

21 世纪 高 职 高 专 规 划 教 材

财 务 会 计 系 列



# 电 算 化 会 计

## ( 第 二 版 )

张有峰 主编 陈 圆 副主编

清华大学出版社



21 世纪 高 职 高 专 规 划 教 材

财 务 会 计 系 列

# 电 算 化 会 计

## ( 第 二 版 )

张有峰 主编 陈 圆 副主编

清华大学出版社  
北京

## 内 容 简 介

本书根据高等职业教育“电算化会计”课程的教学特点与教学需要编写,内容分为知识篇、应用篇以及实践篇三部分。

第1~3章为知识篇,是对电算化会计一般知识与基础理论的介绍。第4~9章为应用篇,重点介绍与说明国内主流通用软件主要功能模块的应用原理与操作方法,并探讨了通用会计软件的操作规范与使用技巧。第10~12章为实践篇,分别精选了当前有代表性的用友、金蝶、管家婆三个软件,依据附录资料内容,结合软件界面特色,对软件的操作方法与操作步骤作了系统的引导性描述。

本书可作为高职高专院校相关课程的教学用书,也可供会计软件的高级应用人员和系统开发人员参考使用。

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 13501256678 13801310933

### 图书在版编目(CIP)数据

电算化会计 / 张有峰主编. —2版. —北京:清华大学出版社,2007.1

21世纪高职高专规划教材. 财务会计系列

ISBN 978-7-302-14522-6

I. 电… II. 张… III. 计算机应用—会计—高等学校:技术学校—教材 IV. F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2007)第003854号

责任编辑:康蓉 束传政

责任校对:袁芳

责任印制:何芊

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

[c-service@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:c-service@tup.tsinghua.edu.cn)

社总机:010-62770175 邮购热线:010-62786544

投稿咨询:010-62772015 客户服务:010-62776969

印刷者:北京季蜂印刷厂

装订者:三河市漂源装订厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:23.25 字 数:524千字

附光盘1张

版 次:2007年1月第2版 印 次:2007年1月第1次印刷

印 数:1~6000

定 价:32.00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:022358-01

## 编委会名单

---

主 任：梁伟样

副主任：陈 强

委 员：（以姓氏拼音为序）

曹少华 程 坚 胡德华 梁飞媛 沈凤池 沈建国

王碧秀 谢国珍 严云鸿 杨 欣 杨义群 张红专

张有峰 郑健壮

秘书长：熊盛新



## 第二版序言

2004年初,清华大学出版社组织了一批学术水平较高、高职教育教学经验丰富、实践能力强的教师,编写了高职高专经济管理类专业系列教材。本系列教材自出版以来,以其内容适用、方便教学等特点,受到广大高职高专院校师生们的一致好评。

2005年10月28日,国务院发布了《国务院关于大力发展职业教育的决定》(以下简称《决定》),明确了今后一个时期职业教育改革与发展的指导思想、目标和政策措施;11月7日至8日,国务院召开了全国职业教育工作会议(以下简称会议),会议强调,要把发展职业教育作为经济、社会发展的重要基础和教育工作的战略重点,要大力发展中国特色的职业教育,加快培养高技能人才和高素质劳动者。自2005年1月1日起,财政部相继颁发的3项新会计制度——《小企业会计制度》、《民间非营利组织会计制度》、《村集体经济组织会计制度》正式实施;2006年2月25日财政部发布的新的1项基本会计准则、38项具体会计准则和48项审计准则于2007年1月1日起在上市公司施行。

为了贯彻落实《决定》和会议精神,也为了适应我国近几年来经济政策的变化、法规制度的修订,促进教学内容的更新,清华大学出版社于2006年召开了这套高职高专经济管理类专业系列教材再版工作会议,对再版教材提出了以下几个具体要求:

1. 内容适用、与时俱进。再版教材反映了最新的经济政策和法规制度,力求体现最新的研究成果,同时要根据高职高专学生毕业后就业岗位群的实际需要来安排教学内容,满足学生毕业与就业的“零过渡”。

2. 注重实务、突出案例。以职业岗位知识、能力来决定课程内容,着重理论的应用,不强调理论的系统性、完整性,细化关键职业能力和课程实训。通过案例体现书本知识和实际业务之间的“零距离”,实现高职高专以培养高技术应用性人才的根本任务和以就业为导向的办学宗旨。

3. 资源丰富、方便教学。教材再版时,要求为教师提供教学资源库,主要包括:主教材、实训、习题答案、模拟试卷、教学课件等,以方便教师教学。

4. 形式新颖、师生互动。再版教材采用师生互动、灵活多变的编

写形式,穿插多样的提示模块,帮助学生理解学习内容。同时着力改善教材的视觉效果,用新的形式衬托教材的创新,便于师生互动和理解,从而达到提高学习效果的目的。

本系列再版教材适用于高等职业院校、高等专科学校、成人高校及本科院校举办的二级职业技术学院经济管理类专业使用,也可作为在职人员岗位培训、自学进修和岗位职称证书考试的教学用书。

可以预见,随着我国经济的不断发展,社会对高职高专层次的人才需求会进一步扩大,高职高专教育将得到进一步发展。本系列教材也将随着经济和教育的发展,不断更新再版。希望本系列教材能为发展我国的高职高专教育、培养 21 世纪高等技术应用性人才贡献我们的力量。

高职高专经济管理类专业规划教材

编审委员会

2006 年 9 月

## 第二版前言

会计信息化概念的提出,丰富和发展了沿用了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到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入,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”这两大定势的实质性突破,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,师生可灵活利用这一资料。

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](http://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



# 前言

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创造了前提。

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、11章是对于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,能使學生获得更深入、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 with 技能创造性地独立从事相关专业工作。

本书第1、7、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、3章由浙江商业职业技术学院陈圆高级讲师执笔,第5、6章由金华职业技术学院夏秀娟讲师执笔,第4、11章由湖州职业技术学院周顾宇讲师执笔,第8、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批评并提出宝贵建议。

# 目 录

## 第一部分 知识篇

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第 1 章 电算化会计概述 .....      | 3  |
| 1.1 电算化会计的基本概念 .....     | 3  |
| 1.1.1 电算化会计的由来与演变 .....  | 3  |
| 1.1.2 电算化会计的概念 .....     | 5  |
| 1.1.3 电算化会计的基本内容 .....   | 5  |
| 1.2 电算化会计的发展 .....       | 6  |
| 1.2.1 电算化会计的发展历程 .....   | 7  |
| 1.2.2 电算化会计的发展趋势 .....   | 8  |
| 1.3 电算化会计的特点与作用 .....    | 9  |
| 1.3.1 电算化会计的特点 .....     | 9  |
| 1.3.2 电算化会计的作用 .....     | 10 |
| 1.4 会计信息系统 .....         | 11 |
| 1.4.1 会计信息系统的一般概念 .....  | 12 |
| 1.4.2 会计信息系统的构成 .....    | 13 |
| 1.4.3 电算化会计信息系统的特征 ..... | 14 |
| 1.5 会计信息化 .....          | 16 |
| 1.5.1 会计信息化的概念与内容 .....  | 16 |
| 1.5.2 会计信息化的特征 .....     | 17 |
| 1.6 本章小结 .....           | 18 |
| 1.7 复习思考题 .....          | 19 |
| 第 2 章 会计软件 .....         | 22 |
| 2.1 会计软件及其分类 .....       | 22 |
| 2.1.1 会计软件的概念 .....      | 22 |
| 2.1.2 会计软件的分类 .....      | 22 |
| 2.2 会计软件的功能结构 .....      | 25 |

|            |                          |           |
|------------|--------------------------|-----------|
| 2.2.1      | 会计软件的主要功能 .....          | 25        |
| 2.2.2      | 会计软件各功能模块间的相互关系 .....    | 29        |
| 2.3        | 商品化会计软件的发展 .....         | 30        |
| 2.3.1      | 商品化会计软件的发展历程 .....       | 31        |
| 2.3.2      | 商品化会计软件的发展趋势 .....       | 33        |
| 2.4        | 本章小结 .....               | 34        |
| 2.5        | 复习思考题 .....              | 35        |
| <b>第3章</b> | <b>电算化会计的组织与实施 .....</b> | <b>38</b> |
| 3.1        | 电算化会计工作的规划 .....         | 38        |
| 3.2        | 电算化会计系统的建立 .....         | 40        |
| 3.2.1      | 电算化会计硬件配置 .....          | 40        |
| 3.2.2      | 电算化会计软件配置 .....          | 42        |
| 3.2.3      | 电算化会计人员配置 .....          | 44        |
| 3.2.4      | 电算化会计规范的确立 .....         | 45        |
| 3.3        | 电算化会计的日常管理 .....         | 46        |
| 3.3.1      | 电算化会计日常管理制度的建立 .....     | 47        |
| 3.3.2      | 电算化会计日常管理的实施 .....       | 49        |
| 3.4        | 电算化会计系统的安全管理 .....       | 51        |
| 3.4.1      | 日常安全管理的内容与措施 .....       | 51        |
| 3.4.2      | 计算机病毒及其防范 .....          | 53        |
| 3.5        | 本章小结 .....               | 54        |
| 3.6        | 复习思考题 .....              | 55        |

## 第二部分 应用篇

|            |                    |           |
|------------|--------------------|-----------|
| <b>第4章</b> | <b>系统初始化 .....</b> | <b>61</b> |
| 4.1        | 账套设置 .....         | 61        |
| 4.1.1      | 账套的建立 .....        | 61        |
| 4.1.2      | 用户及权限分配 .....      | 64        |
| 4.2        | 系统环境参数设置 .....     | 66        |
| 4.2.1      | 凭证相关参数设置 .....     | 66        |
| 4.2.2      | 其他环境参数设置 .....     | 69        |
| 4.3        | 系统运行要素设置 .....     | 70        |
| 4.3.1      | 部门编码及其设置 .....     | 71        |
| 4.3.2      | 职员编码及其设置 .....     | 71        |

|            |                     |            |
|------------|---------------------|------------|
| 4.3.3      | 客户(供应商)编码及其设置 ..... | 72         |
| 4.3.4      | 存货编码及其设置 .....      | 73         |
| 4.3.5      | 通用项目及其设置 .....      | 74         |
| 4.4        | 账务系统初始数据录入 .....    | 74         |
| 4.4.1      | 会计科目编码原则 .....      | 75         |
| 4.4.2      | 会计科目表的建立 .....      | 76         |
| 4.4.3      | 期初余额录入 .....        | 79         |
| 4.5        | 本章小结 .....          | 81         |
| 4.6        | 复习思考题 .....         | 81         |
| <b>第5章</b> | <b>账务处理系统 .....</b> | <b>85</b>  |
| 5.1        | 账务处理系统概述 .....      | 85         |
| 5.1.1      | 账务处理系统的工作特点 .....   | 86         |
| 5.1.2      | 账务处理程序 .....        | 86         |
| 5.1.3      | 账务处理系统的主要功能模块 ..... | 89         |
| 5.2        | 记账凭证处理 .....        | 90         |
| 5.2.1      | 记账凭证录入 .....        | 90         |
| 5.2.2      | 记账凭证查询与修改 .....     | 94         |
| 5.2.3      | 记账凭证审核与过账 .....     | 95         |
| 5.3        | 账务输出 .....          | 98         |
| 5.3.1      | 凭证输出 .....          | 98         |
| 5.3.2      | 总账输出 .....          | 99         |
| 5.3.3      | 明细账与日记账输出 .....     | 100        |
| 5.3.4      | 多栏账输出 .....         | 101        |
| 5.3.5      | 账证联查 .....          | 101        |
| 5.4        | 期末结转与结账 .....       | 102        |
| 5.4.1      | 期末对账 .....          | 102        |
| 5.4.2      | 期末结账 .....          | 103        |
| 5.5        | 数据维护 .....          | 103        |
| 5.5.1      | 数据备份 .....          | 104        |
| 5.5.2      | 数据恢复 .....          | 105        |
| 5.6        | 本章小结 .....          | 105        |
| 5.7        | 复习思考题 .....         | 106        |
| <b>第6章</b> | <b>辅助核算 .....</b>   | <b>109</b> |
| 6.1        | 辅助核算及其特点 .....      | 109        |
| 6.1.1      | 辅助核算的概念与类型 .....    | 109        |
| 6.1.2      | 辅助核算的特点 .....       | 110        |

|            |                     |            |
|------------|---------------------|------------|
| 6.2        | 自动转账 .....          | 111        |
| 6.2.1      | 自动转账原理 .....        | 111        |
| 6.2.2      | 自动转账凭证的设置 .....     | 112        |
| 6.2.3      | 自动转账凭证的生成 .....     | 115        |
| 6.3        | 银行对账 .....          | 116        |
| 6.3.1      | 银行对账原理 .....        | 116        |
| 6.3.2      | 银行对账数据录入 .....      | 117        |
| 6.3.3      | 对账及对账报告 .....       | 118        |
| 6.4        | 往来核算与管理 .....       | 119        |
| 6.4.1      | 往来核算科目设置 .....      | 120        |
| 6.4.2      | 往来业务数据录入 .....      | 122        |
| 6.4.3      | 往来销账 .....          | 122        |
| 6.4.4      | 往来账输出 .....         | 123        |
| 6.5        | 部门核算与管理 .....       | 124        |
| 6.5.1      | 部门目录的设置 .....       | 124        |
| 6.5.2      | 部门核算数据的录入 .....     | 125        |
| 6.5.3      | 部门账表输出 .....        | 126        |
| 6.6        | 通用项目核算与管理 .....     | 126        |
| 6.7        | 本章小结 .....          | 128        |
| 6.8        | 复习思考题 .....         | 129        |
| <b>第7章</b> | <b>工资管理系统 .....</b> | <b>132</b> |
| 7.1        | 工资管理系统概述 .....      | 132        |
| 7.1.1      | 工资管理的特点与任务 .....    | 132        |
| 7.1.2      | 工资核算业务处理流程 .....    | 133        |
| 7.1.3      | 工资管理系统的基本功能 .....   | 134        |
| 7.2        | 工资管理系统的初始设置 .....   | 134        |
| 7.2.1      | 工资项目定义 .....        | 134        |
| 7.2.2      | 工资计算方法设置 .....      | 136        |
| 7.2.3      | 工资项目其他属性的设置 .....   | 138        |
| 7.3        | 工资数据处理 .....        | 139        |
| 7.3.1      | 工资数据编辑 .....        | 139        |
| 7.3.2      | 工资计算与查询 .....       | 140        |
| 7.3.3      | 工资凭证编制 .....        | 141        |
| 7.3.4      | 工资报表输出 .....        | 143        |
| 7.4        | 工资系统服务 .....        | 144        |
| 7.5        | 本章小结 .....          | 145        |
| 7.6        | 复习思考题 .....         | 146        |



|                       |     |
|-----------------------|-----|
| <b>第 8 章 固定资产管理系统</b> | 149 |
| 8.1 固定资产管理系统概述        | 149 |
| 8.1.1 固定资产管理系统的特点与功能  | 149 |
| 8.1.2 固定资产核算业务流程      | 150 |
| 8.2 固定资产管理系统的初始设置     | 151 |
| 8.2.1 固定资产核算账套设置      | 152 |
| 8.2.2 固定资产卡片结构定义      | 153 |
| 8.2.3 初始卡片录入          | 155 |
| 8.3 固定资产变动资料输入与处理     | 156 |
| 8.3.1 变动资料录入与审核       | 156 |
| 8.3.2 改变固定资产折旧方法      | 157 |
| 8.4 计提折旧与凭证传递         | 158 |
| 8.5 固定资产账表输出          | 159 |
| 8.6 数据备份与系统维护         | 160 |
| 8.7 本章小结              | 161 |
| 8.8 复习思考题             | 161 |
| <b>第 9 章 会计报表处理系统</b> | 164 |
| 9.1 会计报表系统的功能与特点      | 164 |
| 9.1.1 会计报表系统的基本功能     | 164 |
| 9.1.2 会计报表系统的特点       | 166 |
| 9.1.3 会计报表处理流程        | 167 |
| 9.2 报表制作              | 168 |
| 9.2.1 有关报表处理的几个概念     | 168 |
| 9.2.2 报表注册与制作         | 169 |
| 9.2.3 报表单元设置          | 170 |
| 9.3 报表公式设置            | 171 |
| 9.3.1 报表取数公式的设置       | 171 |
| 9.3.2 报表审核公式的设置       | 177 |
| 9.4 报表输出与维护           | 178 |
| 9.4.1 报表编制            | 178 |
| 9.4.2 报表输出与汇总         | 179 |
| 9.4.3 报表的维护           | 180 |
| 9.5 本章小结              | 180 |
| 9.6 复习思考题             | 181 |

**第三部分 实践篇**

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| <b>第 10 章 用友软件应用实践 .....</b> | <b>187</b> |
| 10.1 实训一:新建账套与用户设置 .....     | 187        |
| 10.1.1 新建账套 .....            | 188        |
| 10.1.2 用户及权限设置 .....         | 191        |
| 10.2 实训二:系统运行要素与环境参数设置 ..... | 193        |
| 10.2.1 系统运行要素设置 .....        | 193        |
| 10.2.2 系统环境参数设置 .....        | 196        |
| 10.3 实训三:会计科目设置与期初余额录入 ..... | 198        |
| 10.3.1 会计科目设置 .....          | 198        |
| 10.3.2 录入期初数据 .....          | 200        |
| 10.3.3 账套数据备份与恢复 .....       | 201        |
| 10.4 实训四:辅助核算项目设置与数据录入 ..... | 202        |
| 10.4.1 辅助核算项目的设置 .....       | 202        |
| 10.4.2 辅助核算项目期初数据录入 .....    | 203        |
| 10.5 实训五:基本会计业务录入与查询 .....   | 205        |
| 10.5.1 记账凭证录入 .....          | 205        |
| 10.5.2 记账凭证查询 .....          | 206        |
| 10.6 实训六:往来管理与银行对账 .....     | 207        |
| 10.6.1 往来业务处理与核销 .....       | 207        |
| 10.6.2 银行对账 .....            | 209        |
| 10.7 实训七:自动转账凭证的设置与应用 .....  | 211        |
| 10.7.1 自动转账凭证的设置 .....       | 211        |
| 10.7.2 自动转账凭证的生成 .....       | 213        |
| 10.8 实训八:记账凭证的审核与过账 .....    | 216        |
| 10.8.1 出纳签字 .....            | 216        |
| 10.8.2 凭证审核 .....            | 217        |
| 10.8.3 凭证记账 .....            | 217        |
| 10.9 实训九:工资项目设置与数据处理 .....   | 218        |
| 10.9.1 工资管理初始设置 .....        | 218        |
| 10.9.2 工资变动数据处理 .....        | 220        |
| 10.9.3 工资分摊 .....            | 221        |
| 10.9.4 工资报表输出与月末处理 .....     | 223        |
| 10.10 实训十:固定资产设置与数据处理 .....  | 224        |
| 10.10.1 初始设置与初始卡片录入 .....    | 224        |

|               |                   |            |
|---------------|-------------------|------------|
| 10.10.2       | 新增固定资产处理          | 226        |
| 10.10.3       | 计提折旧              | 227        |
| 10.10.4       | 账表输出与月末处理         | 227        |
| 10.11         | 实训十一：期末业务与结账处理    | 228        |
| 10.11.1       | 期末损益处理            | 228        |
| 10.11.2       | 对账与结账             | 229        |
| 10.12         | 实训十二：账簿输出         | 230        |
| 10.12.1       | 账簿查询输出            | 230        |
| 10.12.2       | 多栏账设置与输出          | 234        |
| 10.13         | 实训十三：会计报表的设置与输出   | 235        |
| 10.13.1       | 资产负债表编制           | 235        |
| 10.13.2       | 利润表编制             | 237        |
| <b>第 11 章</b> | <b>金蝶软件应用实践</b>   | <b>238</b> |
| 11.1          | 实训一：新建账套与用户设置     | 238        |
| 11.1.1        | 账套设置              | 239        |
| 11.1.2        | 用户及权限设置           | 242        |
| 11.2          | 实训二：系统运行要素与环境参数设置 | 243        |
| 11.2.1        | 系统运行要素设置          | 243        |
| 11.2.2        | 系统环境参数设置          | 246        |
| 11.3          | 实训三：会计科目设置与期初余额录入 | 247        |
| 11.3.1        | 会计科目设置            | 247        |
| 11.3.2        | 初始数据录入            | 248        |
| 11.3.3        | 账套数据备份与恢复         | 249        |
| 11.4          | 实训四：辅助核算项目设置与数据录入 | 250        |
| 11.4.1        | 辅助核算项目设置          | 250        |
| 11.4.2        | 辅助核算期初数据录入        | 251        |
| 11.4.3        | 启用账套              | 253        |
| 11.5          | 实训五：日常数据录入与处理     | 254        |
| 11.5.1        | 记账凭证录入            | 254        |
| 11.5.2        | 记账凭证查询            | 256        |
| 11.6          | 实训六：往来管理与银行对账     | 257        |
| 11.6.1        | 往来业务录入与核销         | 257        |
| 11.6.2        | 银行对账              | 258        |
| 11.7          | 实训七：自动转账凭证的设置与应用  | 261        |
| 11.7.1        | 自动转账凭证设置          | 261        |
| 11.7.2        | 自动转账凭证生成          | 262        |
| 11.7.3        | 期末调汇与损益结转         | 263        |