



- 根据第2版读者反馈，特别加送软件安装及案例操作的多媒体视频
- 赠送金蝶K/3最新版V11.X安装软件
- 赠送实用的账套，供读者直接使用



高效办公 Express to Office Efficiency
“职”通车

第2版

金蝶K/3

财务软件应用实务

武新华 段玲华 杜萍 张海英 等编著

- ✓ 版本最新，内容全面
- ✓ 按账务流程进行讲解，通俗易懂
- ✓ 软件安装和案例视频，解除读者昔日困惑
- ✓ 综合实验例程，易于检测读者所学
- ✓ 理论+实战，图文+视频，全面提升个人工作效率



清华大学出版社

高效办公“职”通车

金蝶 K/3 财务软件应用实务

(第2版)

武新华 段玲华 杜 萍 张海英 等编著

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书从账务处理实际操作出发,对金蝶 ERP-K/3 软件进行了详细讲解,内容包括金蝶 ERP-K/3 系统安装、创建财务核算系统框架、录入初始会计资料、进行日常账务处理、进行日常业务处理、期末处理的一般方法、报表编制与财务分析等。本书除对软件运行所涉及的基础知识详细讲解外,还十分注重实际应用,每章都设置了上机实践,以帮助读者提高动手能力。

全书语言流畅,言简意赅,图文并茂,可作为财务人员自学和工作中使用的参考书,也可作为高职高专院校、成人高校财经类专业的专业课教材,及各级财政、财务部门会计电算化或会计软件应用的培训教材。

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

金蝶 K/3 财务软件应用实务/武新华等编著. —北京:清华大学出版社,2009.7
(高效办公“职”通车)

ISBN 978-7-302-20279-0

I. 金… II. 武… III. 会计-应用软件 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 087272 号

责任编辑:钟志芳 朱 俊

封面设计:张 岩

版式设计:牛瑞瑞

责任校对:柴 燕

责任印制:李红英

出版发行:清华大学出版社

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

<http://www.tup.com.cn>

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

印 刷 者:北京市清华园胶印厂

装 订 者:三河市金元印装有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:22.75 字 数:526 千字

(附光盘 1 张)

版 次:2009 年 7 月第 2 版

印 次:2009 年 7 月第 1 次印刷

印 数:1~5000

定 价:39.80 元

本书如存在文字不清、漏印、缺页、倒页、脱页等印装质量问题,请与清华大学出版社出版部联系调换。联系电话:(010)62770177 转 3103 产品编号:030917-01

丛 书 序

随着计算机技术的全面迅速发展,人们将在行政办公、财务、统计、审计等众多领域面对计算机的应用和管理。掌握计算机在这些领域的应用,一方面可以极大地提高这些工作人员的工作效率,另一方面也可以提高他们的业务水平。信息时代,许多行业都要求工作者有很强的计算机操作技能,做到运用自如,熟练而且深入地掌握软件的应用。而要做到这一点,必须从软件的实际应用入手。

正是在这一大背景下,我们策划了本套丛书,精选了应用领域较广泛、较常用的一些软件,如 Excel、SPSS、用友财务软件、金蝶财务软件等,从全新的实例角度出发,按照“基本知识点讲解——实践应用——常见问题解答”的结构,全面介绍了这些软件在日常工作中的应用,旨在帮助广大办公人员、财务人员、统计分析人员、审计人员及相关专业的学生快速掌握这些软件的应用,以解决实际工作中的问题,提高自身的应用水平。

内容安排

本丛书强调软件与职业应用相结合,以实例为载体,着重介绍常用软件的操作功能和实践应用技巧。本套丛书包括:

《用友 ERP-U8 财务软件应用实务》

《金蝶 K/3 财务软件应用实务》

《SPSS 在统计分析中的应用》

《Excel 在统计工作中的应用》

《Excel 在会计工作中的应用》

《Excel 在财务管理中的应用》

《Excel 在审计分析中的应用》

《Excel 函数、公式范例应用》

《Excel 数据图表范例应用》

《Excel VBA 办公范例应用》

丛书特色

1. 软件与职业应用相结合,实用性强。深入浅出地讲述了财务、统计、审计各职业领域的关键知识,系统介绍了相应的软件应用方法及技巧,对实际工作有极大的帮助和指导意义。

2. 内容丰富,案例典型。本套书每章都有实践案例,广大读者可以根据自己的情况进行取舍即可直接应用于具体的工作中。

3. 结构合理,逻辑清晰。从全新的实例角度出发,按照“基本知识点讲解——实践应用——常见问题解答”的结构,全面介绍了这些软件在日常工作中的应用。符合读者的学习思路,可以使广大读者在最短的时间内学习并利用应用软件的各种强大功能,少走弯路,

迅速提升专业技能和提高工作效率。

4. 光盘特色。本套丛书大部分都配有光盘,汇集了书中所用的应用软件、实例素材,及应用实例的视频,极大地方便了读者的学习。

读者定位

1. 适合作为行政办公、财务、统计、审计等领域在职工作人员提高自身业务水平的参考用书。

2. 适合作为高校财务或经济管理等相关专业的教材或学习用书。

3. 适合作为各相关应用培训或职业培训的教学用书。

售后服务

如果读者在阅读本书的过程中有什么问题或需要帮助,可以登录本丛书的信息支持网站 <http://www.thjd.com.cn> 或通过 zzfangcn@vip.163.com 联系,我们将尽快给您提供帮助与支持。

前言

金蝶 K/3 财务管理系统主要用于对企业的财务进行全面管理,除满足财务基础核算的基本功能外,还兼具集团层面的财务集中、全面预算、资金管理、财务报告等功能,帮助企业财务管理从会计核算型向经营决策型转变。财务管理系统各模块可以独立使用,同时可与业务系统无缝集成,构成财务与业务集成化的企业应用解决方案。

本书第 1 版于 2007 年出版,在出版的两年时间里,已经多次印刷。这期间,我们也收到全国各地许多读者的电话和邮件,他们对本书给予了充分的肯定,并非常中肯地提出了许多意见和建议。根据读者的反馈,也结合我们自己的教学实践,我们对本书进行修订再版。

本书特色

本书以实际应用为主线,以如何进行财务系统处理为基石,深入浅出地阐述了金蝶 ERP-K/3 系统安装、创建财务核算系统框架、录入初始会计资料、进行日常账务处理、进行日常业务处理、期末处理的一般方法、报表编制与财务分析等内容,向读者展示了一个完整的金蝶 K/3 财务软件。与第 1 版相比,第 2 版的改进主要体现在以下方面:

● 软件版本更新

本书以金蝶 K/3 V11.0 最新版财务软件为蓝本,知识点与实例紧密结合,重点突出了对金蝶 K/3 V11.0 版财务软件操作能力的培养。

● 内容安排更易学

与第 1 版按财务处理模块讲解相比,第 2 版采用了更为贴近财务人员使用的按财务处理流程进行讲解,以实例操作流程导入会计实务范例,使读者在学习可以快速上手,并迅速应用到实际工作中。

● 习题与实验例程更实用

每章都设置了上机实践和习题,以帮助读者学习。本书附录 A “金蝶 K/3 财务处理实验例程”相当于综合操作,把各章的内容组合起来,使读者对前面的知识进行全面回顾,并再次通过亲自操作实践,加深读者对这些财务操作的理解,从而为更好地使用本软件并应用到实际工作打下坚实的基础。本书附录 B 是综合试卷,可用于读者检测自己所掌握的知识。

● 配书光盘更出色

本书针对第 1 版热销过程中读者反馈的信息,在配书光盘中除了赠送金蝶 K/3 最新版 V11.0 的安装软件和实用的账套外,还特意在本书的配套光盘中录制了大量的软件安装及操作的多媒体教学视频,读者可参照视频讲解进行操作,昔日的安装困惑、环境配置困惑、账套导入困惑……将一扫而光。另外,本光盘中还配有制作精美的电子课件,可以为培训班教学提供参考,有经验的教师可以根据自己的实际教学进行适当修改后直接使用。

读者对象

本书的读者主要面向各单位会计人员、会计类各专业教师和学生、社会学习者、会计电算化培训学员。

结束语

本书第 2 版的编写修订工作由众多经验丰富的高校教师编写,同时也得到了金蝶软件有限公司的支持和帮助,在此一并表示衷心的感谢。本书的编写分工是:张海英负责第 1、4 章,杜萍负责第 2 章,高旻睿负责第 3 章,李防、陈艳艳负责第 5 章,王继英负责第 6 章,段玲华负责第 7 章与附录部分,最后由武新华统审全稿。

虽然倾注了编者的努力,但由于水平有限、时间仓促,疏漏和错误之处在所难免。如发现本书中有不妥或需要改进之处,可通过 QQ: 274648972 与笔者进行沟通,笔者将衷心感谢提供建议的读者,并真心希望和广大读者互动的过程中能得到提高,在此深表感谢。

编 者

目 录

第 1 章 金蝶 ERP-K/3 系统安装	1
1.1 金蝶 ERP-K/3 系统概述	2
1.1.1 金蝶 K/3 V11.0 系统的亮点	2
1.1.2 金蝶 K/3 V11.0 系统的应用特性	2
1.2 金蝶 K/3 总体结构	3
1.2.1 金蝶 ERP-K/3 系统构成	3
1.2.2 金蝶 K/3 财务系统各子系统的相互关系	4
1.3 金蝶 ERP-K/3 系统安装流程	5
1.3.1 金蝶 K/3 安装的硬件与软件需求	5
1.3.2 SQL Server 2000 的安装流程	6
1.3.3 金蝶 K/3 在 Windows Server 2003 系统中的配置	11
1.3.4 安装金蝶 ERP-K/3 的第三方软件	13
1.3.5 安装金蝶 ERP-K/3	14
1.3.6 修改、修复与删除金蝶 ERP-K/3 系统	17
1.4 上机实践：本章实务材料	18
1.5 可能出现的问题与解答	18
1.6 总结与经验积累	18
1.7 习题	19
第 2 章 创建财务核算系统框架	20
2.1 创建财务核算系统框架准备	21
2.1.1 岗位设置	21
2.1.2 管理制度的建设	24
2.1.3 资料的收集与整理	28
2.1.4 实务材料	30
2.2 财务系统的建立与管理	32
2.2.1 登录系统	32
2.2.2 创建账套	33
2.2.3 备份账套	37
2.2.4 恢复账套	40
2.2.5 删除账套	42
2.2.6 设置账套选项	43
2.2.7 设置操作员与操作员权限	45
2.2.8 更改登录密码与切换操作员	56

2.2.9 上机日志	57
2.3 财务系统核算框架的建立	58
2.3.1 设置核算项目	58
2.3.2 设置货币类别	67
2.3.3 创建适合的会计科目	69
2.4 上机实践: 本章实务材料	77
2.5 可能出现的问题与解答	77
2.6 总结与经验积累	78
2.7 习题	78
第 3 章 录入初始会计资料	79
3.1 初始会计资料分类	80
3.1.1 设置固定资产分类	80
3.1.2 设置固定资产变动对应入账科目	86
3.1.3 设置职员类别与职务	88
3.2 录入核算项目资料	94
3.2.1 录入客户档案	94
3.2.2 录入供应商档案	97
3.2.3 录入部门档案	99
3.2.4 录入职员档案	100
3.2.5 录入库存商品档案	102
3.3 期初余额录入	107
3.3.1 录入科目初始数据	107
3.3.2 录入现金流量初始数据	109
3.3.3 录入固定资产期初余额	110
3.3.4 录入往来科目期初余额	114
3.4 上机实践: 本章实务材料	137
3.5 可能出现的问题与解答	140
3.6 总结与经验积累	140
3.7 习题	140
第 4 章 进行日常账务处理	142
4.1 日常账务处理的作用	143
4.2 凭证处理	143
4.2.1 设置系统参数	143
4.2.2 凭证的录入、查询、修改与删除	146
4.2.3 凭证的审核与汇总	149
4.2.4 凭证的检查、输出与管理	152

4.3	过账.....	158
4.4	账簿管理.....	159
4.4.1	对总分类账进行管理.....	159
4.4.2	对数量金额总账进行管理.....	164
4.4.3	对核算项目总账进行管理.....	164
4.4.4	对明细分类账进行管理.....	165
4.4.5	对数量金额明细账进行管理.....	167
4.4.6	对多栏式明细账进行管理.....	168
4.4.7	对核算项目明细账进行管理.....	169
4.5	上机实践:本章实务材料.....	170
4.6	可能出现的问题与解答.....	171
4.7	总结与经验积累.....	171
4.8	习题.....	171
第5章	进行日常业务处理.....	173
5.1	工资核算业务日常处理.....	174
5.1.1	设置工资项目及计算方法.....	174
5.1.2	工资数据的输入.....	188
5.1.3	工资费用分配.....	195
5.1.4	工资报表的输出.....	197
5.2	固定资产核算业务日常处理.....	205
5.2.1	固定资产增加/减少核算.....	205
5.2.2	固定资产其他变动的核算.....	206
5.3	出纳业务日常处理.....	209
5.3.1	出纳业务管理系统初始设置.....	209
5.3.2	查询日记账.....	213
5.3.3	查询出纳报表.....	215
5.3.4	输入银行对账单.....	216
5.3.5	支票管理.....	219
5.4	往来核算业务日常处理.....	225
5.4.1	往来业务核销.....	225
5.4.2	合同管理.....	226
5.5	上机实践:本章实务材料.....	229
5.6	可能出现的问题与解答.....	230
5.7	总结与经验积累.....	231
5.8	习题.....	231

第 6 章 期末处理的一般方法	233
6.1 工资核算业务期末处理	234
6.1.1 基金的设置	234
6.1.2 基金的转入与转出	239
6.1.3 基金报表与期末处理	241
6.2 固定资产核算业务期末处理	244
6.2.1 工作量管理	244
6.2.2 计提折旧	245
6.2.3 折旧管理	247
6.2.4 自动对账	248
6.2.5 工作总量查询	249
6.2.6 期末结账	250
6.3 出纳业务期末处理	251
6.3.1 对账	251
6.3.2 生成余额调节表	255
6.3.3 期末结账	256
6.4 往来业务期末处理	257
6.4.1 往来对账	257
6.4.2 账龄分析	260
6.5 其他核算业务期末处理	262
6.5.1 自动转账	262
6.5.2 结转损益	268
6.5.3 期末调汇	269
6.5.4 凭证摊销	269
6.5.5 凭证预提	272
6.5.6 期末结账	273
6.6 上机实践: 本章实务材料	274
6.7 可能出现的问题与解答	274
6.8 总结与经验积累	274
6.9 习题	275
第 7 章 报表编制与财务分析	276
7.1 会计报表的编制	277
7.1.1 创建与打开报表	277
7.1.2 设计合适的报表格式	279
7.1.3 编辑报表内容	285
7.1.4 编辑报表公式	290

7.1.5	系统预设报表的应用	300
7.1.6	引入自定义的报表	301
7.1.7	会计报表的打印	301
7.2	进行多方位的财务分析	303
7.2.1	财务状况分析	303
7.2.2	损益分析	307
7.2.3	财务指标分析	311
7.2.4	因素分析报表	313
7.3	上机实践: 本章实务材料	314
7.4	可能出现的问题与解答	314
7.5	总结与经验积累	314
7.6	习题	315
附录 A	金蝶 K/3 财务处理实验例程	316
A1	系统管理	316
A1.1	账套信息	316
A1.2	岗位设置	316
A2	总账核算系统的建立	317
A2.1	总账系统参数	317
A2.2	会计科目及期初余额	317
A2.3	辅助核算	322
A2.4	凭证类型	323
A2.5	结算方式	323
A3	应收应付款管理系统	323
A3.1	业务控制参数	323
A3.2	基本科目设置	324
A3.3	分类体系	324
A3.4	存货档案	324
A3.5	付款条件	325
A3.6	客户档案	325
A3.7	供应商档案	325
A3.8	期初余额	326
A4	工资管理系统	326
A4.1	业务控制参数	326
A4.2	基本分类档案	327
A4.3	工资项目及公式	328
A5	固定资产管理	330

A5.1	业务控制参数	330
A5.2	固定资产类别	331
A5.3	部门对应折旧科目	331
A5.4	增减方式对应入账科目	332
A5.5	固定资产原始卡片	332
A6	日常经营业务	332
A6.1	资金业务	332
A6.2	部门、个人往来项目辅助核算业务	333
A6.3	外币业务	334
A6.4	应付业务	334
A6.5	应收业务	334
A6.6	工资业务	335
A6.7	固定资产业务	337
A6.8	期末转账	338
A7	报表编制与日常管理	338
A7.1	利用系统模板编制利润表	338
A7.2	利用系统模板编制资产负债表	339
附录 B	综合试卷	341
附录 C	试卷答案	350

第1章

金蝶ERP-K/3系统安装

- 金蝶 ERP-K/3 系统概述
- 金蝶 K/3 总体结构
- 金蝶 ERP-K/3 系统安装流程

学习目标：

本章主要讲解金蝶 K/3 的总体结构、各个子系统之间的相互联系，以及金蝶 K/3 的安装与卸载流程。使读者对金蝶 K/3 有一个全面的了解，从而为实际应用打下坚实的基础。

金蝶 K/3 V11.0 是金蝶公司在金蝶 K/3 V10.4 版本的基础上, 根据金蝶 K/3 整体规划、市场调研和客户反馈等开发而成的, 在产品功能、稳定性、易用性和性能方面均有较大幅度提升。

1.1 金蝶 ERP-K/3 系统概述

金蝶 K/3 V11.0 不仅可以跟踪并综合反映集团企业的日常生产经营活动, 并能够借助先进的商业智能 (BI) 与数据仓库 (DW) 技术, 融入企业绩效管理 (BPM) 思想, 充分结合中国国情和企业实际需求, 实现一整套崭新的工具与方法, 由此来帮助中国成长型企业正确制定、有效执行并合理优化战略。其功能涵盖设定目标、建模预测、计划预算、监控、分析评估与报告等企业绩效管理 (BPM) 的全过程, 是国内首创的战略企业管理解决方案, 是献给中国成长型企业 CEO 的战略武器。

1.1.1 金蝶 K/3 V11.0 系统的亮点

金蝶 K/3 V11.0 系统的先进性来自金蝶多年来对“产品领先”深厚功底精心铸造, 以及其对中国成长型企业需求的深入理解。具体表现如下:

- 以 BPM 为核心的战略企业管理信息化解决方案。
- 构建于 BI 基础上的全方位商业分析系统。
- 最佳业务实践的多行业解决方案。
- 强大的一体化业务处理能力。
- 按需配置的个性化管理平台。

1.1.2 金蝶 K/3 V11.0 系统的应用特性

作为成功的 ERP 产品, 金蝶 K/3 V11.0 在其先进性的基础上, 又表现出众多独特的优秀应用特性, 是国内首创以企业绩效管理 (BPM) 为核心的战略企业管理信息化解决方案。

- 全方位的管理能力

金蝶 K/3 V11.0 是一体化设计的紧密集成系统, 提供了丰富的业务处理功能, 能满足成长型企业全方位的业务管理。采用了先进的商业智能 (BI) 技术, 具有全面的决策支持能力。

- 灵活的业务适应性

金蝶 K/3 V11.0 是面向行业应用的最佳业务实践, 提供了多种行业解决方案, 适应大中型集团企业跨地域的多样化网络应用部署, 能满足企业各种管理和经营模式。

- 强大的业务扩展性

金蝶 K/3 V11.0 系统针对成长型企业不同发展阶段的管理需求, 可适应企业业务的不

断扩展,支持先进的集群应用技术,并提供丰富的集团级应用解决方案,来满足大中型集团企业复杂多变的业务需要。

- 个性化管理

金蝶 K/3 V11.0 系统提供了易学易用的人性化界面,支持最新的无线应用技术。通过使用强大的业务自定义功能和客户化工具包来满足企业个性化应用的需要。

- 国际化管理

金蝶 K/3 V11.0 系统支持全球化的应用部署和电子商务,提供了完善的跨国集团业务合并功能,支持多语言、多币制、多会计准则,实现了企业的国际化管理。

- 快速应用实施

金蝶 K/3 V11.0 系统具有较低的总体使用成本(TCO)和极低的应用风险,其快速应用实施的特性能使企业在短期内收回投资。

- 投资分析

企业的信息化建设是一种投资行为,而不是一种简单的消费行为。投资的目的是为了取得企业管理效率的提高。因此,一个管理信息系统成功与否,关键在于该企业能否通过应用该系统提升自己的经营管理水平和经济效益,同时是否获得了最佳的投入产出比。

1.2 金蝶 K/3 总体结构

金蝶 K/3 V11.0 版本是全面成熟的 ERP 产品,拥有 3000 多项功能、60 多个子系统、30 多个工具、10 多个跨行业解决方案,以及极具竞争力的行业解决方案。

1.2.1 金蝶 ERP-K/3 系统构成

金蝶 K/3 V11.0 版本共由 57 个子系统(如表 1-1 所示)和 23 个辅助工具(如表 1-2 所示)构成,与金蝶 K/3 V10.1 版本相比,增加了进口管理和出口管理两个子系统。

表 1-1 金蝶 K/3 子系统

财务部分(15 个子系统)				
总账管理系统	报表管理系统	目标管理系统	固定资产系统	财务分析系统
应收款管理系统	应付款管理系统	现金流量表系统	项目管理系统	现金管理系统
合并报表系统	合并账务系统	结算中心系统	e-网上结算系统	预算管理系统
供应链部分(10 个子系统)				
仓存管理系统	采购管理系统	销售管理系统	存货核算系统	出口管理系统
质量管理系统	分销管理系统	销售前台系统	门店管理系统	进口管理系统
成本管理部分(3 个子系统)				
成本分析管理系统	作业成本管理系统		成本控制管理系统	

续表

生产制造部分 (10 个子系统)				
生产数据管理系统	主生产计划系统	物料需求计划系统	粗能力需求计划系统	细能力需求计划系统
生产任务管理系统	委外加工管理系统	重复生产计划系统	车间作业管理系统	设备管理系统
人力资源系统 (11)				
人事管理系统	薪酬管理系统	社保福利系统	绩效管理系统	招聘选拔系统
培训发展系统	能力素质模型系统	查询报表系统	CEO 平台	经理人平台
员工工作台				
基础及 BOS 部分 (3 个子系统)				
K/3 BOS	账套管理	基础资料		
商业分析部分 (2 个子系统)				
管理驾驶舱	商业分析系统			
行业产品部分 (3 个子系统)				
房地产管理系统	GSP 管理系统	GMP 管理系统		

表 1-2 金蝶 K/3 辅助工具

数据交换工具				
增值税发票数据引入引出	K/3 数据交换平台	固定资产数据	Web Service	供应链数据引入引出数据
传输工具				
远程数据传输	K/3 账套/文件远程传输配置工具	分销传输服务器管理	分销传输配置工具	分销管理单据自动传输
辅助工具				
代理服务	万能报表	供应链单据自定义	网络检查工具	
系统工具				
远程组件配置工具	网络控制工具			
单据套打工具				
供应链单据套打	账务单据套打			
合并报表工具				
远程组件配置工具	项目数据修改工具	项目数据备份工具	账套升级工具	抵消分录取数类型升级工具

1.2.2 金蝶 K/3 财务系统各子系统的相互关系

金蝶 K/3 标准财务管理解决方案针对企业不同阶段具备不同的应用策略,为实现企业目标提供了最佳的财务核算和执行保障体系。

金蝶 K/3 财务系统中各子系统的相互关系如图 1-1 所示。