

会计电算化

康萍 杨静 彭勇 主编



重庆大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化 / 康萍, 杨静, 彭勇主编. -- 重庆: 重庆大学出版社, 2018.3

ISBN 978-7-5689-0863-4

I. ①会… II. ①康…②杨…③彭… III. ①会计电算化
IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 252463 号

会计电算化

主 编 康 萍 杨 静 彭 勇

责任编辑: 章 可 版式设计: 章 可

责任校对: 邬小梅 责任印制: 张 策

*

重庆大学出版社出版发行

出版人: 易树平

社址: 重庆市沙坪坝区大学城西路 21 号

邮编: 401331

电话: (023) 88617190 88617185(中小学)

传真: (023) 88617186 88617166

网址: <http://www.cqup.com.cn>

邮箱: fxk@cqup.com.cn (营销中心)

全国新华书店经销

POD: 重庆书源排校有限公司

*

开本: 787mm×1092mm 1/16 印张: 8.5 字数: 171 千

2018 年 3 月第 1 版 2018 年 3 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5689-0863-4 定价: 22.00 元

本书如有印刷、装订等质量问题, 本社负责调换

版权所有, 请勿擅自翻印和用本书

制作各类出版物及配套用书, 违者必究

编委会

主 任 陈久帮

副主任 胡代坤 薛 虎 黄开学 张富平

马 铃 彭 勇

委 员 肖卫东 胡光萍 丁 军 李 明 朱斌强

苏静平 范新炼 彭润明 王 斌 李庆森

李政东 陈光奎

信息化是当今世界发展的必然趋势,是推动我国现代化建设和经济社会变革的技术手段和基础性工程。全面推进会计信息化工作,是贯彻落实国家信息化发展战略的重要举措,对于全面提升我国会计工作水平具有十分重要的意义。

在中等职业学校,会计电算化是会计专业开设的一门主要课程。在长期的教学实践中,编者深感会计电算化的教学还存在着很多问题,如没有统一的教学大纲、教学内容选择比较随意等,尤其教材的选择更是一个非常棘手的问题,市场上教材种类虽然繁多,但却不易选择一本适合中职会计电算化教学的教材。由于没有合适的教材,老师每学期都要花很多的精力去备课,先找一种教材作为参考资料,然后补充大量的内容。这样做的结果,使得老师非常辛苦,学生的学习效果也不理想。

本书依据重庆市会计专业会计电算化课程高考考试大纲,结合编者长期从事会计电算化教学的经验编写而成,以畅捷通 T3 财务软件为蓝本,以模拟工业企业的一个月经济业务为主线,简明地从系统管理、基础设置、总账、固定资产、工资、财务报表 6 个方面,并分成若干个任务进行内容介绍。本书主要以实际操作为主,结构清晰,内容完整,图文并茂,易学易懂。

本书由会计专业的多位教师共同讨论策划,由康萍、杨静、彭勇主编,杨静、康萍负责修改定稿。由于编者水平有限,书中如有不妥之处,敬请读者批评指正。

编者
2017 年 7 月

KUAIJI DIANSUANHUA

QIANYAN

前言



KUAIJI DIANSUANHUA

MULU

目录

项目一 系统管理	001
任务一 建立账套	001
任务二 设置操作员并赋权	007
任务三 备份和恢复账套	010
 项目二 基础信息设置	 014
任务一 部门及职员设置	014
任务二 往来单位设置	018
任务三 收付结算设置	021
任务四 财务设置	024
 项目三 总账管理	 032
任务一 总账设置	032
任务二 总账系统日常业务处理	036
任务三 总账系统期末处理	051
 项目四 报表管理	 065
任务一 利用模板生成报表	065
任务二 自定义报表	068
 项目五 固定资产管理	 074
任务一 固定资产基础设置	074

任务二 日常业务及期末业务	082
 项目六 工资管理系统	090
任务一 工资初始化设置	090
任务二 工资日常业务处理	098
 附件	106
巩固练习题	106

项目一 系统管理

任务一 建立账套



任务目标

【知识目标】

- 1.明确系统管理的地位和作用；
- 2.理解启用账套的含义；
- 3.掌握建立企业账套的方法。

【技能目标】

- 1.能建立企业账套；
- 2.会启用账套系统。

【素养目标】

- 1.具有严谨的工作态度；
- 2.具有全盘考虑问题的能力。



任务描述

一、模拟企业基本情况

企业名称:重庆市三利制衣厂；

企业类型:工业企业；

主要产品:女士长袖 T 恤、女士短袖 T 恤；

注册资本:200 万元人民币；

开户银行:工商银行九龙坡开发区支行；

账 号:66633399;
税务登记号:440103456789111;
联系电话:023-68826699;
公司地址:重庆市九龙坡区陈家坪针织城;
公司组织结构:企业设五部(综合部、财务部、采购部、销售部、制造部;制造部的生产人员类别为1的人生产女士短袖T恤,生产人员类别为2的人生产女士长袖T恤)。

二、模拟企业会计政策简介

- (1)公司执行小企业会计准则。
- (2)公司以人民币为记账本位币,采用记账凭证账务处理程序登记总分类账。
- (3)材料按实际成本计价,发出原材料成本的计价方法采用先进先出法。
- (4)库存商品核算采用实际成本法,月末一次结转已销商品成本,本月发出商品的实际成本采用月末一次加权平均法。
- (5)成本计算过程中,各项分配率、单价如除不尽则保留小数点后两位。
- (6)税费:
- ①增值税:公司采购材料和销售产品的价格均为不含税价格,增值税税率为17%,运输费暂不考虑增值税进项税额。
- ②所得税:所得税税率为25%。



任务准备

类 别	内 容
知识点准备	①了解企业的类型、设置情况,以及该企业的会计政策; ②掌握计算机的基本操作知识
基本要求	①将计算机日期调整至2016年7月1日; ②以系统管理员(Admin)的身份登录系统管理,进行企业建账; ③结合学习笔记操作



任务实施

一、任务要求

1.账套信息

账套号:555;

账套名称:重庆市三利制衣厂;

账套路径:默认;

启用会计期:2016年7月1日。

2.单位信息

单位名称:重庆市三利制衣厂;

单位简称:三利制衣厂;

单位地址:重庆市九龙坡区陈家坪针织城;

法人代表:陶涛。

3.核算类型

企业类型:工业;

行业性质:小企业会计准则(2013);

是否按行业性质预置科目:是。

4.基础信息

存货是否分类:否;

供应商是否分类:否;

客户是否分类:否;

有无外币核算:无。

5.分类编码方案

科目编码方案:4222,其余默认。

6.数据精度定义

默认。

7.启用模块

总账模块,启用日期:2016年7月1日;

固定资产模块,启用日期:2016年7月1日;

工资管理模块,启用日期:2016年7月1日。

二、操作步骤

(1) 单击“开始”菜单→“程序”→“T3 企业管理信息化软件教育专版”→T3→“系统管理”命令,进入“系统管理”窗口。

(2) 单击“系统”菜单下的“注册”命令→输入用户名“Admin”→单击“确定”按钮。

(3) 单击“账套”菜单下的“建立”命令→填写账套号、账套名称(企业简称)、账套启用时间(系统开始使用月份)→单击“下一步”按钮,如图 1-1-1 所示。



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: [1998]工业企业演示账套 (小企业) ▼

账套号(A): 555

账套名称(N): 重庆市三利制衣厂

账套路径(P): C:\VFSMART\Admin\ ...

启用会计期(Y): 2016 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 1-1-1 “创建账套—账套信息”对话框

(4) 录入单位信息:录入单位名称(企业全称)、单位简称(企业简称)等→单击“下一步”按钮,如图 1-1-2 所示。



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): 重庆市三利制衣厂

单位简称(A): 三利制衣厂

单位地址(N): 重庆市九龙坡区陈家坪针织城

法人代表(N): 陶清 邮政编码(Z):

联系电话(Z): 传真(Z):

电子邮箱(E):

税号(N):

备注一:

备注二:

远程注册: <http://tregister.ufida.com.cn/>

帮助(H) 放弃 上一步(B) 下一步(N) 完成(F)

图 1-1-2 “创建账套—单位信息”对话框

(5) 录入核算类型: 录入企业类型(工业或商业)、行业性质(企业行业选择预设行业科目)等→单击“下一步”按钮, 如图 1-1-3 所示。

图 1-1-3 “创建账套—核算类型”对话框

(6) 对于存货、客户、供应商是否分类以及是否有外币核算(全部不勾选)→单击“下一步”按钮, 如图 1-1-4 所示。

图 1-1-4 “创建账套—基础信息”对话框

提示: 存货、客户、供应商前面的方框如果打上钩, 表示要分类; 有无外币核算前面的方框如果打上钩, 表示有外币核算。本账套都不分类, 也没外币核算, 所以全部不勾选。

(7) 业务流程界面: 默认→单击“完成”按钮, 出现“是否可以创建账套?”对话框→单击“是”按钮。

(8) 会计编码方案设置后→单击“确认”按钮,如图 1-1-5 所示。



图 1-1-5 “分类编码方案”对话框

提示: 会计编码方案根据企业具体情况设置。

(9) 数据精度定义: 默认。

(10) 提示创建账套成功, 出现“是否启用账套?”对话框→单击“是”按钮, 进入系统启用界面。

(11) 在相应模块前面打钩, 选择日期, 如图 1-1-6 所示。



图 1-1-6 “系统启用”对话框

提示: 在模块前打钩, 表示启用该模块, 只有启用了相应模块, 才能在信息门户窗口中使用该模块。系统启用日期不能晚于账套启用时间。

任务评价

序号	评价要点		得分	总评
1	知识 (20 分)	能准确说出企业建账的操作步骤		A□(86~100 分) B□(76~85 分) C□(60~75 分) D□(60 分以下)
2	技能 (50 分)	①能正确建立企业账套(40 分)		
		②能正确启用企业账套模块(10 分)		
3	素养 (30 分)	①具有严谨的工作态度(15 分)		
		②具有分析问题、解决问题的能力(15 分)		
合计:(分) 等级评定:A:优秀;B:良好;C:合格;D:有待提高				

任务二 设置操作员并赋权

任务目标

【知识目标】

- 1.理解操作员和权限的含义;
- 2.掌握设置操作员并为其赋权限的方法。

【技能目标】

- 1.能设置操作员并记住系统操作员的 ID 号及姓名;
- 2.能根据要求给操作员赋相应的权限。

【素养目标】

- 1.能遵守会计人员牵制制度;
- 2.能树立会计角色意识。

任务描述

操作员是指有权登录系统并对系统进行操作的人员。操作员及其权限管理提供了按照预先设定的岗位分工进行授权、分权的功能,只有进行严格的操作分工权限控制,

才可能一方面避免与业务无关人员对系统的操作,另一方面对系统所含的各个模块的操作进行协调,以保证系统的安全与保密。

只有系统管理员有权限增加操作员。

任务准备

类 别	内 容
知识点准备	①了解会计的基本岗位; ②了解会计的内部牵制制度; ③掌握计算机的基本操作知识
基本要求	①将计算机日期调整至 2016 年 7 月 1 日; ②恢复任务一已建立好的企业账套; ③以系统管理员 (Admin) 的身份登录系统管理,进行操作员的增加及赋权; ④结合学习笔记操作

任务实施

一、任务要求

增加操作员,其部门、岗位和职责见表 1-2-1。

表 1-2-1 操作员及其职责表

编号	姓名	部门	岗位	职 责
201	郑成功	财务部	账套主管	全部权限
202	李勤奋	财务部	会计员	公用目录设置;“总账”中除了“审核”和“恢复记账前状态”“出纳签字”以外的所有权限;工资管理;固定资产
203	梁国栋	财务部	出纳员	现金管理;总账中的出纳签字

二、操作步骤

1.增加操作员

(1)进入“系统管理”窗口,单击“系统”菜单下的“注册”命令→输入用户名“Admin”→单击“确定”按钮。

(2)单击“权限”菜单下的“操作员”命令→单击“增加”按钮→录入操作员编号、姓

名,如图 1-2-1 所示。

2. 设置操作员权限

(1) 进入“系统管理”窗口,单击“系统”菜单下的“注册”命令→输入用户名“Admin”→单击“确定”按钮。

(2) 单击“权限”菜单下的“权限”命令→选择账套和年度→选择操作员“郑成功”→勾选“账套主管”→单击“确定”按钮,如图 1-2-2 所示。

图 1-2-1 增加操作员

图 1-2-2 指定账套主管

(3) 选择操作员“李勤奋”→单击“增加”按钮→从左侧选择相关权限大类→从右侧选择相关的明细权限,如图 1-2-3 所示。

图 1-2-3 为操作员赋权

提示:对于操作员,必须为其赋权,其才能进行日常操作。

(4)其他人员的权限设置参照“李勤奋”的设置方法。

 任务评价

序号	评价要点		得分	总评
1	知识 (20分)	①能准确说出增加操作员的操作步骤(10分)		A□(86~100分) B□(76~85分) C□(60~75分) D□(60分以下)
		②能准确说出给操作员赋权的操作步骤(10分)		
2	技能 (50分)	①能正确无误地增加操作员(20分)		
		②能正确无误地给操作员赋权(30分)		
3	素养 (30分)	①能遵守会计人员牵制制度(15分)		
		②能树立不同会计角色的意识(15分)		
合计:(分) 等级评定:A:优秀;B:良好;C:合格;D:有待提高				

任务三 备份和恢复账套

 任务目标

【知识目标】

- 1.理解企业账套备份和恢复的意义;
- 2.掌握企业账套备份的方法;
- 3.掌握企业账套恢复的方法。

【技能目标】

- 1.能准确无误地将建立的企业账套备份到指定目的地;
- 2.能将目的地的企业账套恢复到计算机中。

【素养目标】

- 1.培养分类整理资料的能力;
- 2.培养安全意识。

任务描述

任何使用计算机系统的企业,均会将安全性放在第一位。为了防止因各种原因导致数据丢失,对企业造成影响,或者为了解决集团公司的数据合并问题,企业可以定期将系统中的数据进行备份并妥善保存在另外的存储介质上,以备今后使用。

备份输出的账套数据必须通过恢复账套功能引入系统后才能使用。当企业的账套数据丢失、受损,通过恢复备份账套,可以将损失降到最小。如果集团公司需要子公司的数据,也可通过恢复子公司的备份账套,进行数据的汇总、分析与合并。

任务准备

类 别	内 容
知识点准备	①已建立好的账套; ②掌握计算机的基本操作知识
基本要求	①将计算机日期调整至 2016 年 7 月 1 日; ②恢复任务二已建立好的企业账套; ③以系统管理员 (Admin) 的身份登录系统管理,进行账套的备份和恢复; ④结合学习笔记操作

任务实施

一、任务要求

- (1) 将本套账备份。
- (2) 将本套账恢复。

二、操作步骤

1. 备份账套

(1) 进入“系统管理”窗口,单击“系统”菜单下的“注册”命令→输入用户名“Admin”→单击“确定”按钮。

(2) 单击“账套”菜单下的“备份”命令→选择要备份的账套→单击“确认”按钮,如图 1-3-1 所示。