



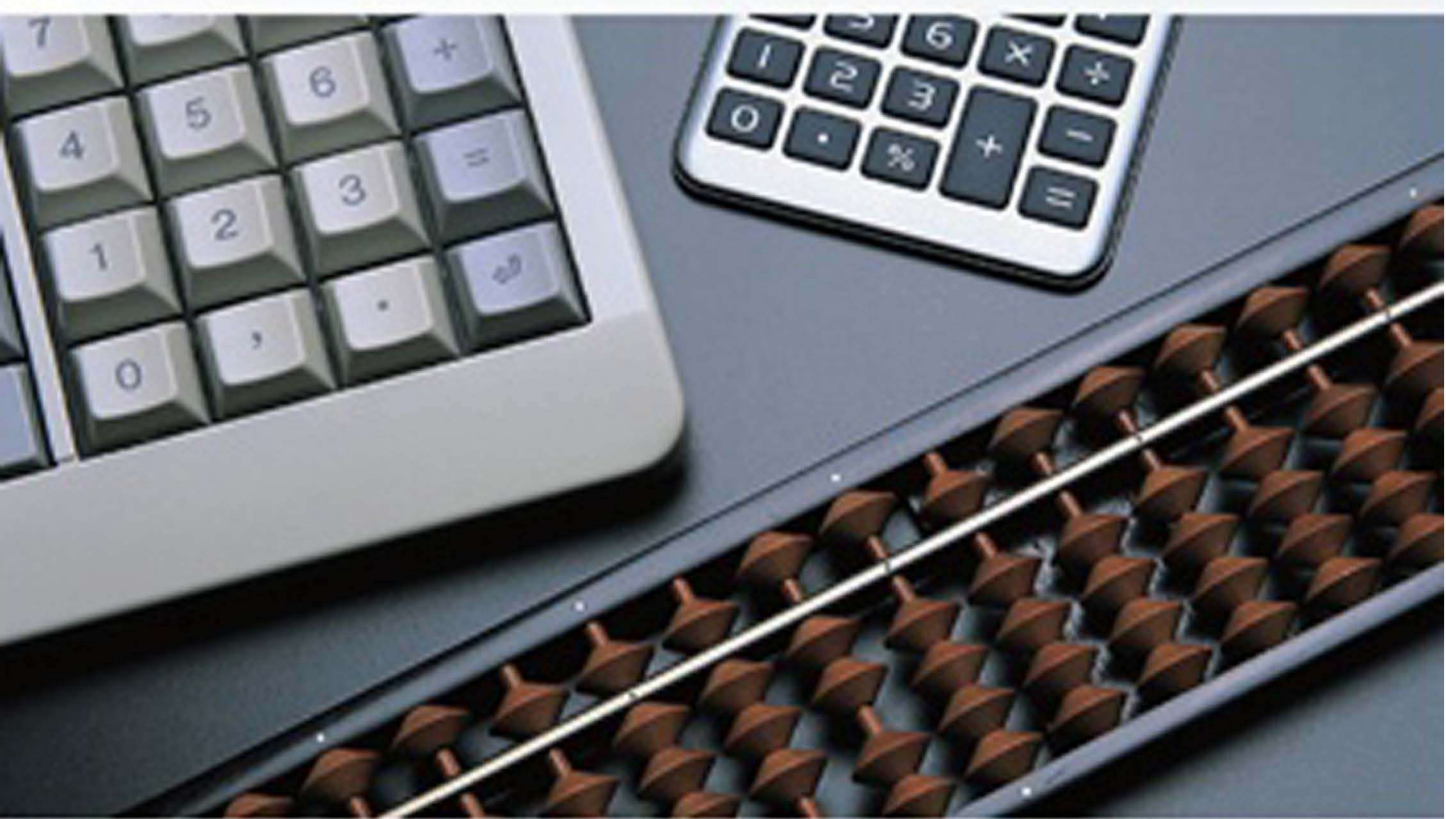
涿州职教中心

# 会计电算化实训

丛书主编：张剑锋

左 宽

本册主编：李新慧



河北人民出版社

## 图书在版编目 (C I P) 数据

会计电算化实训 / 李新慧主编. —石家庄: 河北人民出版社, 2013. 8  
ISBN 978-7-202-07875-4

I. ①会… II. ①李… III. ①会计电算化—中等专业学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 179293 号

## 编辑委员会

|      |     |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 主 任: | 张剑锋 | 左 宽 |     |     |     |
| 副主任: | 魏文义 | 于洪水 | 刘晨光 | 李寿祥 |     |
| 委 员: | 白宝田 | 孟祥庆 | 刘一帆 | 李 健 | 李海涛 |
|      | 王雅娟 | 冀文飞 | 李 杰 | 李 聪 | 高瑞稳 |

---

|       |         |     |     |     |  |
|-------|---------|-----|-----|-----|--|
| 书 名   | 会计电算化实训 |     |     |     |  |
| 丛书主编  | 张剑锋     | 左 宽 |     |     |  |
| 本册主编  | 李新慧     |     |     |     |  |
| 本册副主编 | 刘 茜     | 刘一帆 | 王立朋 |     |  |
| 编 者   | 秦黎刚     | 张丽丽 | 平 艳 | 张卫红 |  |

---

|      |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|
| 责任编辑 | 王云弟 | 钱彦丛 | 刘大伟 |
| 美术编辑 | 吴书平 |     |     |
| 责任校对 | 付敬华 |     |     |
| 封面设计 | 孙 漫 |     |     |

---

|      |                                   |  |  |
|------|-----------------------------------|--|--|
| 出版发行 | 河北人民出版社 (石家庄市友谊北大街 330 号)         |  |  |
| 印 刷  | 石家庄乡依印刷有限公司                       |  |  |
| 开 本  | 787 毫米 × 1092 毫米 1/16             |  |  |
| 印 张  | 19.25                             |  |  |
| 字 数  | 297 000                           |  |  |
| 版 次  | 2013 年 8 月第 1 版 2013 年 8 月第 1 次印刷 |  |  |
| 印 数  | 1-2 000                           |  |  |
| 书 号  | ISBN 978-7-202-07875-4/G. 3475    |  |  |
| 定 价  | 68.00 元                           |  |  |

---

版权所有 翻印必究



## 总 序

校本教材建设工作是我校教育教学工作中的重要组成部分。在示范校建设中, 适合工学结合人才培养模式改革, 并且体现中职教育特色的教材较为匮乏, 我校为丰富课程资源, 2011 年 9 月成立了校本教材丛书编写委员会, 组织研究、编写校本课程系列材料。

校本教材编写工作, 力求从学校教育教学实际出发, 从学生和教师实际需要出发, 根据学生的阅读心理、习惯和专业知识基础等特点, 降低难度, 淡化理论; 删繁就简, 削枝强干; 突出重点, 准确规范; 图文并茂, 通俗易懂, 力求与涿州本地经济发展形势和人文特色相适应。

在编写过程中, 本套丛书依据“会用、实用、够用”原则, 结合各专业特点及岗位能力要求, 以过程教学为主线, 采用行动导向教学法进行设计编排, 让学生在“做中学, 学中做”。而且, 在每个项目任务的难度、广度的安排上都精心设计, 其目的是, 使至少 90% 的学生在学习中有实实在在的认知收获和职业感悟。

丛书编写依托校企联合办学的优势, 邀请企业专家进校座谈、与教师结成对子, 共同研讨教材编写思路, 并且通过统一规划、统一组织、统一培训、统一审定等环节, 对丛书的内容进行了多次修改和完善, 最后请学校和企业有关专家进行审稿, 确保了本套丛书的质量与实用性。

本套教材凝聚了全校师生大量的心血和汗水, 是我校教学改革、课程体系建设的初步成果。然而, 我们对于校本课程开发的认识还很肤浅, 探索和实践活动也刚刚起步, 还显得十分稚嫩, 校本教材的编写也十分仓促, 错误和疏漏在所难免。因此, 我们恳请企业专家和使用本套校本教材的广大教师、同学, 对我们工作中的疏漏和不足之处, 多提宝贵的意见和建议, 以便再版时修正。

谢谢!

涿州市职业技术教育中心  
校本教材编写委员会

2013 年 5 月 22 日





# 前言



本教材的编写以“提高学生实践能力，培养学生的职业技能”为宗旨，依据《会计电算化实训教学大纲》和《全国会计技能比赛细则》，按照“以岗位能力为本位，以职业实践为主线，以项目课程为主体的模块化专业课程体系”总体设计要求，以就业为导向，根据会计电算化岗位技能要求设计会计电算化的实训项目。

会计电算化实训分为两部分，第一部分是分项目实训，包括 10 个项目，包括系统管理、基础设置、设置系统参数与输入期初余额、日常业务处理、出纳管理、账簿管理、工资核算、固定资产核算、月末处理、报表编制。作为学生实训指导书，分项实训的每一步骤都配以详细的操作指导，贴近学生，贴近实际，按照电算化实践的步骤浅显易懂，使学生逐步掌握用友畅捷通 T3 财务软件的基本操作，完成电算化会计核算过程。

第二部分综合实训，是以“以赛促学、以赛促练”为宗旨，依据河北省和全国会计技能比赛规则的要求精心设计的三套技能训练模拟题。该三套模拟题由浅入深，由易到难，实训内容由简单到复杂，以阶梯性递进形式逐步训练学生的电算化技能。其中第一套模拟题，是在完成前面的分项实训以后，安排的与分项实训内容类似的综合实训，目的是巩固所学技能。第二套模拟题涉及总账、工资、固定资产三个模块，全部业务都附有仿真原始凭证，是在熟练应用软件基本操作后，把训练重点放在会计业务的处理上。第三套模拟题是参照全国会计电算化比赛的要求设计，训练内容包括财务和业务部分，采用了大量仿真实训资料，有利于培养学生的综合业务处理能力和参赛水平的提高，为学生能顺利走上工作岗位打下良好基础。

# 目 录 CONTENTS

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 第一部分 分项实训.....            | 1   |
| 项目实训 1 系统管理.....          | 2   |
| 项目实训 2 基础设置.....          | 19  |
| 项目实训 3 设置系统参数与输入期初余额..... | 45  |
| 项目实训 4 日常业务处理.....        | 53  |
| 项目实训 5 出纳管理.....          | 78  |
| 项目实训 6 账簿管理.....          | 86  |
| 项目实训 7 工资核算.....          | 103 |
| 项目实训 8 固定资产核算.....        | 134 |
| 项目实训 9 月末处理.....          | 150 |
| 项目实训 10 报表编制.....         | 164 |
| 第二部分 综合实训.....            | 185 |
| 综合实训 1 河北省会计技能比赛模拟题一..... | 186 |
| 综合实训 2 河北省会计技能比赛模拟题二..... | 204 |
| 综合实训 3 全国会计技能竞赛模拟题.....   | 249 |



## 分项实训



## 项目实训 1 系统管理

### 【实验目的】

1. 理解计算机会计信息系统中企业账的存在形式。
2. 掌握计算机会计信息系统中企业账的建立过程。
3. 理解系统操作员及权限的含义和设置方法。

### 【实验内容】

1. 增加操作员。
2. 建立企业账套。
3. 进行系统启用。
4. 进行财务分工。
5. 备份 / 引入账套数据。

### 【实验要求】

以系统管理员（admin）的身份进行企业建账，账套号：900。

### 【实验资料】

#### 1. 建立账套

##### （1）账套信息

账套名称：美华科技有限公司（简称美华科技）

账套路径：C:\UFSMART\admin

启用日期：2011 年 1 月

(2) 企业相关信息

单位名称：美华科技有限公司

单位简称：美华科技

单位地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号

法人代表：李振明

邮政编码：072580

联系电话及传真：612345678

电子邮箱：li1234@126.com

企业纳税登记号：110108913772538

(3) 核算类型信息

本位币代码：RMB

本位币名称：人民币

企业类型：工业企业

行业性质：2007 新企业会计准则

账套主管：刘晓明

按行业性质预置会计科目

(4) 基础信息

存货及供应商不进行分类管理

客户分类管理

有外币业务

(5) 业务流程

采用标准流程

(6) 编码方案

科目编码级次 4222

客户分类编码级次 122

部门编码级次 122

结算方式编码级次 12

核算时数量精确到两位小数

(7) 启用总账、工资管理、固定资产管理模块，启用日期为 2011 年 1 月 1 日



## 2. 设置操作员权限

| 编号  | 姓名  | 角色                                                |
|-----|-----|---------------------------------------------------|
| A01 | 刘晓明 | 账套主管                                              |
| A02 | 王文杰 | 公用目录设置、总账中除了“审核”“恢复记账前状态”和“出纳签字”以外的所有权限、固定资产和工资管理 |
| A03 | 刘晓强 | 项目管理                                              |
| A04 | 张美林 | 出纳签字、现金管理                                         |

注：为操作简便起见，只设“刘晓明”口令为1，其他操作员口令为空。

## 3. 备份及恢复账套数据

### 【实验结果】

输出 900 账套，保存到“900 账套备份”文件夹中。

### 【实验指导】

#### 1. 增加操作员

(1) 双击桌面“系统管理”图标，以系统管理员身份进入系统管理。如图 1-1、1-2 所示。



图 1-1

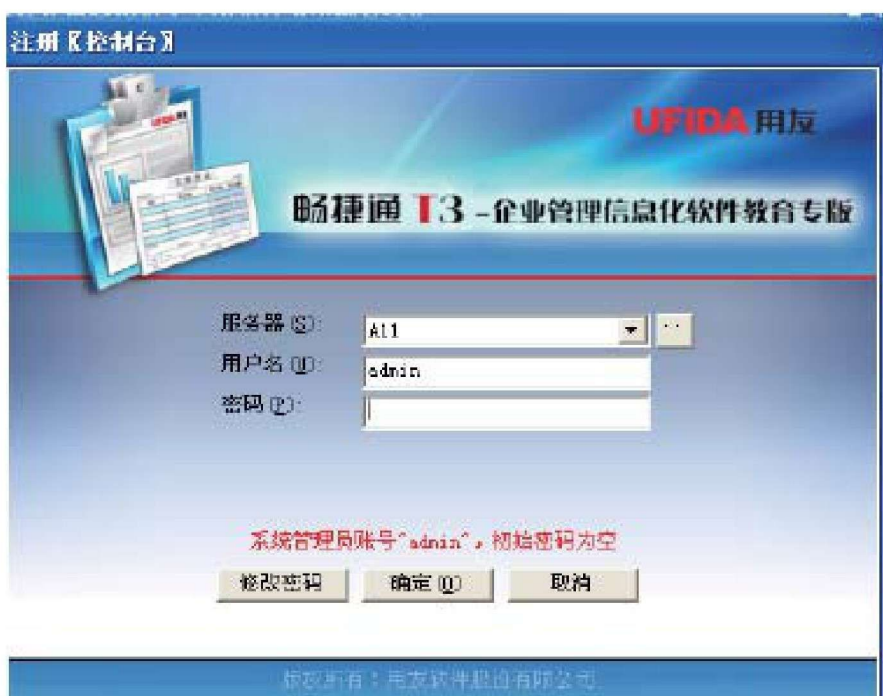


图 1-2

(2) 单击【权限】——【操作员】。如图 1-3 所示。

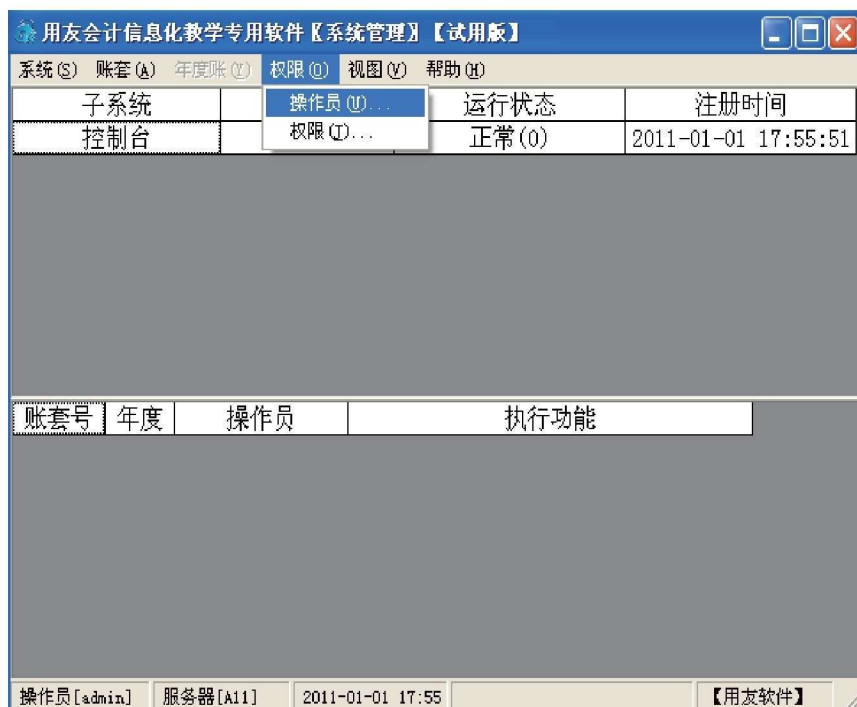


图 1-3

(3) 单击“增加”按钮。如图 1-4 所示。

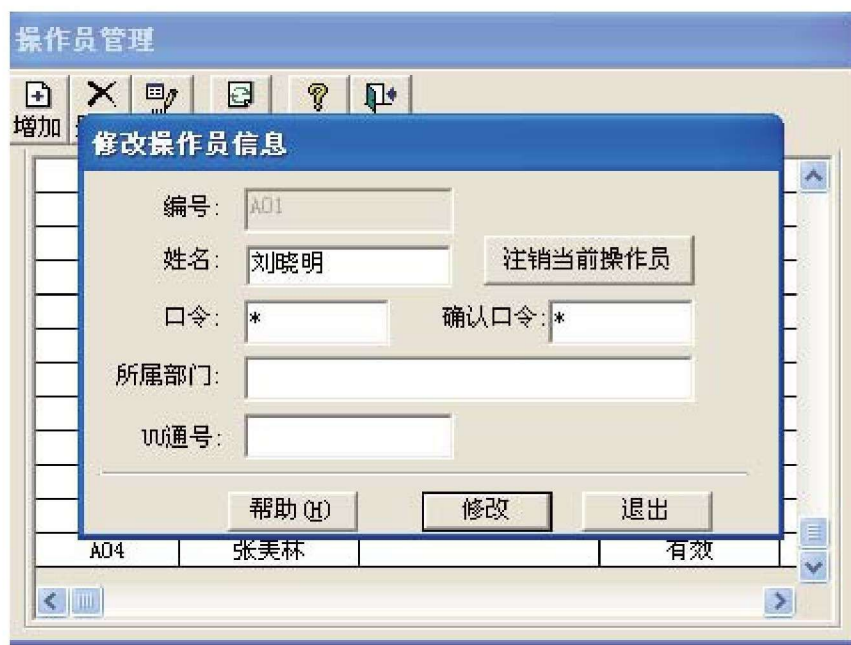


图 1-4

(4) 各栏目按要求填写完毕后，单击“增加”按钮表示确认，依此类推，增加另外三个操作员。如图 1-5 所示。



图 1-5

## 2. 建立账套

(1) 单击【账套】——【建立】。如图 1-6 所示。

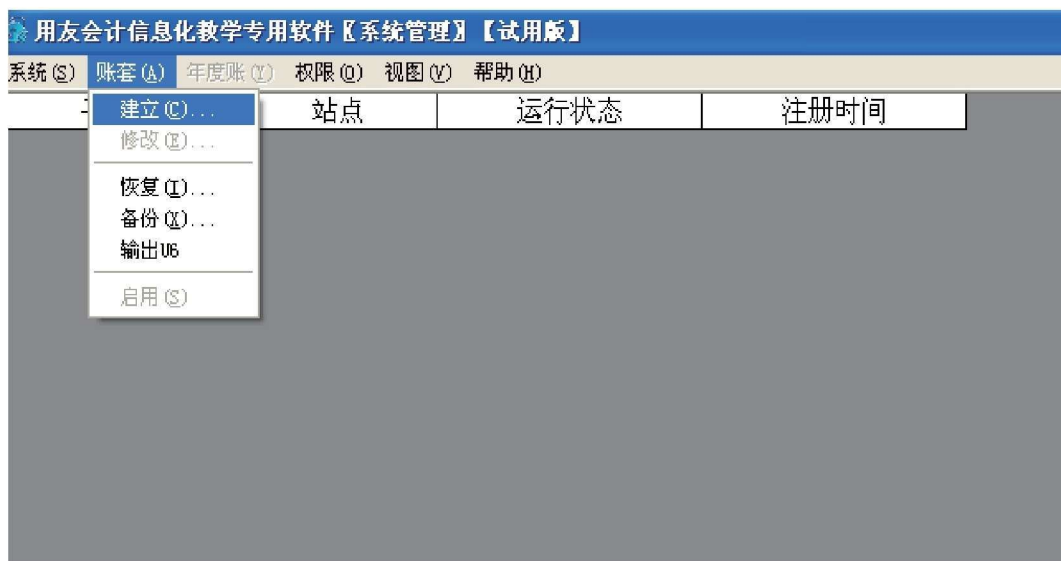


图 1-6

(2) 输入账套信息，包括账套号、账套名称及启用会计期，单击“下一步”按钮。如图 1-7 所示。

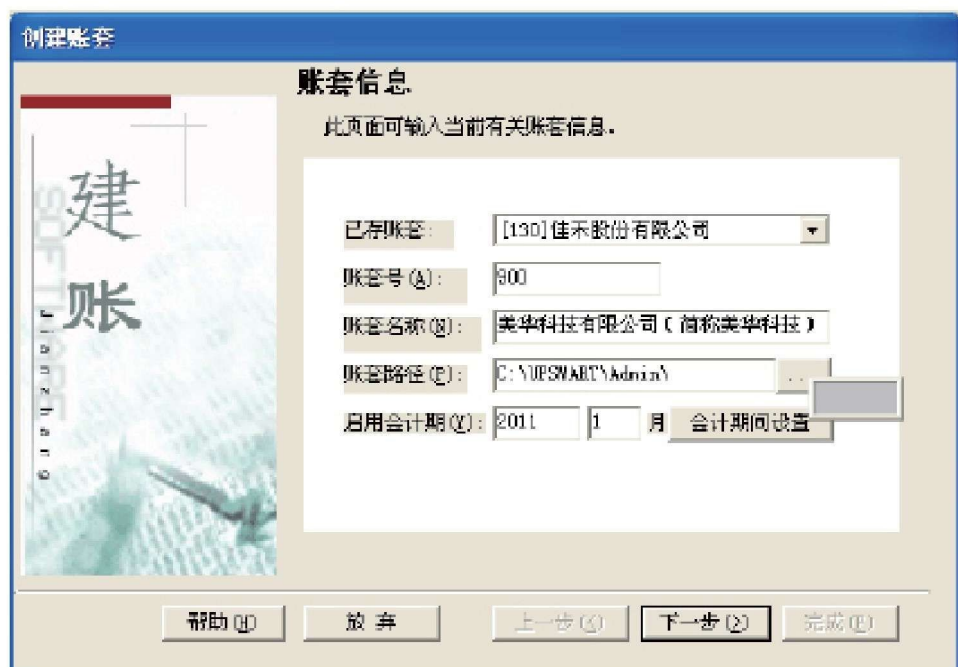


图 1-7

(3) 输入单位信息。包括单位名称、单位简称、单位地址、法人代表、邮政编码、联系电话、传真、电子邮件、税号等,单击“下一步”按钮。如图 1-8 所示。

图 1-8

(4) 输入核算信息。包括本币代码、本币名称、企业类型、行业性质、账套主管、是否按行业预置科目,单击“下一步”按钮。如图 1-9 所示。

图 1-9



(5) 输入基础信息。选中客户是否分类, 有无外币核算选项, 单击“下一步”按钮。如图 1-10 所示。

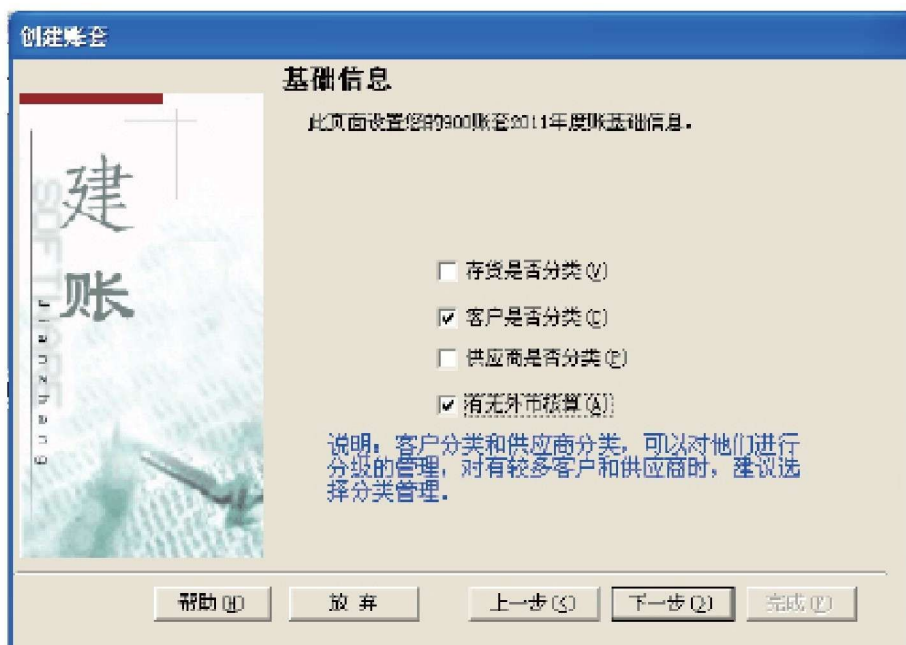


图 1-10

(6) 在业务流程界面, 单击“完成”按钮。如图 1-11 所示。

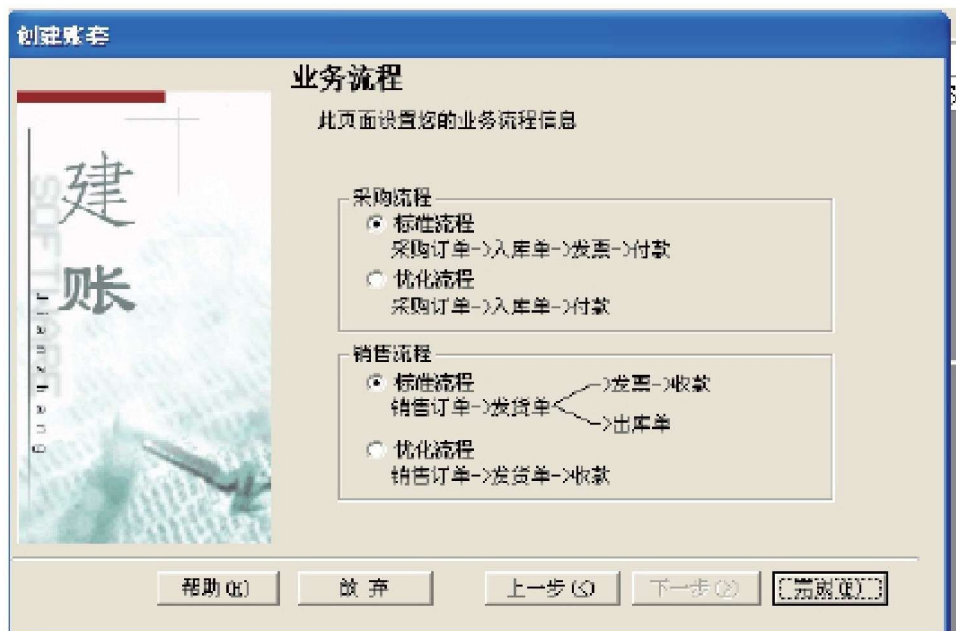


图 1-11

(7) 出现提示信息，单击“是”按钮。如图 1-12 所示。



图 1-12

(8) 按要求预先设置基础档案的编码规则，即各种编码的级次及各级的长度，单击“确认”按钮。如图 1-13 所示。



图 1-13

(9) 根据企业的实际情况对数量、单价的核算精度进行设置。如图 1-14 所示。

数据精度定义

请按您单位的需要认真填写

存货数量小数位 2

存货单价小数位 2

开票单价小数位 2

件数 小数位 2

换算率 小数位 2

帮助 确认 取消

图 1-14

(10) 单击“确认”按钮，提示账套创建成功，系统询问“是否立即启用账套”，单击“是”按钮，进入“系统启用”窗口。启用总账、工资管理和固定资产管理，启用日期均为 2011 年 1 月 1 日。如图 1-15 所示。

系统启用

刷新 帮助 退出

[900]美华科技有限公司（简称美华科技） 账套启用会计期间 2011 年1 月

| 系统编码                                   | 系统名称  | 启用会计期间  |
|----------------------------------------|-------|---------|
| <input type="checkbox"/> BI            | 老板通   |         |
| <input checked="" type="checkbox"/> FA | 固定资产  | 2011-01 |
| <input checked="" type="checkbox"/> GL | 总账    | 2011-01 |
| <input type="checkbox"/> IA            | 核算    |         |
| <input type="checkbox"/> MB            | 移动商务  |         |
| <input checked="" type="checkbox"/> WA | 工资管理  | 2011-01 |
| <input type="checkbox"/> GX            | 购销存管理 |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |
|                                        |       |         |

图 1-15

3. 系统启用

若在建立账套过程中，步骤 (10) 出现系统询问“是否立即启用账套？”时，单击“否”按钮，则只能由账套主管 A01 进行系统启用。

(1) 双击桌面“系统管理”快捷图标，单击【系统】——【注册】，以 A01 身份注册系统管理，单击“确定”按钮。如图 1-16 所示。



图 1-16

(2) 在“系统管理”窗口中，单击【账套】——【启用】，打开系统启用对话框。如图 1-17 所示。

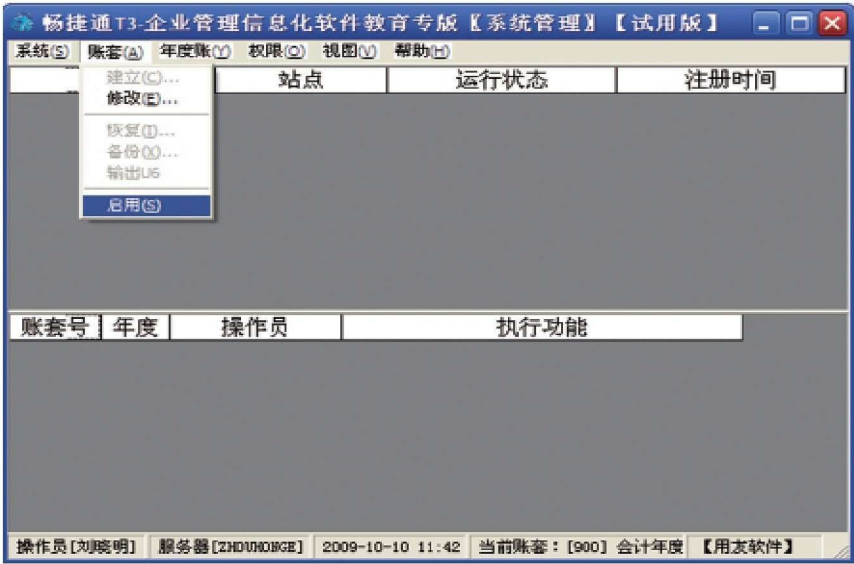


图 1-17