

国家级精品课程系列教材

高等学校“十二五”经济管理类规划教材



会计信息化实验教程

——会计软件应用(金算盘)

◎ 陈旭 毛华扬 邱杰 主编



含光盘1张



电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY

<http://www.phei.com.cn>

国家级精品课程系列教材
高等学校“十二五”经济管理类规划教材

会计信息化实验教程

——会计软件应用（金算盘）

陈 旭 毛华扬 邱 杰 主编

電子工業出版社

Publishing House of Electronics Industry

北京 • BEIJING

内 容 简 介

本书是与《会计信息化》相配套的实验教程,是国家精品课程“会计信息”系列教材之一。

本书基于金算盘 eERP-B 产品软件,通过一套完整的实验案例数据,贯穿 16 个实验,完成整套账的实验操作内容。实验内容主要包括系统准备、账务系统、固定资产管理、工资管理、采购销售库存管理和电子报表管理六个部分。按照本书提供的实验操作步骤可掌握会计软件的操作技能,理解会计软件的处理流程,具备会计软件的应用能力。本书附光盘 1 张,内含账套实验的相关数据及资源等。

本书适合作大学会计、财务管理、审计、信息管理类专业的会计信息化实验课程的指导书,也可供高职、高专会计电算化专业以及会计电算化上岗培训、社会培训和自学使用。

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

会计信息化实验教程. 会计软件应用: 金算盘 / 陈旭, 毛华扬, 邱杰主编. —北京: 电子工业出版社, 2011.8

(高等学校“十二五”经济管理类规划教材)

ISBN 978-7-121-13846-1

I. ①会… II. ①陈… ②毛… ③邱… III. ①会计—管理信息系统—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 113960 号

策划编辑: 章海涛

责任编辑: 陈晓莉

印 刷:

装 订: 北京中新伟业印刷有限公司

出版发行: 电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本: 787×1 092 1/16 印张: 12.5 字数: 320 千字

印 次: 2011 年 8 月第 1 次印刷

印 数: 3 000 册 定价: 30.00 元 (含光盘 1 张)

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题, 请向购买书店调换。若书店售缺, 请与本社发行部联系, 联系电话: (010) 68279077; 邮购电话: (010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zltz@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线: (010) 88258888。

前 言

本书通过一个完整的实验案例数据,采用金算盘 eERP-B 产品软件,以完成整套账的实验操作。本书贯穿 16 个实验,包括 6 部分:第 1 部分系统准备,第 2 部分账务系统,第 3 部分固定资产管理,第 4 部分工资管理,第 5 部分采购、销售、库存管理,第 6 部分电子报表管理。

本书涉及新建账套、账套备份与恢复、账套初始化(财务分工、账套属性设置、凭证类型设置、币种汇率设置、部门及职员设置、会计科目设置、科目期初设置、往来单位与往来期初设置、固定资产初始设置、商品劳务与商品期初设置);日常业务处理(记账凭证输入、记账凭证复核、凭证记账、账表的查询、期末结账);现金银行(现金银行业务功能与流程、其他收款与其他付款、收支凭证、银行对账);固定资产管理(固定资产管理模块的基础设置、固定资产日常业务、固定资产报表与查询);工资管理(工资管理基础设置、工资表处理);采购管理(采购订单、商品采购、直运采购、受托入库、采购业务处理中涉及的其他功能、采购发票、采购凭证);库存管理(自制入库与入库成本、其他入库与其他出库、领用出库、商品调拨、商品调价、组装拆卸、商品盘点、库存凭证);销售管理(商品销售、直运销售、分期出库与分期结算、委托出库与委托结算、委托调拨、销售发票、销售凭证);成本计算与结转(成本计算方法、自动调整成本、成本结转);购销业务收付款处理(购销业务收付款业务流程与基本功能、销售收款、采购付款、其他收款和其他付款、收支凭证);电子报表(根据模板自动编制报表、自定义报表编制)等实验内容。实验中使用的案例,其公司名、人名均属虚构。

本书适合用作大学会计、财务管理、审计、信息管理类专业的会计信息化实验课程的指导书,同时也可供高职、高专会计电算化专业以及会计电算化上岗培训、社会培训和自学使用。本书可与《会计信息》系列教材配套使用,同时又自成体系,也可独立应用于操作培训。

本书附光盘 1 张,内含账套实验的相关数据及资源等。

本书由重庆理工大学陈旭、毛华扬、邱杰、傅樵等编写。其中陈旭编写第 1 章、第 2 章(实验 1、实验 2、实验 3、实验 4、实验 5、实验 6、实验 7),邱杰编写第 3 章、第 4 章(实验 8、实验 9),傅樵编写第 5 章(实验 10、实验 11、实验 12、实验 13、实验 14),毛华扬编写第 6 章(实验 15、实验 16)并提供了实验案例。张志恒、朱谱熠、黄娇丹、杨晓等参与了教材的前期准备工作,李莲、张懿婷、袁磊磊、刘卫等参与了教材的实验案例操作工作。最后由陈旭总纂定稿。

在本书的编写过程中,我们得到许多单位的支持,在此表示衷心的感谢。对于书中不妥的地方和出现的错误,敬请读者提出,我们将在下一版中进一步完善和改正。

对本书的有关意见和建议,请发邮件至 cx@cqut.edu.cn。

作 者

目 录

第1章 系统准备	1
实验1 运行环境与系统安装	1
实验2 系统启动与退出	2
实验3 新建账套	3
【实验预习】	3
【新建账套实验】	7
实验4 账套备份与恢复	9
【账套备份与恢复实验】	9
思考题	11
第2章 账务系统	12
实验5 账套初始化	13
【实验预习】	13
【账套初始化实验】	34
实验6 日常业务处理	53
【实验预习】	53
【日常业务处理实验】	67
实验7 现金银行	77
【实验预习】	77
【现金银行实验】	81
思考题	88
第3章 固定资产管理	89
实验8 固定资产管理	89
【实验预习】	89
【固定资产管理实验】	93
思考题	103
第4章 工资管理	104
实验9 工资管理	104
【实验预习】	104
【工资管理实验】	106
思考题	116
第5章 采购、销售、库存管理	117
实验10 采购管理	117

【实验预习】	117
【采购管理实验】	124
实验 11 库存管理	133
【实验预习】	133
【库存管理实验】	135
实验 12 销售管理	137
【实验预习】	137
【销售管理实验】	140
实验 13 成本计算与结转	143
【实验预习】	143
【成本计算与结转实验】	146
实验 14 购销业务收付款处理	148
【实验预习】	148
【购销业务收付款实验】	150
思考题	152
第 6 章 电子报表	153
实验 15 根据模板自动编制报表	153
【实验预习】	153
【根据模板自动编制报表实验】	158
实验 16 自定义报表编制	161
【实验预习】	161
【自定义报表编制实验】	169
思考题	174
附录 实验案例资料	175
一、基础设置	175
二、初始数据	181
三、账务处理	182
四、固定资产	183
五、采购管理	185
六、库存管理	186
七、销售管理	187
八、存货核算实验	187
九、购销业务收付款	188
十、工资管理	188
十一、期末结账	190
十二、银行对账	192
十三、报表与分析	193
参考文献	194

第 1 章 系统准备

实验 1 运行环境与系统安装

1. 运行环境

金算盘 eERP-B 产品软件的运行环境要求如下。

(1) 硬件环境：586/166 以上微机，128 MB 以上内存，VGA 以上显示器，500 MB 以上硬盘剩余空间。

(2) 软件环境：中/英文 Windows 2000 及以上操作系统，IE 6.0 及以上浏览器；Microsoft Office Access 2003。

2. 安装

将光盘放入驱动器，安装程序自动运行（也可运行光盘根目录下的 Setup.exe 文件），出现“安装金算盘软件”窗口，如图 1-1 所示。



图 1-1 “安装金算盘软件”窗口

窗口中有 6 个选项，单击这些选项可安装软件、查看光盘、访问 Web 站点、联系金算盘、查看产品信息和部分荣誉，以及退出安装窗口。各选项功能如下。

- ① 安装软件：选择此项安装光盘上的金算盘 eERP-B 产品。
- ② 查看光盘：选择此项查看光盘上的内容。
- ③ 访问 Web 站点：选择此项可立即进入金算盘公司的 Web 站点。

④ 联系金算盘：选择此项可查看金算盘软件有限公司的联系地址、电话、传真、电子邮件等相关信息。

⑤ 产品及部分荣誉：选择此项可查看金算盘公司获得的部分荣誉。

⑥ 退出：退出当前窗口。

<1> 单击“安装软件”选项，出现“欢迎”对话框。

<2> 单击【下一步】按钮，出现“安装协议”对话框，如图 1-2 所示。

<3> 单击【是】按钮，并在“用户信息”对话框中输入用户姓名和公司名称；然后单击【下一步】按钮，出现“选择安装类型”对话框，如图 1-3 所示。一般用户可按系统默认提示，选择“全部”安装，系统将自动在默认路径安装金算盘软件的全部组件；如果用户只想安装金算盘软件的部分组件，可选择“定制”进行安装。

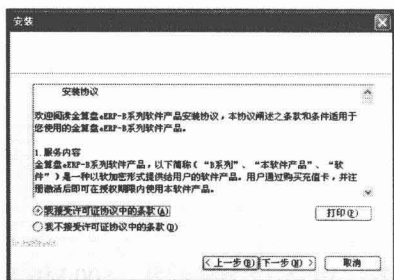


图 1-2 “安装协议”对话框

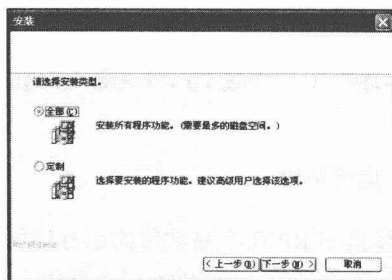


图 1-3 “选择安装类型”对话框

<4> 若要更改安装路径，则选择“定制”。单击【下一步】按钮，进行安装路径的设置，如图 1-4 所示。

<5> 单击【更改】按钮，可以选择新的驱动器和路径。

<6> 单击【下一步】按钮，安装程序出现“选择安装功能”对话框，在此对话框中可以自行决定需要安装的金算盘软件的组件。然后单击【下一步】按钮，在出现的页面中单击【安装】按钮，安装程序开始复制系统文件，直到整个金算盘财务系统全部安装完毕。此时，桌面上将会出现金算盘 eERP-B、金算盘电子表格的图标，如图 1-5 所示。

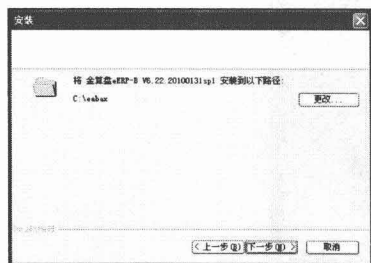


图 1-4 安装路径设置对话框

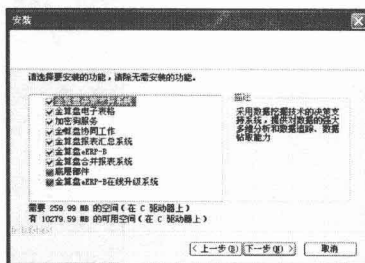


图 1-5 金算盘软件组件安装选择对话框

实验 2 系统启动与退出

1. 启动

可以选择多种方法启动金算盘财务软件。

- (1) 双击屏幕上的金算盘 eERP-B 快捷方式图标。
- (2) 在“开始”菜单中选择“金算盘软件”菜单项来启动金算盘 eERP-B 软件。
- (3) 在“我的电脑”或“资源管理器”中启动金算盘软件。

如果是首次使用金算盘软件，系统启动后，将出现“打开账套”对话框，如图 2-1 所示。选择账套，进入“系统登录”对话框，如图 2-2 所示。

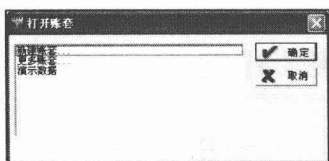


图 2-1 “打开账套”对话框

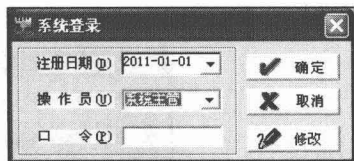


图 2-2 “系统登录”对话框

注意：如果曾经使用过金算盘财务软件，系统启动后，将会直接出现系统登录窗口，此时系统会默认打开上一次退出系统时打开的账套。

只有以合法的日期、操作员和口令注册，才能进入系统。登录系统时，系统会把机器时间默认为注册日期，而安装完成后首次使用系统时，操作员也只有系统主管一个，且没有口令。因此，单击【确定】按钮就可登录。

2. 退出

有多种方式可以退出金算盘软件系统。

- (1) 单击主窗口标题栏右上角的窗口【关闭】按钮。
- (2) 单击主窗口标题栏左边的图标，选择“关闭”菜单项。
- (3) 按 Alt+F4 键。
- (4) 双击主窗口标题栏左边的图标。
- (5) 打开主窗口中的“文件”菜单，选择“退出”菜单项。

需要特别注意的是，在关掉计算机之前，一定要确保金算盘软件已经正常退出，否则可能会破坏或丢失一些尚未保存的数据。

实验 3 新建账套

【实验预习】

金算盘财务软件属于通用型商品化财务软件，系统中并没有任何与使用单位相关的信息，因此，要使用计算机进行账务处理工作，首先必须进行账套文件设置，以存放企业开展会计工作的全部信息。账套中存放的内容包括会计科目、记账凭证、账簿、会计报表等。建立账套通常是在建账向导的指引下进行的，主要确定账套文件名、账套名称、企业所属行业、记账本位币、会计科目体系结构、会计期间的划分和设置账套启用期间。这一过程，在财务软件中称为新建账套。

账套建立好以后，使用单位的一切财务核算工作都将在这—账套中进行。在金算盘软件中，



这是一个后缀名为.gdb 的文件，文件名通常是企业单位的名字或能识别其内容的其他名称。一套金算盘财务软件可以为多个单位记账，不同的使用单位只需要在财务系统中建立各自不同名称的账套，就可以共同使用金算盘财务软件提供的各项功能。

启动系统后，如果出现“系统登录”窗口，单击【取消】按钮，系统将显示如图 2-1 所示的“打开账套”对话框。在“打开账套”对话框中，选择“新建账套”菜单项，系统将弹出新建账套向导界面，如图 3-1 所示。

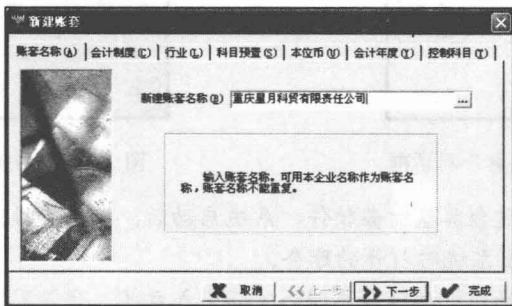


图 3-1 “账套名称”设置

单击“新建账套”菜单项中的选项就可以进行相应的设置。

(1) 账套名称

该参数用于设置账套名称，单击账套名称后面的按钮 ，系统弹出“保存账套”窗口，可以重新设置账套存放路径及账套名称，否则系统将把账套保存在系统的安装路径下。

需要注意的是：在这里设置的“账套名称”参数，其实是保存在计算机磁盘上的一个文件名称，实际上应称为“账套文件名称”，与账套名称（即核算主体名称）在内涵上是不一样的。因此，在此处设置的“账套名称”参数可以与使用单位（核算主体）的名称一致，也可以不一致。如果账套文件名称与账套名称不一致，那么在账套建好之后，可以在“账套属性”中重新设置核算单位的名称参数，因为账套名称将出现在该账套的所有输出资料（账簿、报表等）中。

(2) 会计制度及行业

在“会计制度”页面，选择使用单位实际采用的会计制度，系统提供了不同的会计制度以供选择，如图 3-2 所示。

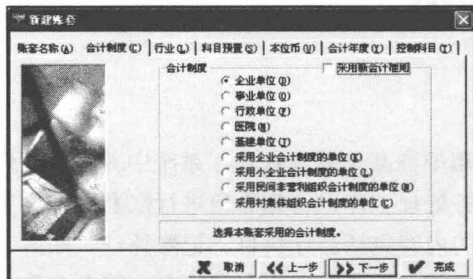


图 3-2 “会计制度”选择

在这里选择不同的会计制度，将会影响到下一个“行业”页面中的选择。例如，在这里选择“企业单位”会计制度，那么“行业”页面中将会出现“商品流通”、“工业企业”、“保险企

业”等多种行业选项，如图 3-3 所示。

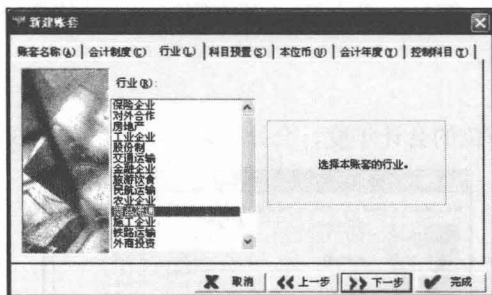


图 3-3 选择“企业单位”会计制度后的行业选项

如果选择的是“企业单位”或“采用企业会计制度的单位”，则还可以进一步选择是否采用新会计准则。

(3) 科目预置

此项是选择是否按选择的会计制度和行业生成预设科目。系统默认选中“生成预设科目”复选框，这样就会将默认的科目体系生成到新建的账套中，可以减少后来的对科目进行初始化的工作，只需对一些科目进行修改即可，而不必重建整个科目体系。单击【详细信息】按钮，系统弹出预设的“科目信息”窗口，如图 3-4 所示。

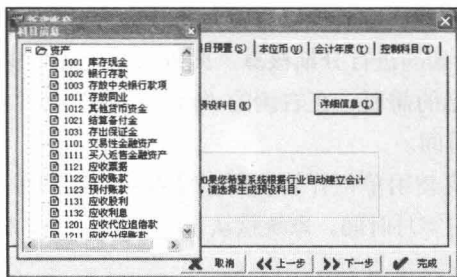


图 3-4 “科目信息”窗口

(4) 本位币

此项设置是确认记账本位币。本位币是指账套记账时所使用的货币，每一种货币都有一个名称。在金算盘财务软件中通过货币编号与相应的名称来指定本位币，系统默认人民币为记账本位币，如图 3-5 所示。

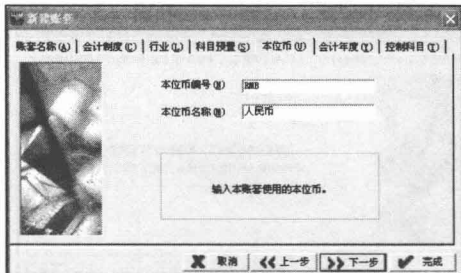


图 3-5 “本位币”设置窗口

如果想改变记账本位币，可以在“本位币编号”与“本位币名称”栏中输入记账时所使用的本位币编码与名称。本位币编号一般为 3 个英文字符，无特别要求，但要利于识别，本位币名称一般为货币的汉字名称。

（5）会计年度

此项设置是确认使用单位的会计年度、会计分期等参数，如图 3-6 所示。



图 3-6 “会计年度”设置窗口

会计年度：按照我国会计制度的规定，企业会计年度是以公历年作为企业的会计年度。因此，金算盘软件默认的会计年度是以建立账套时的计算机系统时间中的年份作为账套的会计年度。

如果使用单位的会计核算资料与计算机系统年份不符，那么可以在左侧的“起始日期”与“结束日期”两个下拉列表框中，分别设置起始日期与结束日期，以确定本单位的会计年度。

会计分期：我国的会计制度规定企业以自然月份作为会计期间的划分，金算盘系统默认也是在一个会计年度内按 12 个期间进行分期核算。此外，系统还提供了 13 个期间的划分选择，而且使用单位还可以根据自己的需要，在右侧的“起始日期”与“结束日期”中自行设置各个会计期间的开始时间与结束时间。

账套启用日期：这是设置使用单位开始使用金算盘软件处理账务数据的会计期间，也就是使用单位开始输入财务数据的年月时间。系统默认是某个会计年度的第一个会计期间的第一天，如图 3-6 中所示的“2011 年 1 月 1 日”。

但是，如果使用单位不是从第一个会计期间开始使用财务软件来处理财务数据，就应该按照使用单位的实际会计期间进行设置。比如，使用单位从 2011 年 10 月开始使用软件处理财务数据，而使用单位的会计年度按公历年度，会计分期按自然月份分为 12 个期间，那么启用日期就应该设为“2011 年 10 月 1 日”。

（6）控制科目

该项是对是否使用控制科目进行设置，如图 3-7 所示。

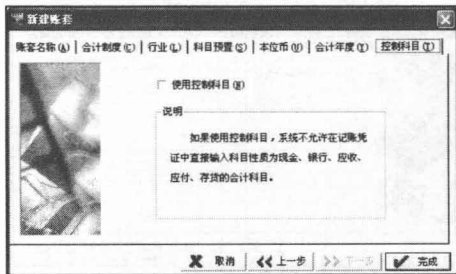


图 3-7 “控制科目”设置窗口

使用单位是否使用控制科目，要视单位自身对业务的要求而定。因为在金算盘财务软件中，会计科目的属性除了有资产、负债、权益、成本、损益五大类外，每个会计科目还有科目性质的划分。系统设置了现金、银行、应收、应付、存货、其他等科目性质。如果选择使用控制科目，那么企业在经营过程中有关现金、银行、应收、应付、存货的业务，就不能直接手工填写记账凭证。这些业务必须先填写相关业务单据，如“收款单”、“付款单”、“采购发票”、“销售发票”等，然后由这些业务单据自动生成对应的记账凭证。使用控制科目后，系统区分了出纳和会计、账务和业务的不同的工作重点，核算更加详细，控制更加严密，并且保证了财务数据和业务数据的一致性。

设置完成后，单击【完成】按钮即可完成建账过程。这里需要注意的是，建账过程设置各项参数，就是对今后进行会计业务处理进行环境设置，一旦单击【完成】按钮结束建账过程，那么在这个过程中设置的大部分参数就不能被修改。因此，如果这个账套环境与使用单位的实际情况不符，就只能重新设立新的账套。

账套建立完成以后，系统会弹出“系统登录”窗口，在注册时间框中修正该账套的业务处理时间，然后选择操作员（此时只有“系统管理员”），输入登录口令（首次登录账套，口令为空），单击【确定】按钮，进入系统导航图的“流程图”界面，如图3-8所示。



图 3-8 金算盘财务软件导航图之“流程图”

【新建账套实验】

1. 实验目的

- (1) 熟练掌握账套建立的流程。
- (2) 熟练掌握账套参数的设置。

2. 实验内容

根据实验案例，利用金算盘财务软件的新建账套功能，完成新账套的建立。

3. 实验案例

单位名称：重庆星月科贸有限责任公司

会计制度：采用新会计准则

行 业：采用企业会计制度的行业

记账本位币：RMB 人民币

会计年度：2011 年 1 月 1 日—2011 年 12 月 31 日，账套启用日期为 2011 年 1 月 1 日，会计分期按自然月份划分为 12 个期间。

控制科目：不使用控制科目

4. 实验步骤

(1) 启动系统后，如果出现“系统登录”窗口，单击【取消】按钮，系统将显示图 2-1 所示的“打开账套”对话框。在“打开账套”对话框中，选择“新建账套”菜单项，系统弹出新建账套向导界面，在“新建账套名称”框中输入“重庆星月科贸有限责任公司”并确定账套保存路径，如图 3-9 所示。

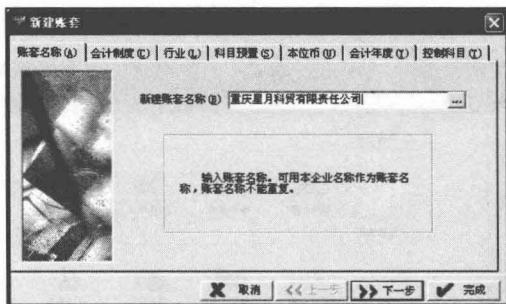


图 3-9 “账套名称”设置窗口

(2) 会计制度及行业。单击“会计制度”标签页，选择“采用企业会计制度的单位”，并选择“采用新会计准则”，如图 3-10 所示。

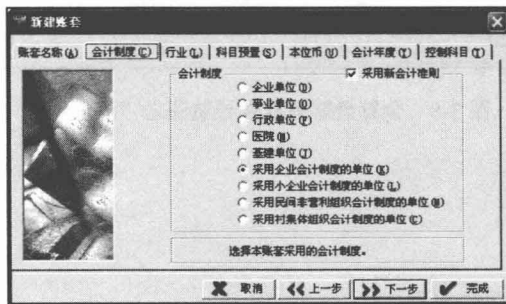


图 3-10 “会计制度”选择窗口

然后单击“行业”标签页，此时只有唯一的行业“新会计准则”，如图 3-11 所示。

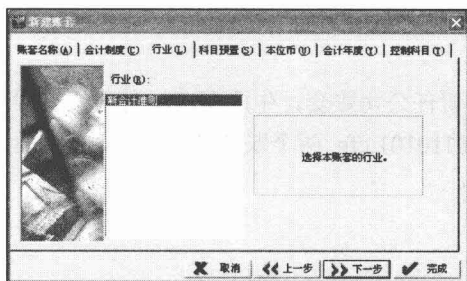


图 3-11 选择“采用企业会计制度的单位”后的行业选择

(3) 科目预置。单击“科目预置”标签页，系统默认选中“生成预设科目”复选框，系统将按前面所选择的会计制度和行业，预先生成相关的会计科目表。

(4) 本位币。此项设置是确认记账本位币。系统默认人民币为记账本位币。

(5) 会计年度。单击“会计年度”标签页，将“期间数”确定为“12”，“起始日期”改为“2011-01-01”，“结束日期”改为“2011-12-31”，“账套启用日期”改为“2011-01-01”，如图 3-12 所示。



图 3-12 “会计年度”设置窗口

(6) 控制科目。在“控制科目”标签页内，不选择“使用控制科目”复选框。

(7) 单击【完成】按钮，结束账套的建立及账套参数的设置。

实验 4 账套备份与恢复

【账套备份与恢复实验】

1. 实验目的

- (1) 了解账套备份流程。
- (2) 了解账套恢复流程。

2. 实验内容

- (1) 备份重庆星月科贸有限责任公司账套。
- (2) 恢复重庆星月科贸有限责任公司账套。

3. 实验案例

备份重庆星月科贸有限责任公司账套，生成重庆星月科贸有限责任公司 20110101.gac 和重庆星月科贸有限责任公司 20110101.cfg 两个账套备份文件，利用上述账套备份文件，恢复重庆星月科贸有限责任公司账套。

4. 实验步骤

(1) 账套备份

在系统主界面中，单击“文件”菜单，选择“数据备份”菜单项，系统弹出“备份账套数据”对话框，如图 4-1 所示。

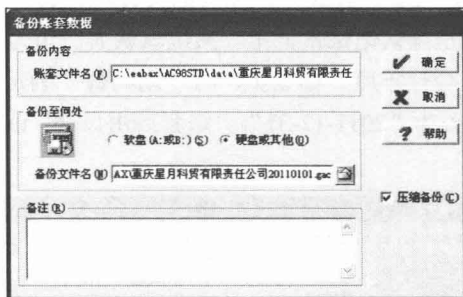


图 4-1 “备份账套数据”对话框

单击【确定】按钮便完成了对账套数据的备份工作。这一数据备份工作，可以在会计业务处理过程中根据需要随时进行。

系统会在系统默认安装路径或用户指定的路径中，生成以“账套文件名称+备份年月日”为名、后缀为.gac 和.cfg 的两个备份文件，其中后缀名为.gac 的文件是系统备份主文件，后缀名为.cfg 的文件为备份配置文件。这两个文件必须放在同一目录下，才能进行数据的恢复工作。

(2) 账套恢复

账套恢复操作与账套备份操作是个互逆的过程。单击“文件”菜单，选择“数据恢复”菜单项，系统弹出“账套恢复”对话框，如图 4-2 所示。

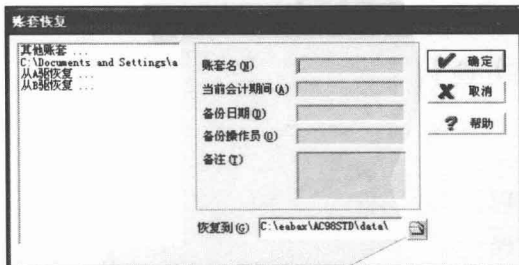


图 4-2 “账套恢复”对话框

在左侧窗口中如果没有所想要恢复的备份文件列表，可以通过单击“其他账套”菜单项，在“恢复账套”对话框中查找并选择所要恢复的备份文件，如图 4-3 所示。



图 4-3 “恢复账套”对话框

选定欲恢复的账套后，在“账套恢复”对话框中单击【确定】按钮，系统将按指定的“恢复到”路径恢复账套数据。

思考题

1. 新建账套的主要内容有哪些？
2. 如何实现账套的备份与恢复？