付款冲预收款	335
14.1.8 付款冲收款	337
14.1.9 反核销	338
14.2 凭证处理	339
14.2.1 生成凭证	339
14.2.2 凭证管理	340
14.3 账表查询	341
14.3.1 应付款汇总表查询	341
14.3.2 应付款明细表查询	342
14.3.3 往来对账	343
14.3.4 到期债务列表查询	344
14.3.5 合同金额执行明细表	345
14.3.6 合同执行情况汇总表	346
14.4 应付款分析	347
14.4.1 账龄分析	347
14.4.2 付款分析	348
14.4.3 付款预测	349
第15章 固定资产管理系统初始化	351
15.1 固定资产管理系统概述	351
15.1.1 固定资产管理系统功能概述	351
15.1.2 固定资产管理系统产品接口	351
15.1.3 固定资产管理系统操作流程	352
15.2 固定资产管理系统初始化资料准备	353
15.2.1 基础资料整理	353
15.2.2 固定资产类别整理	353
15.2.3 折旧方法整理	353
15.2.4 期初数据整理	353
15.3 固定资产管理系统初始化	353
15.3.1 存放地点设置	354
15.3.2 变动方式管理	355
15.3.3 使用状态管理	356
15.3.4 折旧方法定义	357
15.3.5 资产类别管理	359
15.3.6 系统选项	360
15.4 录入原始卡片	362
15.4.1 新增原始卡片	363
15.4.2 修改原始卡片	365
15.4.3 删除原始卡片	365
15.5 完成初始化	365
15.5.1 结束初始化	365
15.5.2 反初始化	365
第16章 固定资产管理系统的日常处理	367
16.1 固定资产增加	367
16.1.1 资产增加	367
16.1.2 卡片修改	368
16.1.3 卡片删除	369

16.1.4 卡片打印	369	18.2.2 工资录入	399
16.2 固定资产减少	369	18.2.3 工资数据引入	400
16.2.1 固定资产清理	369	18.2.4 工资数据引出	401
16.2.2 固定资产批量清理	370	18.3 工资计算	402
16.2.3 取消清理	371	18.4 个人所得税计算	403
16.3 固定资产变动	371	18.5 费用分配	404
16.3.1 单笔固定资产变动	371	18.5.1 设置费用分配方案	404
16.3.2 批量变动	372	18.5.2 生成凭证	405
16.4 折旧处理	373	18.6 工资审核	405
16.4.1 工作量录入	373	18.7 账表查询	406
16.4.2 计提本月折旧	374	18.7.1 工资条查询	406
16.4.3 折旧管理	375	18.7.2 工资发放表	407
16.5 制单	376	18.7.3 工资汇总表查询	408
16.6 账表查询	378	18.7.4 工资统计表	408
16.6.1 固定资产清单	378	18.7.5 职员台账汇总表	409
16.6.2 固定资产价值变动表	379	18.7.6 人员工资结构分析	410
16.6.3 数量统计表	380		
16.6.4 折旧费用分配表	381	第19章 存货核算管理系统	412
16.6.5 固定资产明细账	382	19.1 存货核算管理系统概述	412
第17章 工资管理系统初始化	384	19.1.1 系统功能	412
17.1 工资管理系统概述	384	19.1.2 产品接口	412
17.1.1 工资管理系统功能概述	384	19.2 入库核算	413
17.1.2 工资管理系统产品接口	384	19.2.1 外购入库核算	413
17.1.3 工资管理系统操作流程	385	19.2.2 存货暂估入账	415
17.2 新建工资类别	386	19.2.3 自制入库核算	416
17.2.1 工资类别管理	386	19.2.4 其他入库核算	417
17.2.2 部门设置	388	19.2.5 委外加工入库核算	418
17.2.3 辅助属性管理	389	19.3 出库核算	419
17.2.4 人员档案管理	390	19.3.1 材料出库核算	420
17.2.5 工资项目设置	391	19.3.2 产成品出库核算	421
17.2.6 公式设置	392	19.3.3 红字出库核算	422
17.2.7 所得税设置	394	19.3.4 不确定单价单据维护	422
17.3 系统选项	396	19.4 计划价维护	422
第18章 工资管理系统的日常处理	397	19.4.1 调价单据录入	422
18.1 人员变动	397	19.4.2 调价单据管理	423
18.2 工资数据	398	19.4.3 历史价格维护	423
18.2.1 工资过滤器	398	19.5 存货跌价准备	424
		19.5.1 物料类别设置	424
		19.5.2 存货跌价维护	426

19.5.3 存货跌价准备计提表.....	427	第21章 期末结账.....	449
19.6 余额调整.....	428	21.1 会计期末处理流程.....	449
19.6.1 期初余额调整.....	428	21.2 存货核算管理系统期末处理.....	449
19.6.2 期初仓存异常余额汇总表.....	429	21.2.1 与总账系统对账.....	449
19.6.3 出库核算异常余额汇总表.....	430	21.2.2 关账与反关账.....	450
19.6.4 成本调整单.....	430	21.2.3 结账与反结账.....	451
19.7 凭证处理.....	432	21.3 固定资产管理系统期末处理.....	452
19.7.1 凭证模板设置.....	432	21.3.1 与总账系统对账.....	452
19.7.2 生成凭证.....	433	21.3.2 结账.....	453
19.7.3 凭证管理.....	435	21.3.3 反结账.....	454
19.8 账表查询.....	436	21.4 工资管理系统期末处理.....	454
19.8.1 材料明细账查询.....	436	21.4.1 结账.....	455
19.8.2 存货收发存汇总表查询.....	437	21.4.2 反结账.....	455
19.8.3 销售毛利润汇总表查询.....	438	21.5 应收款管理系统期末处理.....	456
第20章 报表系统.....	439	21.5.1 与总账对账.....	456
20.1 报表系统概述.....	439	21.5.2 结账.....	457
20.2 报表管理.....	440	21.5.3 反结账.....	457
20.2.1 建立报表.....	440	21.6 应付款管理系统期末处理.....	457
20.2.2 打开已有报表.....	440	21.6.1 与总账对账.....	458
20.2.3 引出报表文件.....	441	21.6.2 结账.....	459
20.3 设计报表格式.....	441	21.6.3 反结账.....	459
20.3.1 设计表尺寸.....	441	21.7 现金管理系统期末处理.....	459
20.3.2 定义行高列宽.....	442	21.7.1 现金对账.....	460
20.3.3 设置单元属性.....	443	21.7.2 银行存款对账.....	461
20.3.4 定义组合单元.....	443	21.7.3 结账.....	462
20.3.5 定义斜线.....	443	21.7.4 反结账.....	462
20.3.6 自动套用格式.....	444	21.8 总账系统期末处理.....	463
20.3.7 定义报表页眉页脚.....	444	21.8.1 期末调汇.....	463
20.4 定义公式.....	445	21.8.2 凭证预提.....	464
20.5 报表数据处理.....	446	21.8.3 凭证摊销.....	466
20.5.1 设置公式取数参数.....	446	21.8.4 自动转账.....	468
20.5.2 报表重算.....	447	21.8.5 结转损益.....	469
20.5.3 表页管理.....	447	21.8.6 结账.....	470
20.6 报表打印.....	448	21.8.7 反结账.....	471

第1章 会计信息系统及金蝶 K/3

标准财务管理系统概述

随着社会主义市场经济的发展及市场竞争的加剧,我国会计制度和会计工作正进行着重大变革。会计处理的数据量大大增加,数据处理的程序也更加复杂,对数据提供的及时性、运算的精确性、内容的完整性和全面性提出了更高的要求。在会计工作中用计算机来替代手工操作,实现会计数据处理的计算机化已经成为不可逆转的历史趋势。

1.1 会计信息系统的定义

会计信息系统是在计算机软硬件和网络环境下,采用现代信息处理技术,对会计信息进行收集、存储、传输和加工,完成会计核算、监督、管理和辅助决策任务的系统。

会计信息系统属于 ERP 系统中的财务管理子系统。一个完整的会计信息系统由会计核算系统、财务管理系统和财务决策支持系统组成。

会计核算系统用于会计工作中事后核算。主要是收集、记录、核算、反映和分析资金在企业经济活动中的变动过程及其结果。以便反映企业的经营活动情况,监督企业的经营活动。管理和决策子系统用于事中控制和事前决策。主要是对会计核算产生的数据,再加以分析,进行相应的财务预测、管理和控制活动,侧重于财务计划、控制、分析和预测。

会计信息系统作为进行经济核算的系统与企业的其他业务系统有着密切的联系。它接受、传递和处理大量的资金流动的数据。这就造成了会计信息系统是一个十分复杂的程序系统。

1.2 会计信息系统与手工会计系统相比较的特点

会计是社会生产力发展的产物,经济越发展,会计越重要。而计算机在会计工作中的应用,极大地改变了传统的数据处理手段和方式,也使得传统的会计方法和核算体系都发生了变化。

1.2.1 改变了原有的会计工作组织体系

在手工环境下,会计工作组织体系以会计事务的不同性质为依据进行划分。一般财务部门分为若干个业务核算小组。

在会计信息系统中,以数据的不同形态为依据划分会计工作组织体系。一般要设置数

据录入、审核、处理、输出和维护等岗位。

1.2.2 改进了会计核算的形式和方法

在手工环境下,为减少或简化工作量,采用一些会计核算形式和核算方法。这些会计核算形式和核算方法往往并不是会计数据处理本身所要求的。如科目汇总表账务处理程序,汇总记账凭证账务处理程序等。

会计信息系统中,在符合国家统一的会计制度规定的前提下,可以从所要达到的目标出发,设计出一套计算机业务处理流程。以更加适合计算机处理、效率更高、计算更准确为原则。在使用时,会计人员不必再考虑具体的核算方法,只要执行指定的功能,计算机就可以高效、及时、准确地完成相应的任务。

1.2.3 改变了原有的内部控制制度

在会计信息系统中,原来的内部控制方式被改变或取消。控制范围已经从财务部门转变为财会部门和计算机处理部门。控制的方式也从单纯的手工控制转变为组织控制、手工控制和计算机过程控制相结合的全面内部控制。

例如,原来的靠账簿之间互相核对实现的查错、纠错控制基本上已经不复存在,而代之以更加严密的输入控制。财务软件增加了权限控制,各会计人员必须有自己的操作密码和操作权限。系统本身增加各种自动平衡校验措施等。

1.2.4 改变了账表存储方式和输出过程

在手工环境下,各种账表如总账、明细账、日记账、会计报表等都是严格区分的,都有其特定的格式。主要是以书面形式记录,即记录在看得见、摸得着的纸张上。

在会计信息系统中,类似账表的格式及数据在计算机中并不完全存在。账簿、报表所需的数据是以数据库文件的形式保存在硬盘、磁带、光盘上的。当查看这些账表时,只需执行相应的软件功能,系统自动从数据库文件中取得数据并进行加工,然后按照会计制度规定的格式,将指定的账表在计算机上显示出来。

1.2.5 使会计的管理职能进一步强化

在手工环境下,许多复杂但实用的会计管理模型,如最优经济订货批量模型、趋势分析模型等很难在企业管理中得以实施。大部分预测、决策工作主要依赖管理者个人的主观判断。

在会计信息系统中,管理人员借助先进的管理软件工具,可以将已有的会计管理模型在计算机中实现,同时又可以不断发展新的管理模型,使管理人员利用模型迅速地加工、传递会计信息,进行各种复杂的定量分析和定性分析。

1.3 我国会计信息系统的发展

纵观我国会计信息系统的发展历程,可以将其划分为4个阶段:电子数据处理阶段、会计电算化阶段、会计信息系统成型阶段、基于ERP管理思想的现代会计信息系

统阶段。

分析会计信息系统的 4 个发展阶段可知,会计信息系统与会计软件系统关系密切,二者是相辅相成、相互促进的,不能把它与软件系统的发展历程分割开来。

1.3.1 电子数据处理阶段

1954 年,美国通用电器公司首次利用电子计算机计算职工薪资的举动,引起了会计数据处理技术的变革,开创了利用计算机进行会计数据处理的新纪元。这阶段主要是利用计算机进行会计数据的计算,仅仅是代替人工进行一定的数据计算而已。

此阶段,我国还只有少数单位将计算机技术应用于会计领域。但是当时国家重视计算机应用,进行了会计电算化试点及计算机人才培养等。

1.3.2 会计电算化阶段

1981 年 8 月,在财政部、中国会计学会、第一机械工业部、中国人民大学和长春第一汽车制造厂召开的“财务、会计、成本应用电子计算机专题讨论会”上,正式把“电子计算机在会计中的应用”简称为“会计电算化”。这阶段主要是以计算机代替手工进行记账、算账、报账。

与此相随,我国财务软件也处于起步阶段。此时的财务软件属非商品化财务软件的研究。当时我国正处于计划经济体制下,国内大多财务软件都是在借鉴国外产品的前提下基于 DOS 平台的核算型单机单项软件开发。面向单一会计专用领域,代替手工会计记账。

随着会计电算化的逐步开展,要求加强组织、规划、管理的呼声越来越高。1989 年 12 月,财政部颁布了第一个会计电算化的法规文件《会计核算软件管理的几项规定(试行)》,为商品化会计软件的发展创造了稳定有序的环境。此时的财务软件向商品化和基于 NETWARE、UNIX 等网络平台的局域网应用软件方向发展。应用由单项核算向多项会计核算子系统发展。

1994 年,财政部颁发了一系列文件,明确制定了 2000 年实现会计电算化的目标。以及《会计电算化管理办法》、《会计核算软件基本功能规范》、《会计电算化知识培训管理办法》等法规。宏观上的指导和政府的支持,是会计电算化发展的保障。到 20 世纪 90 年代中期,我国已有几百万家大中型企事业单位在会计核算工作中使用了计算机。

1.3.3 会计信息系统成型阶段

随着微型计算机的迅速普及和企业网络结构的进一步完善,为信息共享提供了极大的方便,财务软件进入了 C/S(客户端/服务器)的计算模式。应用范围从单机模式扩展到具有一定数据共享能力的小型局域网应用,并提出核算型向管理型过渡。

会计电算化是仅仅利用计算机代替手工完成一系列会计核算工作的过程。会计信息系统包含了会计电算化。会计信息系统还包括对会计信息进一步开发和利用的过程,以及整个企业管理信息系统的对接和融合过程。

以下通过对比会计信息化与会计电算化来理解此阶段的会计信息系统。

□ 会计信息化与会计电算化的区别表现在所处环境上。

由于微型计算机的迅速普及,以及以互联网及电子商务为代表的网络经济的迅速发展,使得会计所处的环境发生了很大的变化。客观上提出了会计信息化的需求,也提供了实现会计信息化的条件。没有信息化的环境,会计也只能搞“电算化”。

□ 会计信息化与会计电算化的区别表现在其内涵上。

会计电算化主要是围绕记账凭证、账本和报表进行设计和开发,处于一种单纯模拟手工会计账表的状态。而会计信息系统收集会计数据,进行加工处理,重点是财务管理和信息的利用。会计信息系统在物理上独立于其他部门,虽然有联机系统的支持,但由于在逻辑设计上不一致,业务部门提供的只是影响企业资产、负债和所有者权益的经济数据,而市场、竞争对手和合作伙伴方面的信息则很少提供,大大限制了会计信息系统的功能扩展,无法进行有效的事前规划和事中控制。

1.3.4 基于 ERP 管理思想的现代会计信息系统

随着经济活动越来越趋向于电子化、自动化,企业间信息交换逐渐增多,互联网技术被提到更高优先级。影响会计信息系统设计理念的 ERP 管理思想出现。1998 年 6 月,我国 20 多家著名的财务软件公司在北京联合发出了“向企业管理软件全面进军”的宣言。

ERP 强调的是将企业内部价值链上所有功能活动加以整合,是一种先进的管理理念和一整套企业管理体系标准。

- ERP 环境下,会计信息系统与其他业务系统间的无缝集成,提高了会计信息的质量,实现了信息的高度共享,进一步提升至利用会计信息进行财务分析与 管理。
- ERP 系统通过业务流程重组,全面地再造了企业的管理流程。使企业的物流、资金流、信息流和业务流程整合为一体,实现了业务处理和财务处理在逻辑上的统一。因此作为其物理实现的会计信息系统也不可避免地要与 ERP 系统融合。
- 作为 ERP 系统重要的有机组成部分,会计信息系统由部门级信息系统上升为企业级的信息系统。
- 作为 ERP 环境中的核心子系统。会计信息系统应能提供充分的决策支持,不仅能预测风险,还能提出适应不同环境的风险解决方案,实现财务系统智能化。

ERP 的环境实现了企业业务管理与财务管理的集成,会计信息系统不再是企业内的“信息孤岛”。

1.4 我国企业会计信息系统应用现状

从 20 世纪 90 年代末开始,ERP 逐渐在我国热起来,传统的财务软件的缺陷渐渐显现