

21世纪高等院校计算机教材系列

新会计电算化 实训教程

●张辉 主编



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



21 世纪高等院校计算机教材系列

新会计电算化实训教程

张 辉 主编

王 斌 方 健 等编著



机械工业出版社

本书是《新会计电算化》教材的配套实训练习题，主要介绍会计电算化实训过程的方法。全书分上下两篇：上篇介绍用友软件 U8 的操作方法，主要包括系统管理、系统初始化、日常操作、工资系统、报表系统等的使用；下篇介绍金蝶财务软件 KIS 小企业专版的操作方法，主要包括系统的使用、总账和报表的管理。附录部分是供备考会计电算化用的理论部分试题，包括 300 道判断题和 160 道选择题，并附有参考答案。

本书为学习会计电算化操作的上机指导用书，可以指导学生的具体操作供其提高上机练习的效果。

本书可作为高等院校、高等职业学校财务会计类专业的“会计信息系统”课程或“会计电算化”课程的上机实训教材，也可作为在职会计人员电算化操作的培训教材。

图书在版编目 (CIP) 数据

新会计电算化实训教程/张辉主编. —北京: 机械工业出版社, 2006.12
(21 世纪高等院校计算机教材系列)

ISBN 7-111-20394-1

I. 新... II. 张... III. 计算机应用—会计—高等学校—教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 139939 号

机械工业出版社 (北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

策 划: 胡毓坚

责任编辑: 蔡 岩

责任印制: 李 妍

北京中兴印刷有限公司印刷

2007 年 1 月第 1 版·第 1 次印刷

184mm×260mm·13 印张·317 千字

0001—5000 册

定价: 19.00 元

凡购本图书, 如有缺页、倒页、脱页, 由本社发行部调换

本社购书热线电话: (010) 68326294

编辑热线电话: (010) 88379739

封面无防伪标均为盗版

出版说明

计算机技术是一门迅速发展的现代科学技术，它在经济建设与社会发展中，发挥着非常重要的作用。近年来，我国高等院校十分注重人才的培养，大力提倡素质教育，优化知识结构，提倡大学生必须掌握计算机应用技术。为了满足教育的需求，机械工业出版社组织了这套“21世纪高等院校计算机教材系列”。

在本套系列教材的组织编写过程中，我社聘请了各高等院校相关课程的主讲老师进行了充分的调研和细致的研讨，并针对非计算机专业的课程特点，根据自身的教学经验，总结出知识点、重点和难点，一并纳入到教材中。

本套系列教材定位准确，注重理论教学和实践教学相结合，逻辑性强，层次分明，叙述准确而精炼，图文并茂，习题丰富，非常适合各类高等院校、高等职业学校及相关院校的教学，也可作为各类培训班和自学用书。

参加编写本系列教材的院校包括：清华大学、西安交通大学、上海交通大学、北京交通大学、北京邮电大学、北京化工大学、北京科技大学、山东大学、首都经贸大学、河北大学等。

机械工业出版社

前 言

会计电算化实习实训是会计类专业教学中的一个重要环节,是提高学生专业技能的重要手段,是在学习完会计实务并进行会计模拟实习实训后,结合计算机进行模拟实习实训的必要步骤,对提高会计电算化专业学生的动手能力具有重要的意义。

我国会计电算化开展虽然有 20 余年,但会计电算化专业的教学一直不能跟上软件的发展,特别是实习实训的教学比较落后,各高等学校陆续编写了一些实训教材,但适合高校学生使用的实训教材仍不是很多,影响了会计电算化的推广和普及,制约了学生动手能力的训练。各高校已将会计实训作为教学的重要内容,但会计电算化实训教学的开展,却因教材问题而参差不齐。针对教学中的问题,作者结合十几年的教学 and 实践经验,选取有代表性的企业经济业务,联合各高等院校编写了本实训教材。

本书是《新会计电算化》教材的配套模拟实训教材,是在原《会计电算化》教材的基础上,结合当前软件的发展趋势以及教学的特点,总结各高等院校及会计电算化培训单位的实践教学经验,选用市场流行的最新财务软件编写而成的。本书强调动手能力和应用能力结合,突出单位会计电算化实际应用的操作方法,目的在于培养学生的操作技能。

本书内容共分两篇 22 个实践习题,附录是会计电算化的理论考试试题。上篇以用友 U8 财务软件为基础,用 18 个实例详细介绍了从系统管理到报表生成的全过程;下篇用 4 个实例介绍了金蝶小企业版会计软件的基本操作方法和技巧。通过实践操作,使学生真正能够融会贯通地掌握财务软件的操作。

本书在编写时,注意理论教学进度与实践的配合和知识的前后衔接,兼顾会计专业课程和计算机相关课程,在完成理论教学后,让学生练习操作,而且保证实践任务基本完成。本教材应与“ERP 环境下的会计电算化”教学同步进行。可用本教材的附录部分测试、检查理论部分的掌握程度,用本教材中的实例同步进行用友 U8 软件和金蝶软件 KIS 的实践训练。本教材的实例前后衔接紧凑、操作连贯。在实践训练时,应注意实例前后之间的顺序、操作时间的一致,避免系统运行错误。

本书适用于高等院校和高等职业学校会计类专业的实践教学,也可用于会计人员电算化培训时的实践操作。本书学时建议在 50~60 学时,每个实践用 2 学时,个别实践训练可增加至 4 学时。

本书由张辉主编,申荷珺编写实训 1,李冠军、刘晓静、张斓、申欣欣、陈芳、李慧编写实训 2,张辉编写实训 3、实训 4、实训 5、实训 6、实训 7、实训 15、实训 18 和附录部分,方健编写实训 8、实训 9、实训 10、实训 11、实训 12,王斌编写实训 19、实训 20、实训 21、实训 22,刘振威编写实训 13、实训 14,雷曼编写实训 16、实训 17。卢秀芳等对本书涉及的会计制度和软件的使用做了认真的核对、测试,在此表示感谢。在本书的编写中参阅了有关教材和著作,在此向文献的作者表示真诚的谢意。

由于作者水平有限,书中错误在所难免,恳请读者批评指正。

作 者

目 录

出版说明

前言

上篇 用友软件实训部分

实训 1 系统管理	1
1.1 实训目的	1
1.2 实训资料	1
1.3 实训内容及步骤	2
1.3.1 注册管理	2
1.3.2 用户(操作员)管理	3
1.3.3 建立账套	3
1.3.4 人员分工	6
1.3.5 账套的引入和输出	7
实训 2 基础设置(1)	8
2.1 实训目的	8
2.2 实训资料	8
2.3 实训内容及步骤	11
2.3.1 机构设置	12
2.3.2 往来单位	13
2.3.3 存货	15
实训 3 基础设置(2)	17
3.1 实训目的	17
3.2 实训资料	17
3.3 实训内容及步骤	19
3.3.1 财务设置	19
3.3.2 收付结算设置	20
3.3.3 业务设置	21
实训 4 总账初始化	24
4.1 实训目的	24
4.2 实训资料	24
4.3 实训内容及步骤	29
4.3.1 初始设置	29
4.3.2 录入余额	34
4.3.3 账簿选项	36
实训 5 凭证处理	37
5.1 实训目的	37

5.2 实训资料	37
5.3 实训内容及步骤	38
5.3.1 凭证录入	38
5.3.2 凭证修改、作废、整理	39
5.3.3 凭证审核	40
5.3.4 出纳签字	42
5.3.5 主管签字	44
5.3.6 记账	44
实训 6 出纳管理	47
6.1 实训目的	47
6.2 实训资料	47
6.3 实训内容及步骤	47
6.3.1 日记账及资金日报表查询	48
6.3.2 银行对账	49
6.3.3 支票登记簿	54
实训 7 账簿管理	55
7.1 实训目的	55
7.2 实训资料	55
7.3 实训内容及步骤	55
7.3.1 余额表查询	55
7.3.2 总账查询	57
7.3.3 明细账查询	57
7.3.4 多栏账的查询	58
7.3.5 辅助账的查询	60
实训 8 固定资产初始化	63
8.1 实训目的	63
8.2 实训资料	63
8.3 实训内容及步骤	66
8.3.1 固定资产初始化	66
8.3.2 基础设置	69
实训 9 固定资产业务处理	73
9.1 实训目的	73
9.2 实训材料	73
9.3 实训内容及步骤	73
9.3.1 日常处理	73
9.3.2 月末处理	77
实训 10 工资初始化	79
10.1 实训目的	79
10.2 实训材料	79
10.3 实训内容及步骤	81
10.3.1 工资初始化	81

10.3.2 基础设置	83
实训 11 工资日常处理	86
11.1 实训目的	86
11.2 实训材料	86
11.3 实训内容及步骤	87
实训 12 工资期末处理	91
12.1 实训目的	91
12.2 实训材料	91
12.3 实训内容及步骤	92
12.3.1 工资分摊	92
12.3.2 统计分析	94
12.3.3 月末处理	96
12.3.4 维护	96
实训 13 应收款初始化	98
13.1 实训目的	98
13.2 实训资料	98
13.3 实训内容及步骤	100
13.3.1 启用与进入应收款管理系统	100
13.3.2 初始设置	100
13.3.3 录入期初余额	103
实训 14 应收款日常处理	105
14.1 实训目的	105
14.2 实训资料	105
14.3 实训内容及步骤	105
14.3.1 日常业务处理	105
14.3.2 坏账处理	109
14.3.3 期末处理	110
实训 15 总账期末业务处理	112
15.1 实训目的	112
15.2 实训资料	112
15.3 实训内容及步骤	112
15.3.1 转账	112
15.3.2 对账	116
15.3.3 结账	117
15.4 购销存系统资料	118
15.4.1 采购模块练习	118
15.4.2 销售模块练习	119
15.4.3 库存模块练习	119
15.4.4 存货模块练习	121
15.4.5 应付模块练习	122
实训 16 报表格式设置	125

16.1 实训目的	125
16.2 实训资料	125
16.3 实训内容及步骤	125
16.3.1 启动和退出 UFO	126
16.3.2 定义报表格式	126
16.3.3 编辑报表公式	129
16.3.4 关键字录入	130
16.3.5 报表生成	130
16.3.6 打印设置	131
实训 17 资产负债表、利润表的编制	132
17.1 实训目的	132
17.2 实训资料	132
17.3 实训内容及步骤	135
17.3.1 资产负债表的编制	135
17.3.2 利润表的编制	137
实训 18 现金流量表的编制	139
18.1 实训目的	139
18.2 实训资料	139
18.3 实训内容及步骤	141
18.3.1 启动、退出现金流量表	141
18.3.2 初始化工作	142
18.3.3 生成现金流量表	144
18.3.4 查询	145

下篇 金蝶软件实训部分

实训 19 建立账套	146
19.1 实训目的	146
19.2 实训资料	146
19.3 实训内容及步骤	146
实训 20 账套初始化	150
20.1 实训目的	150
20.2 实训资料	150
20.3 实训内容及步骤	152
20.3.1 会计科目及核算项目设置	152
20.3.2 录入期初余额	155
20.3.3 启用账套	156
实训 21 金蝶软件操作	158
21.1 实训目的	158
21.2 实训资料	158
21.3 实训内容及步骤	158

21.3.1 凭证处理	158
21.3.2 期末结转	162
21.3.3 查账	162
21.3.4 期末结账	166
实训 22 金蝶软件报表编制	167
22.1 实训目的	167
22.2 实训资料	167
22.3 实训内容及步骤	168
22.3.1 资产负债表	168
22.3.2 利润表	170
附录 会计电算化理论试题	171
附录 1 判断题	171
附录 2 选择题	182

上篇 用友软件实训部分

实训1 系统管理

系统管理是启动用友财务软件的基础,是建立账套、财务人员管理等窗口,必须熟练掌握。

1.1 实训目的

通过上机实践,使学生充分理解用友企业级财务软件系统管理和基础设置的原理,掌握系统管理和基础设置的技能。

1.2 实训资料

账套号:001;账套名称:会计电算化学习;单位名称:ABC公司;账套启用日期:2006年1月1日;单位情况:ABC公司是一家工业企业,是一般纳税人,主要从事机械加工业务,职工人数15人;单位地址:华兴市新街358号;法人代表:张建;有外币核算专户;纳税人登记号:3568135798;本位币:人民币;编码方案如表1-1所示;数据精度:存货数量、存货单价、开票单价、件数及换算率的小数位均为2;财务人员有3人,其职责分别为:李芳是会计主管,具有总账、工资、固定资产模块的所有权限;陈红是出纳,具有总账中出纳的所有权限;刘明具有总账、应收、应付模块的所有权限;另外采购部赵杰具有采购模块的所有权限,销售部朱玲具有销售模块的所有权限,库房王晶具有库存、存货模块的所有权限。

表 1-1 编码方案

编 码 项 目	级 次
存货分类编码	1223
户分类编码	223
供应商分类编码	223
收发类别编码	12
部门编码	122
结算方式编码	12
地区分类编码	12
成本对象编码	122
会计科目编码	422222

1.3 实训内容及步骤

计算机系统应具备运行用友财务软件 U8.5 版的硬件和软件环境,包括安装了汉字操作系统、SQL server 数据库、用友 U8.5 等。

实训内容主要包括:注册管理、财务人员管理、人员权限分工、建立账套及账套的引入和输出等。

1.3.1 注册管理

1. 启动“系统管理”

单击“开始”→“程序”→“用友 ERP-U8”→“系统服务”→“系统管理”;屏幕出现“系统管理”初始窗口,如图 1-1 所示。

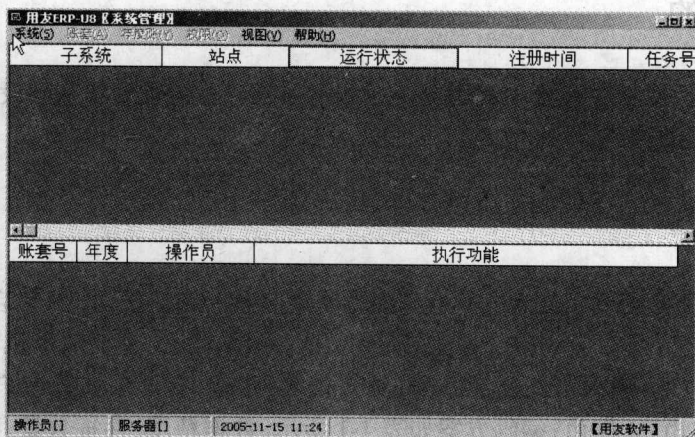


图 1-1 “系统管理初始化”窗口

2. 注册

单击主菜单“系统”→“注册”,以系统管理员(Admin)登录注册,如图 1-2 所示。进入系统管理窗口,如图 1-3 所示。

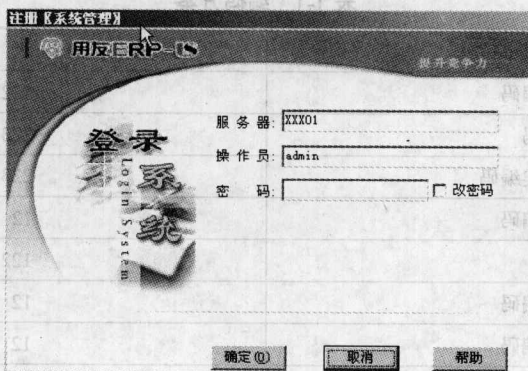


图 1-2 “系统管理员”注册窗口

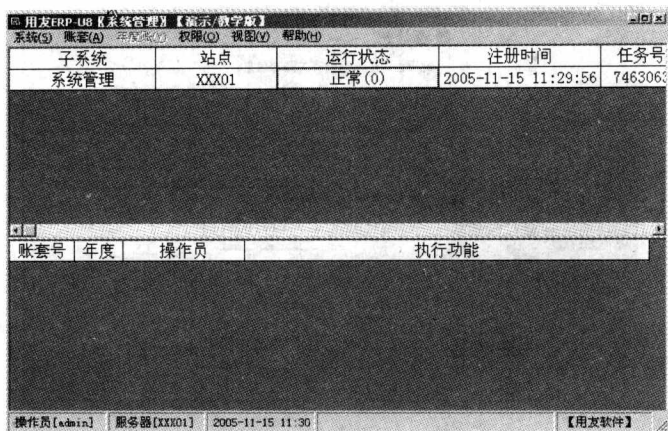


图 1-3 “系统管理”窗口

注意:系统默认的系统管理员是 Admin,没有密码。在此可以更改密码,注意企业开始使用财务软件时,一定要更改密码。学生在练习时不要更改 Admin 的密码。

1.3.2 用户(操作员)管理

单击主菜单“权限”→“用户”,进入“用户管理”功能界面,如图 1-4 所示。单击“增加”按钮,显示“增加用户”界面,如图 1-5 所示,分别增加 001,李芳;002,陈红;003,刘明。如果增加有误,可单击“修改”按钮,进行修改或单击“删除”按钮,删除该用户。

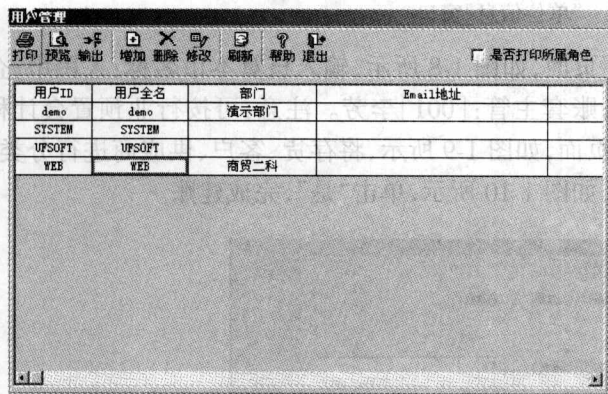


图 1-4 “用户管理”界面

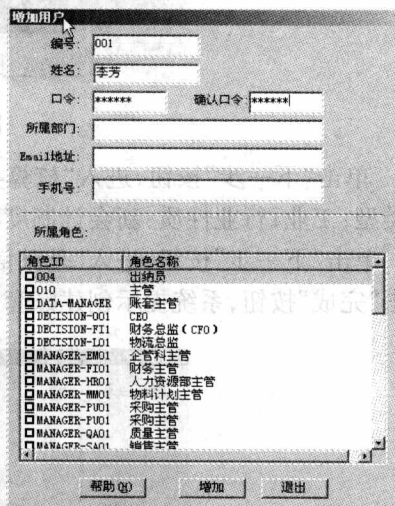


图 1-5 “增加用户”界面

1.3.3 建立账套

单击“系统管理”窗口中的主菜单“账套”→“建立”,出现建立账套向导“账套信息”页面,如图 1-6 所示。输入账套号:001,账套名称:ABC 公司,启用会计期:2005 年 7 月。单击“下一步”按钮,进入“单位消息”页面,如图 1-7 所示,输入单位名称等。

创建账套

账套信息

此页面可输入当前有关账套信息。

已存账套: [1999]演示账套

账套号(A): 001

账套名称(N): ABC公司

账套路径(P): C:\U8SOFT\Admin

启用会计期(Q): 2005 7 月 会计期间设置

帮助(H) 放弃 上一步(B) 下一步(N) 完成(F)

图 1-6 “账套信息”窗口

创建账套

单位信息

此页面输入贵单位的单位信息。

单位名称(N): ABC公司

单位简称(S): ABC

单位地址(A): 华兴市新街358号

法人代表(Q): 陈建 邮政编码(Z):

联系电话(Q): 传真(F):

电子邮件(E):

税号(X): 356-8135798

备注一:

备注二:

帮助(H) 放弃 上一步(B) 下一步(N) 完成(F)

图 1-7 “单位信息”窗口

单击“下一步”按钮,进入“核算类型”页面,如图 1-8 所示,输入核算本币名称:人民币;企业类型:工业;行业性质:新会计制度科目;账套主管:[001]李芳。注意:可按行业预置会计科目。单击“下一步”按钮,进入“基础信息”页面,如图 1-9 所示,将存货、客户、供应商进行分类。单击“完成”按钮,系统提示创建账套信息,如图 1-10 所示,单击“是”,完成建账。

创建账套

核算类型

此页面输入您选择的核算类型。

本币代码(C): 000B

本币名称(N): 人民币

企业类型(T): 工业

行业性质(Q): 新会计制度科目

账套主管(Q): [001]李芳

☒ 按行业性质预置科目(S)

帮助(H) 放弃 上一步(B) 下一步(N) 完成(F)

图 1-8 核算类型

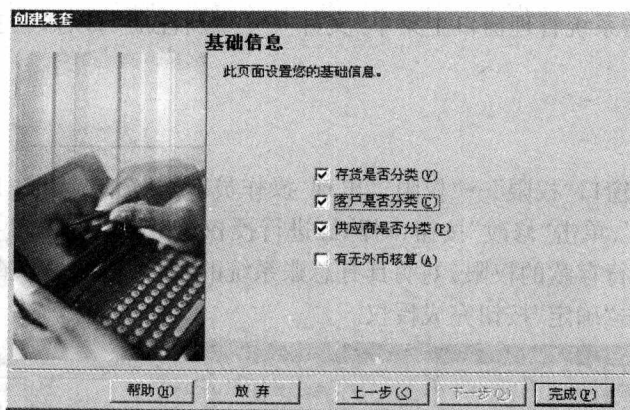


图 1-9 基础信息

完成建账后,系统显示“分类编码方案”、“数据精度定义”,如图 1-11、图 1-12 所示,将编码方案修改为与企业一致的方案,也可以以后从企业门户中进行设置。完成后系统提示“系统启用设置”信息。选择“是”进入系统启用设置界面,如图 1-13 所示,选择“否”进入“企业门户-基础信息-基本信息”页面进行设置。如果此时完成当前设置,则企业建账成功。

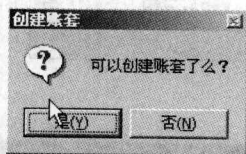


图 1-10 创建账套

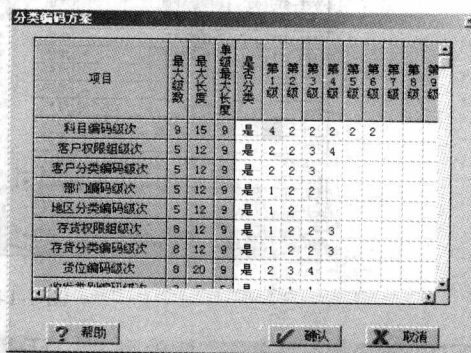


图 1-11 分类编码方案

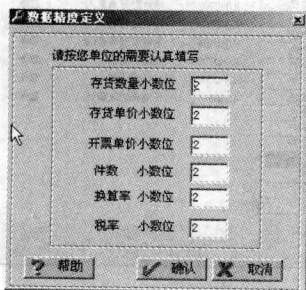


图 1-12 数据精度定义

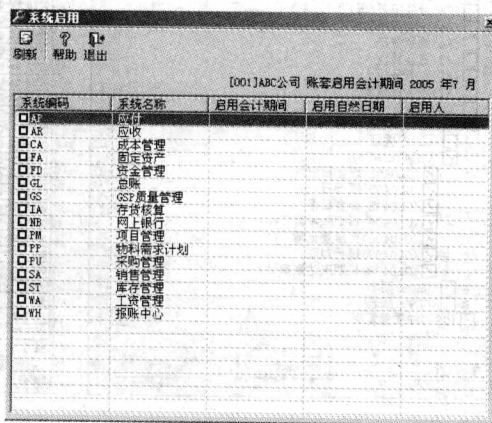


图 1-13 系统启用

建账如有误,单击系统管理窗口主菜单“文件”→“重新注册”,以账套主管李芳登录,可以进行修改。

1.3.4 人员分工

单击“系统管理”窗口“权限”→“权限”,出现“操作员权限”窗口,如图 1-14 所示,选中窗口左半部分“操作员 ID”,单击“修改”按钮,对陈红进行授权,如图 1-15、图 1-16 所示。陈红主要具备出纳的现金和银行存款的权限,刘明具有总账系统的审核凭证、总账查询等权限以及应收应付模块的权限,单击“确定”按钮完成授权。

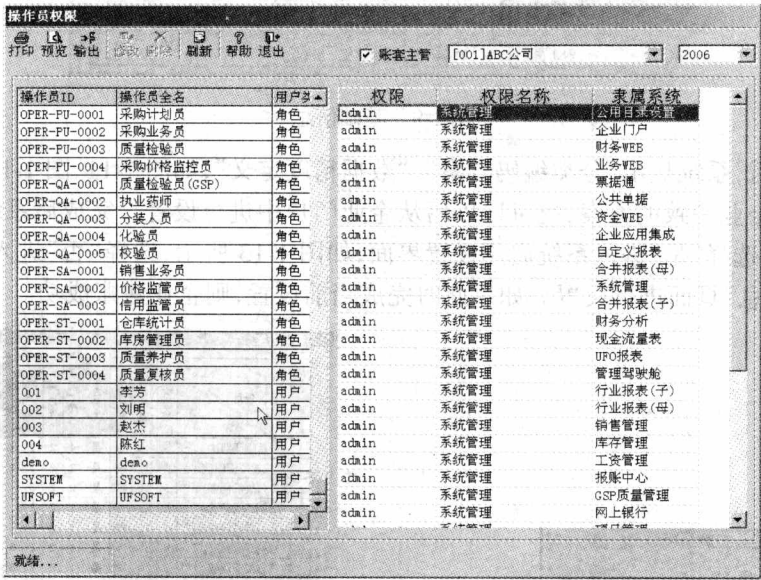


图 1-14 操作员权限

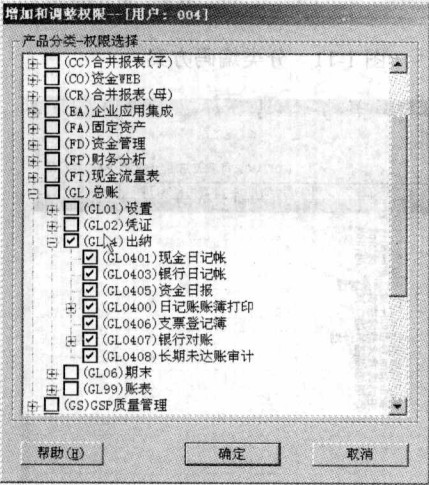


图 1-15 选中操作员

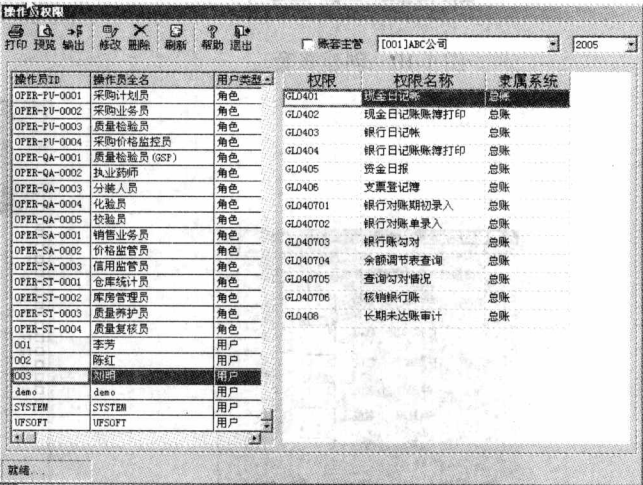


图 1-16 操作员赋权

注意:系统管理员和主管都可以进行授权,但系统管理员可以指定账套主管,而账套主管不能对自身进行授权。

1.3.5 账套的引入和输出

账套的输出是账套的备份方法,在“系统管理”界面单击“账套”→“输出”,出现“账套输出”窗口,如图 1-17 所示,单击“确认”按钮,系统自动压缩数据,完毕后出现“备份目标”窗口,如图 1-18 所示。

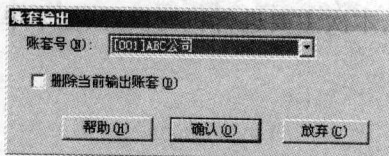


图 1-17 账套输出

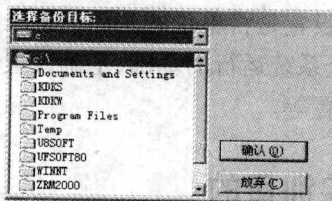


图 1-18 备份目标

选择输出路径,单击“确认”按钮完成选择。输出文件中有一个以“.lst”为扩展名的文件,以后的文件扩展名会逐次增加“.001~.nnn”。

引入账套是将备份的数据引入本系统中。单击“账套”→“引入”,出现被引入文件路径如图 1-19 所示,单击“打开”,即引入备份的文件。

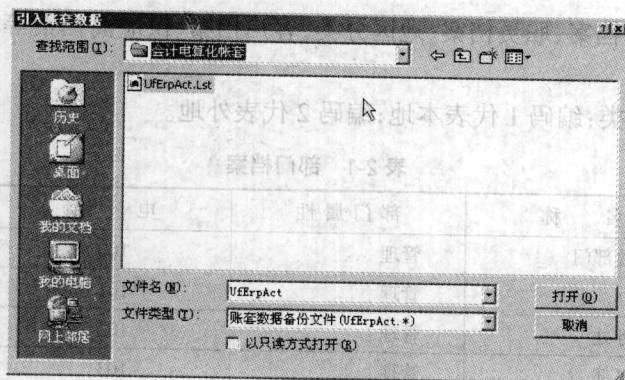


图 1-19 引入账套数据

注意:如果计算机带有“保护卡”等保护设备,则每次操作结束,必须输出;再操作,必须引入。