

金蝶ERP实验室精品教程

金蝶

ERP

—— Σ 3 标准财务模拟实训

(11.X版)

龚中华 何亮 编著
金蝶软件(中国)有限公司 审



随书附带DVD
包含试用软件及配书账套

 人民邮电出版社
POSTS & TELECOM PRESS

金蝶ERP实验室
精品教程

金蝶

(V1.0版)

ERP-K/3

标准财务模拟实训

龚中华 何亮 编著

金蝶软件(中国)有限公司 审

人民邮电出版社

北 京

图书在版编目 (CIP) 数据

金蝶ERP-K/3标准财务模拟实训: 11.X版 / 龚中华, 何亮编著. —北京: 人民邮电出版社, 2009.8
ISBN 978-7-115-20894-1

I. 金… II. ①龚…②何… III. 会计—应用软件 IV. F232

中国版本图书馆CIP数据核字 (2009) 第083384号

内 容 提 要

本书以“深圳市和氏电子有限公司”的数据为基础, 以手工账务处理流程为导向, 全面介绍了金蝶 K/3 软件的使用方法, 帮助读者快速、轻松地学会金蝶 K/3 标准财务模块的应用。本书第 2 章为实例数据, 涉及总账系统、应收款系统、应付款系统、固定资产系统、工资系统、现金管理系统、报表系统、现金流量表系统和财务分析系统。其后面章节以此为基础, 内容包括建立账套、录入初始化数据、处理日常业务、查询各种账簿报表等。通过模拟书中实例, 读者会更快掌握金蝶软件, 在实际操作中游刃有余。

本书适合使用金蝶 K/3 软件的财务人员, 以及开设金蝶 K/3 软件课程的师生使用。

金蝶 ERP-K/3 标准财务模拟实训 (11.X 版)

- ◆ 编 著 龚中华 何 亮
审 金蝶软件 (中国) 有限公司
责任编辑 刘 浩
- ◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市崇文区夕照寺街 14 号
邮编 100061 电子函件 315@ptpress.com.cn
网址 <http://www.ptpress.com.cn>
北京昌平百善印刷厂印刷
- ◆ 开本: 787×1092 1/16
印张: 16.25
字数: 398 千字 2009 年 8 月第 1 版
印数: 1—3 500 册 2009 年 8 月北京第 1 次印刷

ISBN 978-7-115-20894-1/TP

定价: 39.80 元 (附光盘)

读者服务热线: (010) 67132692 印装质量热线: (010) 67129223
反盗版热线: (010) 67171154

前 言

金蝶 K/3 软件系统是金蝶软件（中国）有限公司开发的一套 ERP 产品，其功能包括财务管理、物流管理、生产制造管理和人力资源管理等几大系统功能。金蝶 K/3 产品是目前 ERP 市场上的主流产品之一。

金蝶 K/3 标准财务系统包括总账系统、应收款系统、应付款系统、固定资产系统、工资系统、现金管理系统、报表系统、现金流量表系统和财务分析系统。

本书以“深圳市和氏电子有限公司”数据为基础，以手工账务处理流程为导向，让读者能快速、轻松学会金蝶 K/3 标准财务模块的应用。本书操作包括建立账套、录入初始数据、处理基本账务、查询账簿、处理往来账款、处理固定资产、处理工资、生成财务基本报表、分析企业经营情况以及处理现金流量表，将原手工账务处理工作转换为电算化工作，让会计人员从手工账中脱离出来，利用有效时间为公司的经营提供各种分析支持，从而让会计人员的工作性质由核算型会计转为管理型会计。

本书第 2 章模拟了实际操作中会遇到的大部分业务并给出单据，后面章节根据这些业务的实际操作展开。建议读者先通读第 2 章，了解要做的业务后，再根据后面章节边练习、边学习，最后达到融汇贯通。

在学习过程中，可以按照“多看、多想、多试”的原则学习。

- 多看：多注意各个处理窗口上有哪些项目。
- 多想：为什么会这样？能否那样操作？
- 多试：根据自己所猜想的去练习。本书配有试用版光盘和教学账套，读者可以实际操作，以提高自己的动手能力。

参加本书编写的还有田勇、马刚、刘超、李广平、黄毅华、李晨亮、冯华、王博、张美平、秦丽、王洪梅、郑桂芳、郑晋仙、方敏、韩丽丽、胡萍、冯静芳等。由于作者水平有限，书中难免存在不足，殷切希望读者批评指正，可发邮件至（book_better@sina.com）。

金蝶软件（中国）有限公司为本书提供了软件试用版光盘，并对本书的出版给予了大力支持，在此深表感谢！

编者

2009 年 6 月

目 录

第1章 金蝶 K/3 标准财务介绍	1	4.5.2 应收账款系统参数	78
1.1 金蝶 K/3 标准财务系统介绍	1	4.5.3 应付账款系统参数	81
1.2 金蝶 K/3 标准财务系统应用流程	3	4.5.4 固定资产参数	82
第2章 模拟实例资料	4	4.5.5 工资管理参数	83
2.1 企业介绍	4	4.5.6 现金管理参数	84
2.2 基础数据	4	4.6 基础资料设置 (二)	85
2.3 实例数据 (一)	12	4.6.1 应收款基础资料	85
2.3.1 1月8日业务数据	12	4.6.2 应付款基础资料	91
2.3.2 1月18日业务数据	21	4.7 初始数据录入	92
2.3.3 1月28日业务数据	32	4.7.1 应收初始数据录入	92
2.4 实例数据 (二)	40	4.7.2 应付初始数据录入	96
2.5 实例数据 (三)	49	4.7.3 固定资产初始数据录入	98
第3章 账套管理	50	4.7.4 总账初始数据设置	103
3.1 建立账套	50	4.7.5 现金管理初始数据录入	106
3.2 属性设置和账套启用	53	第5章 用户管理	110
3.3 备份账套	54	5.1 用户组新增	110
3.4 恢复账套	57	5.2 用户新增	111
3.5 删除账套	58	5.3 权限设置	112
第4章 账套初始化	60	5.4 用户属性、用户删除	114
4.1 账套初始化概述	61	第6章 实例数据操作 (一)	116
4.2 初始化设置流程	62	6.1 1月8日数据	116
4.3 引入会计科目	62	6.1.1 总账实例	116
4.4 基础资料设置 (一)	64	6.1.2 应收款管理实例	130
4.4.1 币别	65	6.1.3 应付款管理实例	138
4.4.2 凭证字	65	6.1.4 固定资产管理实例	144
4.4.3 计量单位	66	6.1.5 现金管理实例	149
4.4.4 结算方式	67	6.2 1月18日数据	156
4.4.5 会计科目设置	68	6.2.1 总账实例	156
4.4.6 核算项目	72	6.2.2 应收款管理实例	159
4.5 系统参数设置	76	6.2.3 应付款管理实例	164
4.5.1 总账系统参数	76	6.2.4 固定资产管理实例	170
		6.2.5 现金管理实例	171

6.3 1月28日数据	171	8.1.10 试算平衡表	212
6.3.1 总账实例	171	8.1.11 其他报表	212
6.3.2 应收款管理实例	172	8.2 应收款管理	212
6.3.3 应付款管理实例	172	8.2.1 应收款单据	212
6.3.4 固定资产管理实例	173	8.2.2 账表	215
6.3.5 现金管理实例	173	8.2.3 分析报表	217
第7章 实例数据操作(二)	174	8.3 应付款管理	220
7.1 工资管理实例	174	8.4 固定资产管理	220
7.1.1 类别管理	174	8.4.1 卡片查询	220
7.1.2 设置	174	8.4.2 统计报表	221
7.1.3 日常处理	180	8.4.3 管理报表	223
7.1.4 工资报表	184	8.5 现金管理	224
7.1.5 计件员工工资处理	186	第9章 报表和分析	225
7.2 固定资产管理实操	186	9.1 报表	225
7.2.1 工作量管理	186	9.1.1 查看报表	225
7.2.2 计提折旧	187	9.1.2 修正公式	226
7.3 总账实例	188	9.1.3 打印	230
7.3.1 结转本月领用原材料	188	9.1.4 自定义报表	233
7.3.2 期末调汇	189	9.2 财务分析	235
7.3.3 自动转账	190	9.2.1 系统功能	236
7.4 现金管理实例	197	9.2.2 自定义报表分析	236
7.4.1 银行对账单	197	9.3 现金流量表	242
7.4.2 银行存款对账	198	9.3.1 设置报表方案	243
第8章 单据、报表处理	201	9.3.2 设置选项	243
8.1 总账	201	9.3.3 生成报表	245
8.1.1 凭证	201	第10章 期末结账	249
8.1.2 总分类账	205	10.1 应收款管理结账	249
8.1.3 明细分类账	207	10.2 应付款管理结账	250
8.1.4 数量金额总账	208	10.3 固定资产结账	251
8.1.5 数量金额明细账	208	10.3.1 自动对账	251
8.1.6 多栏账	208	10.3.2 期末结账	252
8.1.7 核算项目分类总账	209	10.4 现金管理结账	252
8.1.8 核算项目明细账	210	10.5 工资管理结账	253
8.1.9 科目余额表	211	10.6 总账结账	254

第1章 金蝶 K/3 标准财务介绍

学习重点

- 金蝶 K/3 介绍
- K/3 标准财务系统介绍
- K/3 标准财务系统数据流程图
- K/3 标准财务系统应用流程

1.1 金蝶 K/3 标准财务系统介绍

金蝶 K/3 标准财务系统包括总账系统、应收款系统、应付款系统、固定资产系统、工资系统、现金管理系统、报表系统、现金流量表系统和财务分析系统等 9 个系统。各模块之间业务资料的传递流程如图 1-1 所示。

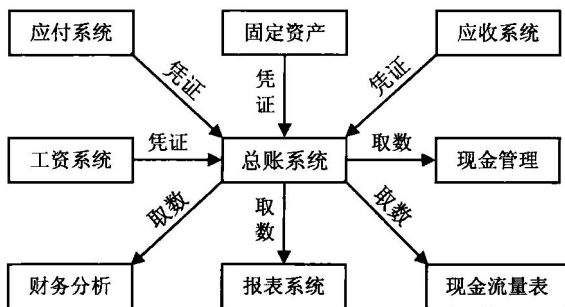


图 1-1

1. 总账系统

总账系统功能包括凭证录入、审核和过账功能，系统根据凭证录入情况自动生成总分分类账、明细分类账等各种账簿供查询，同时接收从业务模块所生成的凭证（如存货核算系统生成的材料凭证、应收款系统生成的销售发票和收款凭证等）。用户可以实现财务业务一体化管理，保障财务信息与业务信息的高度同步与一致性。总账系统单独使用时可完成基本账务处理工作。

2. 应收款系统

应收款系统主要管理销售发票、应收单、应收票据及销售收款单据的录入、审核过程，并进行应收款项与收款单的核销，对企业的应收账款做出综合管理，并根据销售发票、应收单和收款单等原始单据生成凭证传递到总账系统，同时提供客户信用管理、现金折扣管理、

坏账管理、抵消应付款及催收管理等功能,提供应收账款龄分析、欠款分析、回款分析和资金流入预测等销售业务的统计分析报表。应收款系统与销售系统联用时,能接收从销售系统传递的销售发票进行审核。该系统可单独使用。建议与总账系统联接使用,保证所生成的凭证即时传递到总账系统,以求财务信息的一致性。

3. 应付款系统

应付款系统主要管理采购发票、应付单、应付票据及采购付款单据的录入、审核过程,并进行应付款项与付款单的核销,相关单据生成凭证传递到总账系统,提供各种分析报表,如账龄分析表、付款分析、合同付款情况等,通过各种分析报表,帮助用户合理地进行资金的调配,提高资金的利用效率。应付款系统与采购系统联用时,能接收从采购系统所传递的采购发票进行审核。该系统可单独使用。建议与总账系统联接使用,保证所生成的凭证即时传到总账系统,以求财务信息的一致性。

4. 固定资产系统

固定资产系统是针对企业所涉及的固定资产物品进行有效管理,从固定资产的增加、减少和变动情况登记在册,每一变动都可以生成凭证传到总账系统,在月末处理时可以根据固定资产所设定的折旧方法自动计提折旧,生成凭证传到总账系统。同时提供各种财务上所需的报表,如固定资产清单、固定资产明细账、折旧费用分配表和变动资料查询等报表,可单独使用。建议该系统与总账系统联接使用,以保证所生成的凭证即时传到总账系统,以求财务信息的一致性。

5. 工资系统

在企业中,工资核算是一项工作量大、准确性高和涉及面广的工作。每月计算工资、编制工资报表的工作都耗费了会计人员大量的时间和精力。工资管理系统可减轻会计人员的工作量、提高工作效率。工资管理系统可根据输入的原始数据自动计算工资、编制报表;可根据职员类别进行工资费用分配,并生成费用分配凭证传递到总账系统。该系统可单独使用,则相关工资凭证在总账系统中以手工方式录入。

6. 现金管理系统

现金管理系统可同总账系统联合使用,也可单独提供给出纳人员使用。现金管理系统能处理企业中日常出纳业务,包括现金业务、银行业务、票据管理及其相关报表等内容,同时会计人员能在该系统中根据出纳录入的收付款信息生成凭证并传递到总账系统。

7. 报表系统

报表系统主要处理各种自定义报表的制作和各种上报报表,如资产负债表、利润表等。报表系统能和总账管理、工资管理、固定资产管理以及工业供需链联用。和总账系统联用时,可以通过 ACCT、ACCTCASH、ACCTGROUP 和 ACCTEXT 等取数函数来实现从总账系统中取数;和工资系统联用时,可以通过工资取数函数 FOG-PA 实现从工资系统中取数;和固定资产系统联用时,可以通过固定资产取数函数 FOG-FA 实现从固定资产系统中取数;和工

业供需链联用时，可以通过函数 FOIOJ_AIA 等从工业供需链中取数。该模块必须与其他模块联接使用。

8. 现金流量表系统

现金流量表反映企业一定期间内现金的流入和流出情况，表明企业获得现金和现金等价物的能力。现金流量表系统是根据将科目属性设置为“现金科目”和“现金等价物”的会计科目，并从总账管理系统中提取涉及该会计科目的凭证，由提取到的凭证数据指定现金流量项目生成现金流量表。现金流量表提供不定期出报表，可一天出一次，一月出一次，一年出一次表。本系统可单独使用，建议与总账系统联接使用。

9. 财务分析系统

财务分析系统主要提供报表分析、指标分析、因素分析和预算管理的内容，用户可以根据系统提供的各种分析工具，对自己的财务状况进行比较全面的分析，了解公司的财务状况和经营收益情况。

1.2 金蝶 K/3 标准财务系统应用流程

应用金蝶 K/3 标准财务系统前，需先了解它的操作流程，如图 1-2 所示。

应用金蝶 K/3 标准系统前，首先要建立一个账套，一个账套针对一个会计主体，账套建立成功后进行系统设置，如基础资料设置、系统参数设置和初始数据录入。基础资料是设置录入业务单据时要获取的基础资料，以提高工作效率，如会计科目、客户资料等基础资料；系统参数是设置与账套有关的信息，如账套的公司名称、记账本位币和单据审核是否能同一人等控制内容。以上两项设置完成后，录入账套启用会计期间的初始数据，如会计科目的期初数据、累计数据和应收、应付等模块下的期初单据。初始数据录入完成，检查数据是否正确，是否符合启用要求，符合要求则可以结束初始化启用账套。账套启用后，才可以进行日常的业务处理，如凭证录入、应收应付账款的日常业务处理和固定资产的管理等操作，系统根据已保存的单据数据生成相应的账簿报表以供查询分析。一个月的业务工作处理完成后，进行月末结账，并进入下一会计期间继续处理业务。

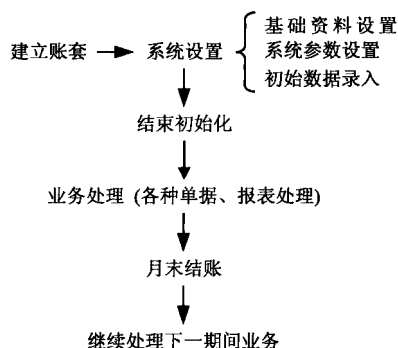


图 1-2

第2章 模拟实例资料

学习重点

- 学习准备初始资料
- 准备日常业务资料

深圳市和氏电子有限公司是一家专业生产、销售电脑整机业务的公司，成立于2005年8月份，企业性质为工业企业，随着公司业务的发展，财务工作用手工核算已经很难满足工作需要，现计划2009年1月开始使用“金蝶K/3”中的标准财务模块。



注 在使用本书进行实例练习时，默认已安装好“金蝶K/3 V11.0”系统，并且能正常使用。

2.1 企业介绍

“深圳市和氏电子有限公司”的基本情况是建立账套和初始化设置的基础数据。

- 企业名称：深圳市和氏电子有限公司
- 单位地址：深圳市宝安区文汇路19号
- 法人代表：仁渴
- 邮政编码：518000
- 电子邮件：HE_PING_LOVE@SOHU.COM
- 电话：0755-12345678
- 传真：0755-12345678
- 税号：12345678901234X
- 本位币：人民币。

2.2 基础数据

表2-1～表2-30所示为“深圳市和氏电子有限公司”初始化设置的基础数据。

表2-1

币别

币别代码	币别名称	记账汇率
HKD	港币	0.87

表2-2

凭证字

凭证字	记
-----	---

表 2-3 计量单位

组 别	代 码	名 称	系 数
数量组	11	个	1
	12	块	1
	13	条	1
	14	台	1
其他组	21	辆	1

表 2-4 结算方式

代 码	名 称
JF06	支票

表 2-5 现金和银行存款科目

科 目 代 码	科 目 名 称	币 别 核 算	期 末 调 汇
1001.01	人民币	否	否
1001.02	港币	单一外币(港币)	是
1002.01	工行东桥支行 125	否	否
1002.02	人行东桥支行 128	单一外币(港币)	是

表 2-6 往来科目

科 目 代 码	科 目 名 称	科目受控系统	核 算 项 目
1131	应收账款	应收应付	客户
1511	预付账款	应收应付	供应商
2121	应付账款	应收应付	供应商
2131	预收账款	应收应付	客户

表 2-7 存货科目

科 目 代 码	科 目 名 称	核 算 功 能	单 位 组	单 位
1211.01	主机			
1211.01.01	512MB 80G 主机	数量金额辅助核算	数量组	台
1211.01.02	512MB 160G 主机	数量金额辅助核算	数量组	台
1211.01.03	1GB 160G 主机	数量金额辅助核算	数量组	台
1211.02	显示器			
1211.02.01	台式	数量金额辅助核算	数量组	台
1211.02.02	液晶	数量金额辅助核算	数量组	台
1211.03	键盘	数量金额辅助核算	数量组	个
1211.04	鼠标			
1211.04.01	光电鼠标	数量金额辅助核算	数量组	个
1211.04.02	无线鼠标	数量金额辅助核算	数量组	个

表 2-8

其他科目

科目代码	科目名称	科目代码	科目名称
1501	固定资产	1501.01	办公设备
1501.02	生产设备	1501.03	运输类
3101.01	仁渴	3101.02	龚冰冰
4101.01.01	直接材料	4101.01.02	直接人工
4101.01.03	制造费用转入	4105.01	房租
4105.02	水电费	4105.03	折旧费
4105.04	机物料消耗	4105.05	福利费
4105.06	工资	5501	营业费用
5501.01	差旅费	5501.02	运输费
5501.03	业务招待费	5501.04	折旧费
5501.05	工资	5501.06	房租
5501.07	水电费	5502	管理费用
5502.01	房租	5502.02	水电费
5502.03	差旅费	5502.04	业务招待费
5502.05	办公费	5502.06	工资
5502.07	折旧费	5502.08	其他
5502.09	坏账损失	5503.01	利息
5503.02	银行手续费	5503.03	调汇

表 2-9

客户分类

代 码	分 类 名 称
1	国营企业
2	外资企业
3	私营企业

表 2-10

客户档案

代 码	名 称	信用管理	信用额	信用天数	应收科目	预收科目	应 交 税 金
1.01	北京远东集团	是	20000	60	1131	2131	2171.01.05
2.01	上海上思实业	否			1131	2131	2171.01.05
3.01	深圳凯丰集团	否			1131	2131	2171.01.05
3.02	深圳宏元公司	否			1131	2131	2171.01.05

表 2-11

供应商

代 码	名 称	应 付 科 目	预 付 科 目	应 交 税 金
01	苏州新元电子有限公司	2121	1151	2171.01.01
02	深圳芳威贸易有限公司	2121	1151	2171.01.01
03	深圳信合包装材料厂	2121	1151	2171.01.01
04	深圳东方货运	2121	1151	2171.01.01

表 2-12

部门、职员

部 门		职 员			
代 码	名 称	代 码	名 称	部 门	备 注
1	总经办	001	仁渴	总经办	总经理兼销售总监
2	财务部	002	陈静	财务部	财务主管会计
3	销售部	003	何成钰	财务部	出纳、工资管理
3.01	深圳销售处	004	王丽	财务部	会计文员
3.02	上海销售处	005	何亮	北京销售处	销售工程师
3.03	北京销售处	006	董凤	上海销售处	销售工程师
4	采购部	007	徐明	深圳销售处	销售工程师
5	技术中心	008	何树财	采购部	采购部经理
5.01	开发部	009	何平	开发部	技术高工
5.02	维护部	010	王强	维护部	技术高工
6	生产部	011	张平	生产部	生产厂长
7	行政部	012	龚解园	生产部	仓库文员
		013	李子明	生产部	生产线员工
		014	黄锋	生产部	生产线员工
		015	吴达	生产部	生产线员工
		015	黄华	行政部	职员、司机

表 2-13

商品

代码	名 称	单 位	计 价 方 法	存货科目代码	销售收入科目	销售成本科目
1	原材料					
1.01	主机					
1.01.01	512MB 80GB 主机	台	加权平均	1211.01.01	5101	5401
1.01.02	512MB 160GB 主机	台	加权平均	1211.01.02	5101	5401
1.01.03	1GB 160GB 主机	台	加权平均	1211.01.03	5101	5401
1.02	显示器					
1.02.01	台式显示器	台	加权平均	1211.02.01	5101	5401
1.02.02	液晶显示器	台	加权平均	1211.02.02	5101	5401
1.03	键盘					
1.03.01	USB 键盘	个	加权平均	1211.03	5101	5401
1.04	鼠标					
1.04.01	光电鼠标	个	加权平均	1211.04.01	5101	5401
1.04.02	无线鼠标	个	加权平均	1211.04.02	5101	5401
3	成品					
3.01	512MB 80GB 电脑	台	加权平均	1243	5101	5401
3.02	512MB 160GB 电脑	台	加权平均	1243	5101	5401
3.03	1GB 160GB 电脑	台	加权平均	1243	5101	5401
4	包装物					
4.01	黑色包装箱	个	加权平均	1221	5101	5401
4.02	白色包装箱	个	加权平均	1221	5101	5401

表 2-14

应收账款期初数据

客户	部门	业务员	摘 要	单据日期	发生额	余额	科目	应收日期
北京远东集团	北京销售处	何亮	销售增值税发票-S2008121501	2008-12-31	35 000.00	5 000.00	应收账款	2009-1-15
上海上思实业	上海销售处	董风	销售增值税发票-S2008123001	2008-12-31	30 000.00	30 000.00	应收账款	2009-1-30
深圳凯丰集团	深圳销售处	仁渴	销售增值税发票-S2008123002	2008-12-31	100 000.00	15 000.00	应收账款	2009-1-30
深圳宏元公司	深圳销售处	徐明	销售增值税发票-S2008120501	2008-12-31	50 000.00	50 000.00	应收账款	2009-1-5

表 2-15

应付账款期初数据 (采购增值税发票)

供应商	部门	业务员	摘 要	单据日期	发生额	余额	科目	应付日期
苏州新元电子有限公司	采购部	何树财	采购增值税发票-C2008123101	2008-12-31	33 000.00	33 000.00	应付账款	2009-1-31
深圳芳威贸易有限公司			采购增值税发票-C2008123102	2008-12-31	13 500.00	13 500.00	应付账款	2009-1-31
深圳信合包装材料厂			采购增值税发票-C2008123103	2008-12-31	17 500.00	17 500.00	应付账款	2009-1-31

表 2-16

应付账款期初数据 (应付单)

供应商	部门	业务员	摘 要	单据日期	发生额	余额	科目	应付日期
深圳东方货运	采购部	何树财	应付单-QC2008123101	2008-12-31	5 000.00	5 000.00	应付账款	2009-1-31

表 2-17

固定资产卡片类别

代 码	类 别	常用折旧方法	净 残 值 率
01	办公设备	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)	10%
02	生产设备	工作量法	10%
03	运输类	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)	10%

表 2-18

存放地点

代 码	名 称
1	办公室
2	生产车间
3	车库
4	上海销售处
5	北京销售处

表 2-19

固定资产 1

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	办公设备	固定资产科目	1501.01	币别	人民币
资产编码	B001	累计折旧科目	1502	原币金额	9 699.00
名称	笔记本电脑 1	使用部门	总经办	开始使用日期	2008-08-12
计量单位	台	折旧费用科目	5501.04	预计使用期间数	60

续表

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
数量	1			已使用期间数	4
入账日期	2008-08-12			累计折旧	581.96
存放地点	办公室			预计净残值	969.9
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-20

固定资产 2

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	办公设备	固定资产科目	1501.01	币别	人民币
资产编码	B002	累计折旧科目	1502	原币金额	8 999
名称	笔记本电脑 2	使用部门	上海销售处	开始使用日期	2008-09-01
计量单位	台	折旧费用科目	5501.04	预计使用期间数	60
数量	1			已使用期间数	3
入账日期	2008-09-01			累计折旧	404.97
存放地点	上海销售处			预计净残值	899.9
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-21

固定资产 3

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	办公设备	固定资产科目	1501.01	币别	人民币
资产编码	B003	累计折旧科目	1502	原币金额	7 000
名称	台式电脑 1	使用部门	财务部	开始使用日期	2008-09-01
计量单位	台	折旧费用科目	5502.07	预计使用期间数	60
数量	2			已使用期间数	3
入账日期	2008-09-01			累计折旧	315
存放地点	办公室			预计净残值	700
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-22

固定资产 4

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	办公设备	固定资产科目	1501.01	币别	人民币
资产编码	B004	累计折旧科目	1502	原币金额	8 999
名称	笔记本电脑 3	使用部门	北京销售处	开始使用日期	2008-09-15
计量单位	台	折旧费用科目	5501.04	预计使用期间数	60
数量	1			已使用期间数	3

续表

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
入账日期	2008-09-15			累计折旧	404.97
存放地点	北京销售处			预计净残值	899.90
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-23 固定资产 5

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	办公设备	固定资产科目	1501.01	币别	人民币
资产编码	B005	累计折旧科目	1502	原币金额	3 500
名称	台式电脑 2	使用部门	采购部	开始使用日期	2008-10-10
计量单位	台	折旧费用科目	5502.07	预计使用期间数	60
数量	1			已使用期间数	2
入账日期	2008-10-10			累计折旧	105
存放地点	办公室			预计净残值	350
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-24 固定资产 6

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	生产设备	固定资产科目	1501.02	币别	人民币
资产编码	S001	累计折旧科目	1502	原币金额	35 000
名称	生产作业线	使用部门	生产部	开始使用日期	2008-08-01
计量单位	条	折旧费用科目	4105.03	预计工作量	16 800
数量	1			已使用工作量	1 120
入账日期	2008-08-01			累计折旧	2 100
存放地点	生产车间			预计净残值	3 500
使用状况	正常使用			折旧方法	工作量法
变动方式	购入			工作量计量单位	小时

表 2-25 固定资产 7

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	运输类	固定资产科目	1501.03	币别	人民币
资产编码	Y001	累计折旧科目	1502	原币金额	136 300
名称	五十铃人货车	使用部门	行政部	开始使用日期	2008-08-10
计量单位	辆	折旧费用科目	5501.04	预计使用期间数	120
数量	1			已使用期间数	4
入账日期	2008-08-10			累计折旧	4 089

续表

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
存放地点	车库			预计净残值	13 630
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-26 固定资产 8

基 本 信 息		部门及其他		原值与折旧	
资产类别	运输类	固定资产科目	1501.03	币别	人民币
资产编码	Y002	累计折旧科目	1502	原币金额	85 000
名称	捷达小车	使用部门	总经办	开始使用日期	2008-09-15
计量单位	辆	折旧费用科目	5502.07	预计使用期间数	120
数量	1			已使用期间数	3
入账日期	2008-09-15			累计折旧	1 912.50
存放地点	车库			预计净残值	8 500
使用状况	正常使用			折旧方法	平均年限法 (基于入账原值和预计使用期间)
变动方式	购入				

表 2-27 总账一般科目初始数据

科 目 代 码	科 目 名 称	方 向	期 初 余 额
1001.01	人民币	借	6 800.00
1002.01	工行东桥支行 125	借	174 500.00
1131	应收账款	借	100 000.00
1141	坏账准备	贷	10 000.00
1221	包装物	借	500.00
1501	固定资产	借	294 497.00
1501.01	办公设备	借	38 197.00
1501.02	生产设备	借	35 000.00
1501.03	运输类	借	221 300.00
1502	累计折旧	贷	9 913.40
2121	应付账款	贷	69 000.00
2151	应付工资	贷	55 000.00
2171.01.01	进项税	借	17 000.00
2171.01.02	销项税	贷	32 058.60
3101.01	仁渴	贷	250 000.00
3101.02	龚冰冰	贷	250 000.00
3141.15	未分配利润	贷	5 000.00