

会计从业资格无纸化考试专用辅导
根据财政部最新大纲无纸化考试题库编写

会计从业资格考试上机题库模拟试卷

会计电算化

陈军英 编

- ◎ 知识点全覆盖
- ◎ 真题实战操作
- ◎ 权威专家解析
- ◎ 紧跟考试大纲



河北人民出版社

会计从业资格无纸化考试专用辅导
根据财政部最新大纲无纸化考试题库编写

会计从业资格考试上机题库模拟试卷

会计电算化

陈军英 编

- ◎知识点全覆盖
- ◎真题实战操作
- ◎权威专家解析
- ◎紧跟考试大纲

河北人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化 / 陈军英 编. —石家庄: 河北人民出版社, 2016. 1
会计从业资格考试上机题库模拟试卷
ISBN 978 - 7 - 202 - 10946 - 5

I. ①会… II. ①陈… III. ①会计电算化—资格考试—习题集 IV. ①F232 - 44

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 317252 号

书 名 会计从业资格考试上机题库模拟试卷·会计电算化
编 者 陈军英

责任编辑 王云弟 钱彦丛 刘大伟
美术编辑 于艳红
责任校对 付敬华

出版发行 河北人民出版社(石家庄市友谊北大街 330 号)
印 刷 保定虹光印刷有限公司
开 本 787 毫米×1092 毫米 1/8
印 张 6.5
字 数 138 000
版 次 2016 年 1 月第 1 版 2016 年 1 月第 1 次印刷
印 数 1—2 000
书 号 ISBN 978 - 7 - 202 - 10946 - 5/G · 6104
定 价 28.00 元

版权所有 翻印必究

前 言

近几年,越来越多的有志人士加入到会计从业资格考试的行列中来。但是,据财政部门统计,每年有相当多的考生不能拿到会计从业资格证书。究其原因,是因为大多数考生没有认真备考,并未做必要的全真模拟试卷,致使考分较低,未能通过考试。

为配合考生进行会计从业资格考试,使考生在最短时间内,高效通过会计从业资格考试,我们组织相关专家学者在认真研究分析考试试题和最新考试大纲以及试题变化的基础上出版了这套全真模拟试卷。本书紧密结合会计从业资格无纸化考试对考生的实际要求,精选历年真题中的高频题、易错题,方便考生备考,熟悉考试环境,是参加会计从业资格无纸化考试的考生复习备考的必备参考用书。

全书结构严谨,内容精炼,答案解析准确,针对无纸化考试随机组卷、考点全面的特点,全面收录题库真题,按考点归类编排,使考生体验真实的考试模式,考试成绩得到大幅提升。

目 录

会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(一)	(1)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(二)	(5)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(三)	(9)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(四)	(13)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(五)	(17)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(六)	(19)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(七)	(21)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(八)	(23)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(九)	(25)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(十)	(27)
会计从业资格无纸化考试《会计电算化》全真模拟试卷(十一)	(29)
参考答案	(31)

会计从业资格无纸化考试

《会计电算化》全真模拟试卷(一)

考试时间: 60 分钟

得分	评卷人

一、单项选择题(本大题共 10 分, 每小题 1 分, 每小题只有一个正确答案, 不选、错选和多选均不得分)

1. 财务处理系统初始余额录入后, 系统提示数据错误时, 应当()。
A. 不必一定改正
B. 必须修改直到借贷双方平衡
C. 对借贷双方是否平衡没有影响
D. 改不改都行
2. 调制解调器(Modem) 的作用是()。
A. 将计算机的数字信号转换成模拟信号, 以便发送
B. 将模拟信号转换成计算机的数字信号, 以便接收
C. 将计算机数字信号与模拟信号互相转换, 以便传输
D. 为了上网与接电话两不误
3. 下列账户属于资产类账户的有()。
A. 预收账款 B. 预提费用 C. 待摊费用 D. 短期借款
4. 下列有关存储器读写速度的顺序, 正确的是()。
A. RAM > Cache > 硬盘 > 软盘
B. Cache > RAM > 硬盘 > 软盘
C. Cache > 硬盘 > RAM > 软盘
D. RAM > 硬盘 > 软盘 > Cache
5. 下列() 人员负责规定会计软件系统各类使用人员的操作权限。

- A. 系统维护员 B. 系统操作员
C. 软件编程人员 D. 电算主管

6. 在用 Word 编辑时, 文字下面的绿色波浪下划线表示()。
A. 可能有语法错误 B. 可能有拼写错误
C. 自动对所输入文字的修饰 D. 对输入的确认
7. 用友报表系统中, 要生成有数据的报表, 最重要的一个步骤是()。
A. 输入关键字 B. 保存报表格式
C. 组合单元 D. 画表格线
8. 有权进入当前运行的会计电算化系统, 并调用该系统全部或部分功能的人员是()。
A. 系统操作员 B. 系统管理员
C. 系统维护员 D. 数据审核员
9. 用计算机替代手工记账, 必须经过计算机与手工核算并行的时间至少是()。
A. 1 个月 B. 3 个月 C. 6 个月 D. 1 年
10. 有会计科目编码如此定义: 一级为 3 位, 二级为 3 位, 三级为 2 位, 四级为 2 位, 请问编码 5210011009 表示的是() 级代码。
A. 四级 B. 三级 C. 五级 D. 六级

得分	评卷人

二、多项选择题(本题共 20 分, 每小题 2 分, 每小题至少两个答案, 不选、多选、少选或错选均不得分)

1. 我国会计电算化的发展包括以下() 阶段。
A. 缓慢发展阶段 B. 混乱发展阶段
C. 稳步发展阶段 D. 竞争提高阶段
2. 会计档案资料保管员的具体工作包括()。
A. 系统各类数据软盘、系统软盘及各类账表、凭证、资料的登记和存档保管工作
B. 做好各类数据资料、账表、凭证的安全保密工作, 按规定的批准手续办理借还手续
C. 按规定期限, 向各类有关人员催交备份数据及存档数据资料
D. 凭证、账页、报表等的打印工作

3. 总账系统可设置的辅助核算有()。
- A. 部门客户 B. 客户项目
- C. 部门项目 D. 部门个人
4. 下列操作会计主管在年度账中可执行的是()。
- A. 结转上年度 B. 删除年度
- C. 输入 D. 引入
5. 在填制凭证中,由制单人自己填写的有()。
- A. 科目 B. 摘要
- C. 凭证类别 D. 制单时间
6. 会计核算软件的功能模块一般可以划分为()。
- A. 账务处理 B. 工资核算
- C. 固定资产管理 D. 生产制造
7. 填制凭证时,确定科目的办法有()。
- A. 是直接将计算机的内部信息输出
- B. 是将电脑内部信息转换成人们能接受的信息形式输出
- C. 常用的有显示器、打印机、绘图仪、数码相机等
- D. 常用的有显示、打印机、绘图仪、软盘、CMOS 等
9. 关于窗口的描述,下列说法中正确的有()。
- A. 在打开的多个工作簿窗中口,具有深色标题栏为当前活动窗口
- B. 单击任意一个窗口的任意地方,都可以使该窗口成为活动窗口
- C. 用户只能使用活动窗口内输入的信息
- D. 同一时刻可以用 2 个以上的活动窗口
10. 电子计算机与一般的计算工具相比,其特点有()。
- A. 运算速度快
- B. 具有很强的记忆功能和逻辑判断功能
- C. 具有自动运行能力
- D. 通用性强

得分	评卷人

三、判断题(本大题共 10 分,每小题 1 分,每小题判断正确得 1 分,答错
不扣分)

1. () 要删除整个表格,先选中表格中的所有行,然后按 Backspace 键即可。
2. () 存有会计信息的磁性介质归档保管时,正本和备份应分别妥善保管。
3. () 凭证审核员负责所选账套的维护工作。主要包括对所选账套进行修改、对年度账进行管理,以及该账套操作员权限的设置等。
4. () 凭证一经审核就不能再修改或删除,若要修改或删除必须先取消审核签名才能进行,但取消审核签名只能由审核人自己进行。
5. () 二进制是一种计数方法,其基数为 2,数码只有 1 或 2,计算规则是逢二进一。
6. () 汉字系统也是计算机操作系统的一个组成部分。
7. () 对外报送的会计报表必须按统一会计制度的格式、编报口径和报送期限打印输出,及时报出。
8. () 会计核算软件具有查询机内会计数据的功能,发现错账时,可以随时修改。
9. () 在凭证处理中,不允许任何操作员审核自己输入的凭证。
10. () 计划单列市财政局可以组织商品化会计核算软件的评审。

得分	评卷人

四、实务操作题(60 分)

(一) 账套资料

请根据以下账套资料,为戊公司建立账套。

1. 账套信息

账套号: 500; 账套名称: 戊公司账套; 启用会计期: 2008 年 01 月。

2. 单位信息

单位名称: 戊公司; 单位简称: 戊公司。

3. 核算类型

企业类型: 商业; 行业性质: 2007 年新会计准则。

4. 基础信息

无存货分类;无客户分类;无供应商分类;无外币核算。

5. 分类编码方案

保持默认值。

6. 数据精度

保持默认值。

7. 系统启用

只启用总账子系统,启用日期为 2008 年 01 月 01 日。

(二) 用户及权限

请根据以下用户和权限资料,为戊公司建立用户,并为用户分配指定的权限。

编号	姓名	口令	权限
501	宋主管	1	账套主管
502	卢会计	2	填制凭证;自定义转账定义;执行自动转账;对应结转定义;执行对应结转;销售成本结转定义;执行销售成本结转;汇兑损益结转定义;执行汇兑损益结转;期间损益结转定义;执行期间损益结转
502	吴出纳	3	“总账”系统中的出纳签字

(三) 总账子系统初始化资料

请根据以下总账系统初始化资料,为戊公司对总账子系统进行初始化设置。

1. 系统选项

要求出纳凭证必须经由出纳签字,其他选项保持默认值。

2. 基础档案

(1) 会计科目

①将“1001 现金”指定为现金总账科目,将“1002 银行存款”指定为银行总账科目。

②在“1405 库存商品”下增加两个明细科目,分别为“140501 冰箱”和“140502 彩电”,

并将这两个明细科目设置为数量核算,单位为台。

③在“6001 主营业务收入”下增加两个明细科目,分别为“600101 冰箱”和“600102 彩

电”,并将这两个明细科目设置为数量核算,单位为台。

④在“6401 主营业务成本”下增加两个明细科目,分别为“640101 冰箱”和“640102 彩电”。

(2) 凭证类别

类别字	类别名称	限制类型	限制科目
收	收款凭证	借方必有	10101,1002
付	付款凭证	贷方必有	1001,1002
转	转账凭证	凭证必无	1001,1002

(3) 结算方式

结算方式编码	结算方式名称	是否票据管理
1	支票	否
101	现金支票	否
102	转账支票	否

3. 期初余额

2008 年 1 月 1 日,戊公司各账户期初余额如下表所示:

科目名称	方向	期初余额
库存现金	借	10 000
银行存款	借	990 000
库存商品—冰箱	借	580 000(200 台)
库存商品—彩电	借	500 000(100 台)
固定资产	借	1 000 000
累计折旧	贷	180 000
实收资本	贷	2 400 000
利润分配—未分配利润	贷	500 000

(四) 经济业务资料

请根据以下经济业务资料,用“卢会计”填制各记账凭证;用“吴出纳”对各收付款记账凭证进行出纳签字;用“宋主管”对各记账凭证进行审核、记账,并对该账套 2008 年 1 月进

行结账。2008 年 01 月份戊公司发生以下经济业务:

1. 1 月 10 日,购买冰箱 50 台,单价 3 000 元,价款总计 150 000 元,已通过转账支票支付,支票号 ZZ001,商品已验收入库,假定不考虑增值税。

借: 库存商品—冰箱

贷: 银行存款

2. 1 月 15 日,向客户销售冰箱 100 台,单价 3 500 元,货款共计 350 000 元,客户利用转账支票支付,已送交银行,支票号 ZZ002,假定不考虑增值税。

借: 银行存款

贷: 主营业务收入—冰箱

3. 1 月 20 日,购买彩电 50 台,单价 5 500 元,价款总计 275 000 元,已通过转账支票支付,支票号 ZZ003,商品已验收入库,假定不考虑增值税。

借: 库存商品—彩电

贷: 银行存款

4. 1 月 25 日,销售彩电 100 台,单价 6 000 元,货款共计 600 000 元,客户利用转账支票支付,已送交银行,支票号 ZZ004,假定不考虑增值税。

借: 银行存款

贷: 主营业务收入—彩电

5. 1 月 31 日,计提本月折旧 10 000 元,全部记入管理费用。

借: 管理费用

贷: 累计折旧

6. 1 月 31 日,分配本月工资费用,共计 40 000 元,全部记入管理费用。

借: 管理费用

贷: 应付工资

7. 1 月 31 日,结转本月销售成本(假定采用全月加权平均法)。

借: 主营业务成本—冰箱 冰箱 100 台,单位成本 2920 元

主营业务成本—彩电 彩电 100 台,单位成本 5167 元

贷: 库存商品—冰箱

库存商品—彩电

8. 1 月 31 日,结转本月期间损益至本年利润(利用期末自动转账功能)。

借: 主营业务收入—冰箱

主营业务收入—彩电

贷: 主营业务成本—冰箱

主营业务成本—彩电

管理费用

本年利润

(五) UFO 报表

利用 UFO 报表系统制作以下报表(注意各项目的单元格位置一定要与下表相同),要求通过自定义公式取得各项数据。请将该表命名为”库存商品.rep”,保存于 testdir 文件夹内。

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	库存商品变动表								
2									
3	商品名称	期初		本期增加		本期减少		期末	
4		数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
5	冰箱								
6	彩电								

会计从业资格无纸化考试

《会计电算化》全真模拟试卷(二)

考试时间: 60 分钟

得分	评卷人

一、单项选择题(本大题共 10 分, 每小题 1 分, 每小题只有一个正确答案, 不选、错选和多选均不得分)

- 计算机在实现工业化生产自动化方面的应用属于()。
A. 实时控制 B. 人工智能
C. 信息处理 D. 数值计算
- 在 Windows 中, 如果需要将当前窗口存入剪贴板, 可以按() 完成该操作。
A. Alt + Print Screen 键 B. Ctrl + Print Screen 键
C. Print Screen 键 D. Shift + Print Screen 键
- Windows 中的“剪贴板”是()。
A. 硬盘中的一块区域 B. 软盘中的一块区域
C. 高速缓存中的一块区域 D. 内存中的一块区域
- 在使用 Windows 的过程中, 若出现鼠标故障, 在不能使用鼠标的情况下, 可以打开“开始”菜单的操作是()。
A. 按 Shift + Tab 键 B. 按 Ctrl + Shift 键
C. 按 Ctrl + Esc 键 D. 按空格键
- 在计算机领域中通常用 MIPS 来描述()。
A. 计算机的可运行性 B. 计算机的运算速度
C. 计算机的可靠性 D. 计算机的可扩充性
- 在中文 Windows 中, 为了实现全角与半角状态之间的切换, 应按的键是()。
A. Shift + 空格 B. Ctrl + 空格
C. Shift + Ctrl D. Ctrl + F9
- 在 Word 编辑状态, 插入点置于某行开始位置, 按下() 键, 可以在当前行的上方插入一个页面分隔符。
A. Ctrl + Space B. Alt + Space
C. Alt + Enter D. Ctrl + Enter
- 会计报表系统中, 无论是一次性定义一张完整的空表格式, 还是分表头、表体、表尾三部分定义, 最好采用()。
A. 行编辑 B. 列编辑 C. 全屏幕编辑 D. 固定填列

- 用友报表系统中, 要生成有数据的报表, 最重要的一个步骤是()。
A. 输入关键字 B. 保存报表格式
C. 组合单元 D. 画表格线
- 资源管理器的窗口与 Windows 98 中的一般窗口相比, 其主要特征是()。
A. 被分成了左右两部分 B. 有标题栏
C. 有菜单栏 D. 有最大化最小化按钮

得分	评卷人

二、多项选择题(本大题共 20 分, 每小题 2 分, 每小题至少两个答案, 不选、多选、少选或错选均不得分)

- 描述计算机内存的性能指标包括()。
A. 存取时间 B. 字长 C. 内存容量 D. 分辨率
- 关于计算机存储器的描述, 下列说法中不正确的有()。
A. 它是记忆的部件, 计算机运行中的数据和指令都来自于内存
B. 它分主存和辅存, 主存即内存, 辅存又称外存储器
C. CPU 不必通过内存与硬盘交换数据
D. 内存与硬盘交换数据不必通过 CPU
- 下列说法中关于优盘的叙述, 不正确的有()。
A. 体积小, 重量轻, 不需物理驱动器和外接电源, 不可插拔
B. 体积小, 重量轻, 但需要物理驱动器和外接电源
C. 体积小, 重量轻, 不需物理驱动器和外接电源, 不可热插拔
D. 体积小, 重量轻, 需要物理驱动器和外接电源, 不可抗震防潮
- 下列说法中正确的有()。
A. 常用键盘分基本键区、功能键区、编辑键区和数字小键盘区
B. 基本键区称主键区, 主要用于输入符号、字母、数字等信息
C. 功能键区中各键的功能是由系统决定的
D. 功能键区中各键的功能是由用户决定的
- Word 2007 主要功能有()。
A. 能够输入键盘上没有的一些特殊符号, 如 ☆、¥
B. 只能输入键盘上有的符号
C. 利用 [插入] 菜单的方法, 输入键盘上没有的一些特殊符号
D. 利用 [动态键盘] 输入方法, 输入键盘上没有的一些特殊符号
- 关于表格与文本转换关系的描述, 下列说法中不正确的有()。
A. 表格与文本可以相互转换
B. 文本可以转换为表格, 但表格不能转换为文本
C. 表格与文本不能相互转换
D. 表格可以转换为文本, 但文本不能转换为表格
- 下列说法中关于复制文本叙述正确的有()。

- A. 单击编辑中的复制命令,到目标位置,单击编辑中粘贴命令
- B. 单击工具栏的复制按钮,到目标位置,单击工具栏的粘贴按钮
- C. 按住 Ctrl 键,用鼠标左键拖动所选文本到目标位置,松开鼠标
- D. 用鼠标左键拖动所选文本到目标位置,松开鼠标

8. 会计核算软件按适用的行业可分为()。
- A. 企业版会计核算软件
 - B. 商贸版会计核算软件
 - C. 工业版会计核算软件
 - D. 农业版会计核算软件
9. 账页格式一般为()。
- A. 金额式
 - B. 外币金额式
 - C. 数量金额式
 - D. 数量外币式
10. 材料核算系统会同()发生数据联系。
- A. 财务系统
 - B. 成本系统
 - C. 应收账款系统
 - D. 应付账款系统

得分	评卷人

三、判断题(本题共 10 分,每小题 1 分,每小题判断正确得 1 分,答错不扣分)

- 1. () 建立严格的内部管理体制是采用电子计算机替代手工记账的前提条件。
- 2. () 电算化后,通用型的账务处理系统应当考虑手工条件下,可能的各种账务处理流程为基础。
- 3. () 日记账文件核算程序的账务处理系统,是根据凭证文件和科目余额文件输出的日记账和明细账。
- 4. () 某企业的科目编码规则是 332,则这个企业的二级科目编码位数为 9 位。
- 5. () 账务处理系统的用户通过建立账套,将一个通用软件转化为适合需要的系统。
- 6. () 与手工账务处理一样,电算化账务处理系统的原始数据来源于原始凭证。
- 7. () 电算化后,对于现金日记账,可采用计算机打印输出活页账后再装订成册,而不一定要有订本式账簿。
- 8. () 科目汇总表账务处理程序是根据汇总记账凭证登记总分类账。
- 9. () 在一般的会计软件中,账务处理系统的功能的调用是通过点击菜单命令按钮来实现的。
- 10. () 账务处理系统初始化会增加会计人员的工作量。

得分	评卷人

四、实务操作题(60 分)

(一) 账套资料(未给信息要求的,保持系统默认值)

1. 账套信息
- 账套号: 666; 账套名称: 华泰公司账套; 启用会计期: 2012 年 1 月。

2. 单位信息
- 单位名称: 华泰公司; 单位简称: 华泰
3. 核算类型
- 企业类型: 商业; 行业性质: 2007 新企业准则
4. 基础信息
- 有外币核算; 存货无分类; 无客户分类; 无供应商分类。
5. 编码方案: 会计科目编码方案为 4 - 2 - 2 - 2
6. 数据精度: 保持系统默认值
7. 系统启用: 只启用账务子系统,启用时间为 2012 年 1 月 1 日。

(二) 用户及权限资料

用户编号	用户姓名	用户口令	用户权限
601	朱亮	1	账套主管
602	田芳	2	公共单据、公用目录设置、总账、UFO 报表
603	楚娜	3	总账系统中“出纳签字”授权

(三) 账务子系统初始化资料

1. 系统参数
- 设置总账系统可以使用应收系统受控科目、应付系统受控科目; 设置出纳凭证必须经由出纳签字。其他参数使用系统默认值。
2. 系统初始化
- (1) 外币 币符: USD; 币名: 美元; 2012 年 1 月期初汇率: 7. 1。
- (2) 会计科目:
- ①将“1001 库存现金”指定为现金总账科目,将“1002 银行存款”指定为银行总账科目。
 - ②修改、增加会计科目:

科目编码	科目名称	核算要求
1001	库存现金	
1002	银行存款	
100201	工行存款	
100202	中行存款	美元核算
1122	应收账款	客户往来
1221	其他应收款	
122101	差旅费借款	个人往来
1405	库存商品	
140501	冰箱	数量核算,单位“台”

140502	彩电	数量核算,单位“台”
2202	应收账款	供应商往来
410101	法定盈余公积	
410103	法定公益金	
410415	未分配利润	
6001	主营业务收入	可以查询日记账
600101	冰箱	数量核算,单位“台”; 可以查询日记账
600102	彩电	数量核算,单位“台”; 可以查询日记账
6401	主营业务成本	
640101	冰箱	数量核算,单位“台”
640102	彩电	数量核算,单位“台”
6602	管理费用	按部门、项目核算

(3) 凭证类别:

凭证类别	限制类型	限制科目
收款凭证	借方必有	1001,1002
付款凭证	贷方必有	1001,1002
转账凭证	凭证必无	1001,1002

(4) 结算方式:

结算方式编码	结算方式名称	是否票据管理
1	现金	否
2	支票	否
201	现金支票	是
202	转账支票	是

(5) 客户档案:

客户编号	客户简称	所属分类
01	甲客户	1
02	乙客户	2

(6) 供应商档案:

供应商编号	供应商简称	所属分类
01	甲供应商	1
02	乙供应商	2

(7) 部门档案:

部门编码	部门名称
1	办公室
2	财务部

(8) 职员档案:

职员编号	职员姓名	所属部门
101	常胜利	办公室
102	朱亮	财务部

(9) 费用项目档案:

项目设置步骤	设置内容
项目大类	费用项目
项目分类	1. 薪酬 2. 其他
项目目录	01 工资(薪酬) 02 福利费(薪酬) 03 折旧费(其他) 04 差旅费(其他)
核算科目	管理费用

3. 期初数据

(1) 各账户 2012 年 1 月 1 日余额

科目编码	科目名称	余额方向	余额
1001	现金	借	2 000
1002	银行存款	借	4 810 000
100201	工行存款	借	4 000 000
100202	中行存款	借	(100 000 美元) 810 000
1122	应收账款	借	60 000
1405	库存商品	借	1 428 000

140501	冰箱	借	(400 台) 428 000
140502	彩电	借	(400 台) 1 000 000
1601	固定资产	借	10 000 000
1602	累计折旧	贷 200 000	
4001	实收资本	贷	15 000 000
4104	利润分配	贷	900 000
410415	未分配利润	贷	900 000
4101	盈余公积	贷	200 000
410101	法定盈余公积	贷	100 000
410102	任意盈余公积	贷	50 000
410103	法定公益金	贷	50 000

(2) 各客户应收账款余额

日期	凭证号	客户	摘要	方向	金额
2011 - 12 - 01	转 - 10	甲客户	购买冰箱欠款	借	30 000
2011 - 12 - 10	转 - 110	乙客户	购买彩电欠款	借	30 000

(四) 经济业务资料

2012 年 1 月份有关经济业务资料如下。

制单人: 602; 出纳: 603; 审核、记账: 601

(1) 1 月 10 日,销售部向甲客户销售彩电 50 台,单价 3 800 元,价款合计 190 000 元,通过工行收取 50% 货款,转账支票号 ZZR001(假定不考虑增值税,下同)。

借: 银行存款 - 工行存款 95 000
 应收账款(甲客户) 95 000
 贷: 主营业务收入(彩电) 50 × 3 800

(2) 1 月 15 日,供应部从甲供应商购进彩电 50 台,单价 2 600 元,价款合计 130 000 元,商品已验收入库,货款尚未支付。

借: 库存商品 - 彩电 50 × 2 600
 贷: 应付账款(甲供应商) 130 000

(3) 1 月 20 日,销售部向乙客户销售冰箱 50 台,单价 2 200 元,价款合计 110 000 元,通过工行收取 50% 货款,转账支票号 ZZR002。

借: 银行存款 - 工行存款 55 000
 应收账款(乙客户) 55 000
 贷: 主营业务收入(冰箱) 50 × 2 200

(4) 1 月 25 日,供应部从乙供应商购进冰箱 50 台,单价 1 100 元,价款合计 55 000 元,商品已验收入库,货款尚未支付。

借: 库存商品 - 冰箱 50 × 1 100
 贷: 应付账款(乙供应商) 55 000

(5) 1 月 26 日,通过中行支付广告费 1 000 美元,转账支票号 ZZD001。

借: 销售费用 8 100
 贷: 银行存款 - 中行存款 1 000 × 7.1

(6) 1 月 28 日,常胜利因出差向财务部门借款 5 000 元,现金支票号 XJ001。

借: 其他应收款 - 差旅费借款(常胜利) 5 000
 贷: 银行存款 - 工行存款 5 000

(7) 1 月 29 日,常胜利出差归来,报销差旅费 4 000 元,交回现金 1 000 元。

借: 库存现金 1 000
 管理费用(办公室, 差旅费) 4 000
 贷: 其他应收款 - 差旅费借款(常胜利) 5 000

(8) 1 月 30 日,因商品质量问题,同意甲客户退回彩电 1 台,单价 3 800 元; 乙客户退回冰箱 1 台,单价 2 200 元,退货款未付。

借: 应收账款(甲客户) - 3 800
 应收账款(乙客户) - 2 200
 贷: 主营业务收入 - 彩电 - 1 × 3 800
 主营业务收入 - 冰箱 - 1 × 2 200

(9) 1 月 31 日,计提本月折旧(假定全部记入管理费用), 其中办公室 4 000 元、财务部 2 000 元。

借: 管理费用(办公室, 折旧费) 4 000
 管理费用(财务部, 折旧费) 2 000
 贷: 累计折旧 6 000

(10) 1 月 31 日,分配本月工资费用(假定全部记入管理费用), 其中办公室、财务部各 5 000 元。

借: 管理费用(办公室, 工资) 5 000
 管理费用(财务部, 工资) 5 000
 贷: 应付职工薪酬 10 000

(11) 1 月 31 日,计算本月汇兑损益并计入财务费用,月末汇率为 7.05。

(12) 1 月 31 日,按全月加权平均法结转本月份销售成本。

(13) 1 月 31 日,结转本月期间损益至本年利润。

(14) 1 月 31 日,对凭证进行出纳签字、审核、记账操作。

会计从业资格无纸化考试
《会计电算化》全真模拟试卷(三)

考试时间: 60 分钟

得分	评卷人

一、单项选择题(本大题共 10 分, 每小题 1 分, 每小题只有一个正确答案, 不选、错选和多选均不得分)

1. 在总账系统中, 对结账的叙述, 错误的是()。
A. 结账前, 本月凭证必须登记入账
B. 结账后, 不能再输入该月凭证
C. 结账必须按月连续进行
D. 每月可以多次结账
2. 在 Word 文档中, 出现在“文件”菜单底部列出的文件名表示()。
A. 该文档正在使用
B. 该文档正在打印
C. 扩展名为“. doc”的文件
D. 最近用 Word 处理过的文档
3. 在 Word2007 中设置首字下沉是在() 菜单中。
A. 格式
B. 工具
C. 插入
D. 视图
4. 商品的会计软件比自行开发的会计软件()。
A. 通用性强, 开发水平高
B. 成本高, 开发水平高
C. 维护量小, 购置成本高
D. 通用性差, 维护量大
5. 对会计数据进行分类、合并、核对、排序、检索、计算、更新、生成等处理过程是()。
A. 会计数据的存贮
B. 会计数据的传输
C. 会计数据的加工处理
D. 会计数据的收集和输入
6. 退出(即关闭) Word2007 不能使用的操作方法是()。
A. 选择[文件/退出]命令
B. 按[Ctrl + F4]
C. 按[Alt + F4]
D. 单击[×]按钮
7. 使用键盘组合选择文本时, 选择插入点所在行的上面(或下面) 一行的操作是()。
A. Shift + 左箭头、右箭头
B. Shift + 上箭头、下箭头
C. Shift + Ctrl + 左箭头、右箭头
D. Ctrl + 左箭头、右箭头
8. 解释程序的功能是()。
A. 解释执行高级语言程序
B. 将高级语言程序翻译成目标程序
C. 解释执行汇编语言程序
D. 将汇编语言程序翻译成目标程序
9. 用鼠标左键单击一个窗口的最小化按钮之后, 将使该窗口缩小成为位于() 上的一个按钮。
A. 使用栏
B. 任务栏
C. 工具栏
D. 菜单栏

10. 在 Word2007 中下列说法不正确的是()。
A. 可以取消首字下沉
B. 中文繁体可以转换为简体
C. 中文简体也可以转换为繁体简体
D. 中文繁简不可以转换

得分	评卷人

二、多项选择题(本小题共 20 分, 每小题 2 分, 每小题至少两个答案, 不选、多选、少选或错选均不得分)

1. 下列关于 Windows “回收站”的叙述中, 正确的是()。
A. “回收站”可以暂时或永久存放硬盘上被删除的信息
B. 放入“回收站”的信息可以恢复
C. “回收站”所占据的空间是可以调整的
D. 放入“回收站”的信息不可以恢复
2. 关于 Excel2007 中的工作表, 下列各项中正确的有()。
A. 可在当前工作簿中增加一个新的工作表
B. 可以删除当前工作表
C. 不可以调整工作表的位置
D. 可以删除正在使用的工作簿
3. 在用友软件中, 在凭证处理时, 提高操作速度的方式有()。
A. 录入凭证时使用 F5、F6 和“=”等快捷键
B. 设置常用摘要
C. 调用常用凭证
D. 录入凭证时直接输入科目编码或助记码
4. 关于自动转账, 下列描述中, 正确的有()。
A. 自动转账就是计算机自动编制的转账凭证
B. 一组相关自动转账分录, 应按照合理的次序一一进行单独编号
C. 根据计算公式自动计算金额, 并将结果存入机制凭证中的金额栏
D. 自动转账分录年度内可根据需要多次使用, 但每月一般只用一次
5. 会计核算和财务管理一体化形式的会计电算化信息系统功能结构可以分成() 等部分。
A. 账务、报表
B. 管理分析
C. 购销存
D. 财务
6. 《会计核算软件基本功能规范》中对记账凭证的编号有以下() 规定。
A. 同一类型的记账凭证必须保证当月凭证编号的连续
B. 同一类型的记账凭证当月凭证编号可以不连续
C. 不可以由键盘手工输入凭证编号
D. 可以由会计核算软件自动产生凭证编号
7. 在用友软件中, 报表管理的基本工作过程包括()。
A. 报表结构设计
B. 公式设置
C. 报表数据处理
D. 报表输出
8. 在 Word 编辑状态下, 通过() 操作可以进入扩展选取模式。
A. 单击键盘上的 F8 键
B. 单击键盘上的 F5 键
C. 单击状态栏上的“扩展”指示器
D. 双击状态栏上的“扩展”指示器
9. 防火墙的主要技术有()。

- A. 数据包过滤技术
B. 应用网关技术
C. 代理服务器技术
D. 病毒检测和消除技术
10. 常见的打印机有()。
A. 扫描打印机
B. 针式打印机
C. 喷墨打印机
D. 激光打印机

得分	评卷人

三、判断题(本题共 10 分,每小题 1 分,每小题判断正确得 1 分,答错不扣分)

- () 计算机病毒通过把被感染病毒磁盘与其他磁盘存放在一起而传染。
- () 若收到客户款项而销售或劳务尚未发生,则在输入收款单时要做预收款处理,将该款项全部转为预收款。
- () 操作系统是一种系统软件,它统一管理计算机的所有硬件资源和软件资源。
- () 在 Word 编辑状态下,可以通过双击状态栏上的“改写”按钮将系统当前的“插入”状态换为“改写”状态。
- () 计算机的外存储器又称辅助存储器,简称外存,存储器分为软盘和硬盘两种。
- () 在计算机总账系统中,属于银行对账的科目在科目设置时,应将其科目性质定义为“银行账”辅助账类。
- () 在 Word 编辑状态中,不仅可以查找和替换各种字符,而且可以查找和替换字符的格式。
- () 计算机病毒传播是指病毒从一个程序或数据文件侵入另一个程序或数据文件的过程。
- () Out look Express 是用来浏览网页的软件。
- () 电子邮件地址的一般格式为: <用户名>@ <电子邮件服务器域名>。

得分	评卷人

四、实务操作题(60 分)

(一) 账套资料

账套号: 301
 账套名称: 光明公司
 账套路径: (默认)
 启用会计期 2013 年 01 月
 单位名称: 光明公司
 单位简称: 光明公司
 记账本位币: 人民币(RMB)
 企业类型: 商业
 行业性质: 2007 新会计准则
 账套主管: demo
 按行业性质预置科目
 客户、供应商、存货不需要分类,无外币核算
 科目编码级次: 42222; 其他采用默认值
 数据精度: 默认
 系统启用: 总账 2013 - 01 - 01

(二) 操作员及其权限

编号	姓名	权限
ln	李娜	301 账套主管
wf	王方	总账系统的全部权限
zhj	张杰	现金管理系统的全部权限,总账系统中“出纳签字”权。

(三) 基础档案

用户名: ln

账套: [301]光明公司

操作日期: 2013 - 01 - 01

1. 部门档案

部门编码	部门名称	部门编码	部门名称
1	管理部	2	财务部
3	采购部	4	销售部

2. 职员档案

职员编号	职员名称	所属部门
101	李 同	管理部
201	李 娜	财务部
202	王 方	财务部
203	张 杰	财务部
301	赵 海	采购部
401	刘 刚	销售部

3. 客户档案

客户编码	客户名称	客户简称	地址
001	北京晨光公司	晨光公司	朝阳区开拓路 1 号
002	上海洪志公司	洪志公司	和平区胜利路 2 号

4. 供应商档案

供应商编码	供应商名称	供应商简称	地址
001	北京旭日有限公司	北京旭日	海淀区小营路 3 号
002	深圳华光软件公司	深圳华光	新华区南京路 4 号

5. 会计科目

(1) 增加会计科目

科目名称	辅助核算	币别/计量	方向
工行存款(100201)	银行账、日记账		借
中行存款(100202)	银行账、日记账		借
硬件(140501)	数量核算	台	借
软件(140502)	数量核算	台	借
应交增值税(222101)			贷
进项税(22210101)			贷
销项税(22210102)			贷
未分配利润(410415)			贷
工资(660201)	部门核算		借
办公费(660202)	部门核算		借
差旅费(660203)	部门核算		借
其他(660204)	部门核算		借

(2) 修改会计科目

科目名称	辅助核算	币别/计量	方向
库存现金(1001)	日记账		借
应收账款(1122)	客户往来		借
应付账款(2202)	供应商往来		贷

(3) 指定科目

将“库存现金”指定为现金总账科目。

将“银行存款”指定为“银行总账”科目。

6. 凭证类别

凭证类别	限制类型	限制科目
收款凭证	借方必有	1001, 1002
付款凭证	贷方必有	1001, 1002
转账凭证	凭证必无	1001, 1002

7. 结算方式

编 码	名 称	是否进行票据管理
1	支票	否
101	现金支票	否
2	汇兑	否

(四) 总账系统期初余额

1. 基本余额

科目名称	辅助核算	类型	方向	币别/计量	期初余额
库存现金(1001)	日记账	资产	借		5 000
银行存款(1002)	银行账、日记账	资产	借		125 000
工行存款(100201)	银行账、日记账	资产	借		80 000
中行存款(100202)	银行账、日记账	资产	借		45 000
其他应收款(1221)		资产	借		2 000
库存商品(1405)		资产	借		155 000
硬件(140501)	数量核算	资产	借		90 000
				台	100
软件(140502)		资产	借		65 000
固定资产(1601)		资产	借		228 000
累计折旧(1602)		资产	贷		45 000
短期借款(2001)		负债	贷		55 000
实收资本(4001)			贷		420 000

2. 辅助期初余额

会计科目: 1122 应收账款余额: 借 30 000 元

日期	客户	摘要	方向	金额
2012 - 12 - 26	晨光公司	销售商品	借	30 000

会计科目: 2202 应付账款余额: 贷 25 000 元

日期	客户	摘要	方向	金额
2012 - 12 - 20	北京旭日	购买商品	贷	25 000

(五) 2013 年 01 月经济业务如下:

1. 填制凭证

用户名: wf

账套: [301] 光明公司

操作日: 2013 - 01 - 31

(1) 3 日, 销售部购买了 500 元办公用品, 以现金支付。

借: 销售费用(6601) 500

贷: 库存现金(1001) 500

(2) 5 日,财务部从工行提取现金 9 000 元,作为备用金。(现金支票: 1111)
借: 库存现金(1001) 9 000
 贷: 银行存款——工行存款(100201) 9 000
(3) 6 日,收到大洋集团投资资金 170 000 元。(现金支票: 2222)
借: 银行存款——中行存款(100202) 170 000
 贷: 实收资本(4001) 170 000
(4) 7 日,采购部采购电脑 10 台,每台 4 000 元,贷款以银行存款支付。(汇兑: 3333)
借: 库存商品——硬件(140501) 40 000
 应交税费/应交增值税(进项税额)(22210101) 6 800
 贷: 银行存款——工行存款(100201) 46 800
(5) 11 日,销售部收到北京晨光公司转来的一张转账支票,金额 30 000 元,用以偿还前欠货款。
(现金支票: 4444)
借: 银行存款——工行存款(100201) 30 000
 贷: 应收账款(1122) 30 000
(6) 12 日,采购部从深圳华光购入光盘 500 张,单价 10 元,货税款暂欠,商品已验收入库。
借: 库存商品——软件(140502) 5 000
 应交税费——应交增值税(进项税额)(22210101) 850
 贷: 应付账款(2202) 5 850
(7) 16 日,管理部李同出差归来,报销差旅费 2 000 元
借: 管理费用——差旅费(660203) 2 000
 贷: 其他应收款(1221) 2 000
(8) 23 日,销售部售给上海智宏公司 A 软件 100 套,200 元/套,货款未收。
借: 应收账款(1131) 23 400
 贷: 主营业务收入(6001) 20 000
 应交税金——应交增值税(销项税额)(22210102) 3 400
(9) 31 日,结转 A 软件产品销售成本。数量: 100 套,单价: 80 元。
借: 主营业务收入(6001) 8 000
 贷: 库存商品(140502) 8 000
2. 出纳签字: 用户名 zhj
3. 审核、记账: 用户名 ln
4. 冲销凭证: 付 -0002 号凭证。然后补充正确凭证:
 借: 库存现金(1001) 8 000
 贷: 银行存款——工行存款(100201) 8 000
5. 出纳签字、审核、记账。
(六) 银行对账
户名: zhj
账套 [301] 光明公司
操作日: 2013 - 01 - 31
1. 银行对账期初余额
工行人民币企业日记账调整前余额为 80 000,银行对账单调整前余额为 80 000 元

2. 银行对账单

日期	结算方式	结算票号	收入金额	支出金额
2013 - 01 - 05	101	1111	8 000	
2013 - 01 - 07	2	3333	40 000	
2013 - 01 - 08			6 800	
2013 - 01 - 11	101	4444	30 000	
2013 - 01 - 30	101	5555	20 000	

3. 银行对账
4. 输出余额调节表
(七) 期末转账: 设置结转期间损益凭证。
(八) 结账
(九) 会计报表: 自定义一张货币资金表

货币资金表

编制单位:		年 月 日		单位: 元
项 目	行 次	期初数	期末数	
库存现金	1			
银行存款	2			
合计	3			

制表人:

要求:

- (1) 设置报表尺寸: 行数: 7; 列数: 4
(2) 定义组合单元: 需合并的区域 “A1: D1”; “A2: D2”
(3) 画表格线: 需要画线的区域 “A3: D6”
(4) 输入报表项目
(5) 定义报表行高和列宽: 行 “A1”, 行高 “7”
(6) 设置单元风格: 组合单元 “A1”, 字体 “黑体”, 字号 “14”, 对齐方式 “居中”
(7) 定义单元属性: 单元格 “D7”, “字符型”
(8) 设置关键字: 组合单元 “A2”, 编制单位、年、月、日
(9) 调整关键字位置: 年 “- 120”, 月 “- 90”, 日 “- 60”
(10) 报表单元公式定义: 在 C4 单元格设置: QC (“1001”, 月); 在 C5 单元格设置: QC (“1002”, 月); 在 C6 单元格设置: C4 + C5; 在 D4 单元格设置: QM (“1001”, 月); 在 D5 单元格设置: QM (“1002”, 月); 在 D6 单元格设置: D4 + D5
(11) 输入关键字 “光明公司”, “2013 年”, “01 月”, “31 日”
(12) 生成报表数据
(13) 以 “货币资金表. rep” 进行保存

会计从业资格无纸化考试

《会计电算化》全真模拟试卷(四)

考试时间: 60 分钟

得分	评卷人

一、单项选择题(本大题共 10 分, 每小题 1 分, 每小题只有一个正确答案, 不选、错选和多选均不得分)

1. 应付款管理系统处理的票据中不包含()。
A. 采购发票与应付单 B. 付款单和退款单
C. 应付票据 D. 应收票据
2. 在计算机中负责指挥和控制计算机各部分自动并协调一致进行工作的部件是()。
A. 运算器 B. 控制器 C. 存储器 D. 输入设备
3. 计算机最主要的工作原理是()。
A. 存储程序与自动控制 B. 高速度与精密度
C. 可靠性与可用性 D. 有记忆能力
4. 往来业务数据编辑输入是对手工核算时() 的输入。
A. 往来已达账项 B. 往来未达账项 C. 往来业务凭证 D. 往来业务报表
5. 计算机网络的正确定义是()。
A. 能够通信的计算机系统
B. 异地计算机连接在一起的系统
C. 连接在一起使用相同操作系统
D. 异地独立计算机系统通过通信设备连接在一起, 用网络软件实现资源共享的系统
6. 操作过程中发现问题, 应记录故障情况并及时向系统管理员报告属于() 的职责。
A. 硬件维护员 B. 软件操作员 C. 数据录入员 D. 数据审核员
7. 账务处理系统中, 记账后的凭证不能()。
A. 查询 B. 修改
C. 打印 D. 恢复记账前的备份数据
8. 现代计算机中采用二进制数制是因为二进制数的优点是()。
A. 代码表示简短, 易读
B. 物理上容易实现且简单可靠; 运算规则简单; 适合逻辑运算
C. 容易阅读, 不易出错
D. 只有 0、1 两个符号, 容易书写
9. 用友财务报表中, 追加行或列须在() 状态下进行。
A. 格式 B. 数据
C. 格式或数据状态均可 D. 其他状态
10. 审核记账员的责任之一是在结账前检查已审核签字的() 是否全部记账。

A. 记账凭证 B. 汇总凭证 C. 原始凭证 D. 机内凭证

得分	评卷人

二、多项选择题(本大题共 20 分, 每小题 2 分, 每小题至少两个答案, 不选、多选、少选或错选均不得分)

1. 会计电算化方式下, 修改账簿的方法包括()。
A. 划线更正法 B. 划红线注销 C. 红字冲销法 D. 补充登记法更正
2. 在以下关于微机内存的叙述中, 正确的叙述为()。
A. 是用半导体集成电路构造的 B. 掉电后均不能保存信息
C. 是依照数据对存储单元进行存取信息 D. 是依照地址对存储单元进行存取信息
3. 用友软件中, 下列单元的数据不是在格式状态下输入和修改的是()。
A. 表样单元 B. 数值单元 C. 日期单元 D. 字符单元
4. 用友软件中, 关于账套主管的说法正确的是()。
A. 一个账套可以设定多个账套主管 B. 账套主管自动拥有该账套的所有权限
C. 一个账套可以不设定账套主管 D. 账套主管是由系统管理员设定的
5. 日常增加的固定资产, 其卡片录入可以用复制方式, 系统提供的复制方式有()。
A. 全部复制 B. 整批复制 C. 分批复制 D. 单张复制
6. 中国企业内部控制规范体系, 包括()。
A. 《企业内部控制应用指引》 B. 《企业内部控制评价指引》
C. 《企业内部控制审计指引》 D. 《企业内部控制基本规范》
7. 下列部件中属于存储器的有()。
A. RAM B. 硬盘 C. 绘图仪 D. 打印机
8. 会计核算软件的功能模块()。
A. 具有相对独立的输入数据 B. 具有相对独立的数据处理流程
C. 具有相对独立的输出信息 D. 代表了某一部分业务的处理方法
9. 初始化结束后不能修改的数据有()。
A. 会计科目的余额 B. 会计科目的级次
C. 账套名称 D. 科目名称
10. 填制凭证时, 确定科目的办法有()。
A. 可输入科目编码 B. 可输入科目名称
C. 可输入助记码 D. 可选择输入

得分	评卷人

三、判断题(本题共 10 分, 每小题 1 分, 每小题判断正确得 1 分, 答错不扣分)

1. () 防火墙技术是计算机安全技术的一种。
2. () 存有会计信息的磁性介质归档保管时, 正本和备份可以随意保存。
3. () I/O 接口位于 CPU 和 I/O 设备之间。
4. () 键盘的主功能键区主要包含 12 个键。
5. () 发现已审核的记账凭证有错误时, 只能用红字冲销法修改。
6. () 采用会计核算软件编制记账凭证时, 凭证编号由计算机自动产生, 不可以由手工输入。
7. () 账套主管负责所选账套的维护工作。主要包括对所选账套进行修改、对年度账进行管理, 以及该账套操作员权限的设置等。
8. () 当计算机无法正常使用系统内的设备时, 系统内一定存在病毒。

- 9.() 在中小企业中,一人可以兼任多个工作岗位,如由会计人员兼任软件操作员和出纳。
- 10.() 会计电算化广义上指与实现会计工作电算化有关的所有工作,不包括会计电算化软件的开发和应用。

得分	评卷人

四、案例分析题(60 分)

(一) 系统管理

1. 账套资料

建账内容	账套参数
账套信息	账套号: 101 账套名称: 华章股份有限公司 账套路径: 默认 启用日期: 2010 年 1 月
单位信息	单位名称: 华章股份有限公司 单位简称: 华章公司 单位地址: 陕西省西安市建国路甲字 180 号 法人代表: 李强 电子邮件: HZ@ HXCN. net 税号: 86936987521
核算类型	本位币代码: RMB 本位币名称: 人民币 企业类型: 工业 行业性质: 2007 新会计准则 账套主管: demo 按行业性质预置科目
基础信息	无存货、客户、供应商分类,有外币核算
编码方案	科目编码: 4 - 2 - 2 - 2 部门编码: 1 - 2
数据精度	存货、件数、税率小数位均为 2
系统启用	启用总账系统: 2010 年 1 月 1 日

2. 用户及其权限资料

编号	姓名	密码	所属部门	权 限
101	张洋	101	财务部	是 101 账套的主管
102	王鑫	102	财务部	拥有总账系统中除了凭证审核、记账外的所有权限
103	李萍	103	财务部	拥有总账系统中的出纳签字、现金管理的全部权限
104	赵鹏	104	财务部	拥有固定资产系统、工资系统的所有权限

3. 修改账套参数

- (1) 将账套名称修改为: 华章公司;
- (2) 将部门编码修改为 2 - 2 结构。

4. 删除操作员 104 赵鹏。

(二) 基础档案设置

用户: 101

账套: [101] 华章公司

操作日期: 2010 - 1 - 1

1. 部门档案

部门编码	部门名称	部门负责人	部门属性
11	管理部门		
1101	总经理办公室		综合管理
1102	财务部		财务管理
22	销售部门		
33	生产部门		

2. 职员档案

职员编号	职员名称	所属部门	职员属性
101	王海	总经理办公室	总经理
102	张洋	财务部	会计主管
103	王鑫	财务部	软件操作员
104	李萍	财务部	软件操作员
201	王立	销售部	部门主管
301	袁云	生产部门	车间主任

3. 外币设置

币符	币名	折算方式	汇率类型	记账汇率
\$	美元	直接汇率	固定汇率	6. 8500

4. 常用摘要

编码	摘要正文
001	提现备发工资
002	销售产品,款未收回
003	计提折旧

提示: 执行“基础设置”→“常用摘要”命令。

5. 开户银行

编号	开户银行	银行账号	暂封标志
01	工商银行陕西分行	11 - 8888 - 1681	否
02	中国人民银行陕西分行	1386 - 5431 - 79	否

6. 凭证类型设置

类别字	类别名称	限制类型	限制科目
收	收款凭证	借方必有	1001, 1002
付	付款凭证	贷方必有	1001, 1002
转	转账凭证	凭证必无	1001, 1002