



高职高专财经类专业规划教材
广东省高等学校精品课程配套教材



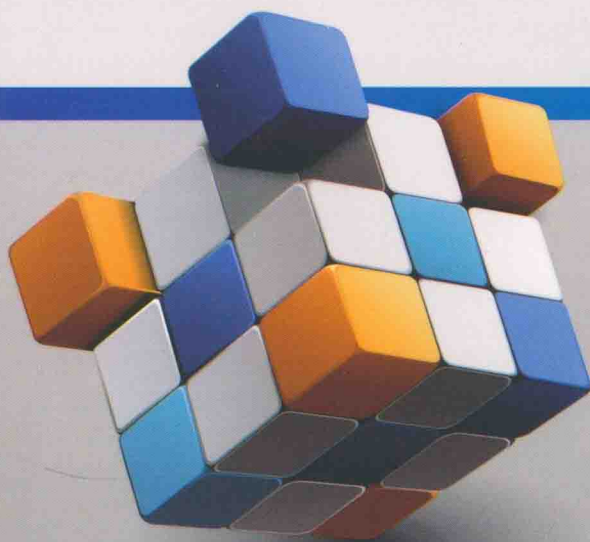
财务软件应用实训教程

(金蝶K/3 V11.0)

CAIWU RUANJIAN YINGYONG

SHIXUN JIAOCHENG

陈彦 主编



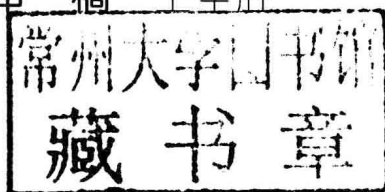
中国财政经济出版社

高职高专财经类专业规划教材
广东省高等学校精品课程配套教材

财务软件应用实训教程

(金蝶 K/3 V11.0)

主 编 陈 彦
副主编 郝美丽、孙伟力
审 稿 王全胜



中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财务软件应用实训教程/陈彦主编. —北京: 中国财政经济出版社, 2011. 8

高职高专财经类专业规划教材

ISBN 978 - 7 - 5095 - 2971 - 3

I. ①财… II. ①陈… III. ①财务软件 - 高等职业教育 - 教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 129031 号

责任编辑: 尉 敏

责任校对: 胡永立

封面设计: 华乐功

版式设计: 兰 波

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: jiao_yu@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

营销中心电话: 88190406 北京财经书店电话: 64033436 84041336

北京富生印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 1092 毫米 16 开 11 印张 259 000 字

2011 年 8 月第 1 版 2011 年 8 月北京第 1 次印刷

定价: 20.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 2971 - 3/F · 2516

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

质量投诉电话: 88190744

序

言

在“校企合作、工学结合”职业教育精神的指导下编写高等职业教育课程教材，是推进人才培养模式改革的一项重要抓手。近年来，教育部在规划教材建设和精品教材评选中，充分体现了高等职业教育人才培养特色的要求。2008年，广州城市职业学院组织了第一批工学结合教材立项，《财务软件应用实训教程》位列其中，这是基于该课程在“工学结合”方面走在了同类课程改革的前沿。“财务软件应用”是2008年广东省精品课程，该课程与企业实际业务密切结合，重视实践环节，在实训的设置中突出学生的职业和岗位技能训练。该教材有三个亮点：

1. 教材基于财务管理岗位工作过程，突出学生的职业或岗位技能训练，以工作过程导向重构教材结构，设计学习情境。
2. 这是一部学校与企业、行业共同开发的教材，教材内容来源于企业真实案例，采用金蝶 K/3 软件最新版本 V11.0，体现职业岗位或职业岗位群所要求的专业知识、操作技能和工作规范。
3. 教材采用项目导向和任务驱动设计。在能力项目的设计上突出学生实操能力。在项目下设置多个任务，通过任务驱动完成能力训练目标。

本书主编为广州城市职业学院会计专业负责人陈彦副教授，曾就职于民营及外资企业，先后担任财务经理、财务副总监等职务，对会计、金融工作有丰富的实践经验。金蝶公司的培训经理王全胜参与本书的编写及审核。本教材不仅适用于高职院校金蝶软件课程，而且还适用于企业金蝶软件的培训教学及财会人员自学之用。

千里之行，始于足下。一本好的教材，能使很多人受益，虽然现在市面上有一些软件教材，但是该教材采用最新的金蝶软件版本，真实的企业案例，实用性较强，是一本值得向兄弟院校及行业企业推荐的好教材。



2011年6月

总

序

高职高专财经类专业规划教材是为了深入贯彻《教育部关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》、《教育部、财政部关于实施国家示范性高等职业院校建设计划，加快高等职业教育改革与发展的意见》，满足高等职业院校财经类专业高素质技能型专门人才培养的需要而开发编写的。本系列教材是国家示范性高等职业院校中央财政重点建设项目成果，也是国家精品课程和省级精品课程配套教材，各课程实施所用校本教材已在两届学生中试用，取得了较好的教学效果。

一、课程改革调研与系统化设计

通过行业背景分析、人才需求调研、生源状况分析、召开校企合作专业建设委员会会议等方式，及时跟踪财经类各专业发展趋势和动态，参考《普通高等学校高职高专教育指导性专业目录专业简介》，依照职业标准和企业用人单位的岗位要求，我们确定了专业的培养目标和主要面向的职业岗位（群），在此基础上系统化设计课程体系，包括“注重可持续发展能力培养”的系统化基础课程体系、基于会计核算与财务管理工作过程的系统化专业课程体系、根据“职业岗位迁移和人才培养模式改革需要”灵活设置的专业拓展课程体系、“四层双轨递进”的系统化实践教学体系（详见图1）、凸显财经特色的综合素质教育体系。具体课程有：会计基础、会计基本技能、财务会计实务、成本会计实务、企业纳税实务、财务管理、会计信息化、新设企业会计工作组织与管理、审计、管理会计与实训、会计基础模拟实训、会计岗位实训、会计综合实训、财务软件应用等课程。

二、教材编写理念

本系列教材力求突出两大理念：一是校企合作开发，课证深度融合，充分体现职业性、实践性和开放性；二是从学做分离转向工学结合，促进综合素养提高，突出学生学习能力、实践能力、创新能力和就业能力的培养。

三、教材特色与创新

本系列教材在编写上具有一定的特色和创新性，主要体现在以下几个方面：

1. 教材编写体例的创新。教材包括主体教材和职业能力训练教材。教材编写突破传统体例，每部主体教材由多个项目和任务为载体组成学习单元，每个学习单元都按照

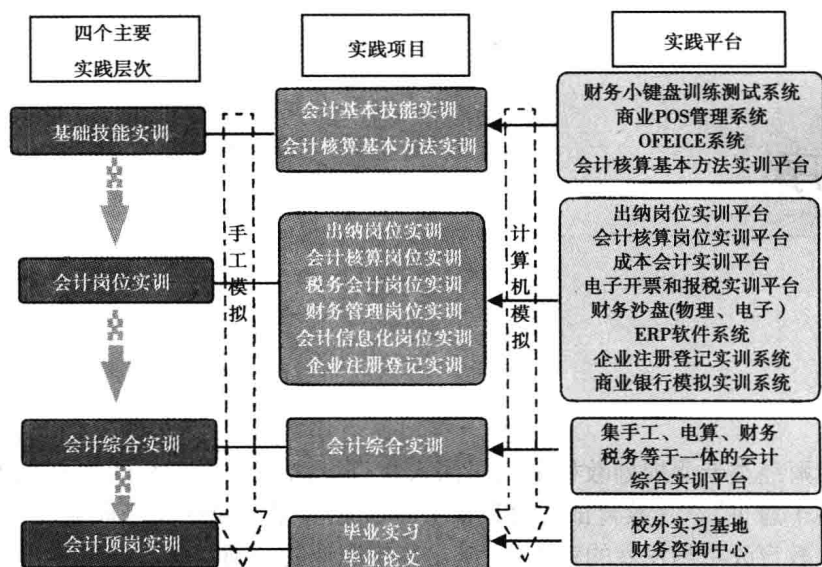


图1 “四层双轨递进”系统化实践教学体系

“学习目标——任务案例——知识准备——任务处理——知识拓展——知识归纳”体例编写，有效地避免了理论教学和实践教学脱节的问题。职业能力训练教材包括“职业判断能力训练、职业实践能力训练、职业拓展能力训练、综合训练”等部分。教材结构清晰、语言简洁、注重应用、关注发展，能激发学生学习的兴趣，提高学生的学习效率和实际操作能力。

2. 教学目标定位准确，教学内容与职业岗位充分对接。本系列教材在教学目标定位上，既关注学生专业能力的培养，又注重学生社会能力和方法能力的培养，既为培养学生胜任职业岗位能力服务，又为学生可持续发展奠定基础。教学内容与出纳、会计核算、财务管理、审计等岗位职业能力要求充分对接，强调岗位分工与协作，促进综合职业素养养成，将企业真实工作任务改造后作为学习任务，实现教学过程与工作过程的统一。教学内容的前后排序符合学生的认知规律。

3. 课证深度融合。本系列教材教学内容与会计从业资格证书、珠算证书、会计电算化证书、会计专业技术资格证书、证券从业资格证书等职业资格证书考试内容相融合，通过本课程学习后可以考取相关职业证书。

4. 持续改进。本次推出的教材，仅仅是我们面向企业、面向社会，在职业化和专业化两个方面对教材进行改革的初步尝试，在课程设置和教材编写方面，还可能存在这样或那样的问题，我们会不断汲取教学实践和社会各界的反馈意见，经过修订完善，把本系列教材打造成经得起时间和实践检验的高水平、有特色的精品教材。

目

录

财务软件实训总体介绍	(1)
单元一 主管岗位	(4)
单元二 会计岗位	(49)
单元三 报表岗位	(75)
附 常用函数介绍	(94)
单元四 固定资产管理岗位	(100)
单元五 采购岗位	(131)
单元六 销售岗位	(136)
单元七 仓存管理岗位	(146)
单元八 成本核算岗位	(160)

财务软件实训总体介绍

一、实训总体目标

通过实践性教学，使学生熟悉和掌握金蝶 K/3 系统的建账、系统初始化、能够熟练地运用财务软件进行凭证、账簿、报表、固定资产等企业日常业务的处理，熟悉业务流程，能进行供应链采购、销售、仓存管理、存货核算系统等日常业务处理。

二、实训准备

1. 实训地点：会计电算化 ERP 实训室
2. 实训时间：18 学时

	模块名称	建议学时
单元一	主管岗位	6
单元二	会计岗位	4
单元三	报表岗位	2
单元四	固定资产管理岗位	2
单元五	采购岗位	2
单元六	销售岗位	2
	合 计	18

三、实训任务

1. 在金蝶 K/3 中间层建立一个账套，并对其基础资料的维护及总账初始数据录入并结束初始化工作。
2. 能够熟练进行凭证、账簿、报表等企业日常业务的处理。
3. 能利用模板准确编制资产负债表和利润表。
4. 能利用固定资产系统对资产变动、折旧计提等业务进行会计核算处理。
5. 进行采购系统各种业务单据的制作、审核，采购发票勾稽，并查看各种账表。
6. 进行销售系统各种业务单据的制作、审核，销售发票勾稽，并查看各种账表。

7. 进行仓存系统各种出入库业务单据制作, 对仓存进行期末库存盘点, 并查看各种账表。

8. 进行存货系统各种出入库核算, 制作各种业务的凭证模板, 生成各种业务凭证, 并进行期末结账, 查看各种账表。

四、实训岗位

实训时对学生进行分组。每个小组按岗位责任制由 5 个学生组成, 模拟一个会计机构, 分别担任主管岗位、会计岗位、报表岗位、固定资产岗位、采购岗位、销售岗位等八个岗位, 各岗位人员协同工作, 相互合作完成一个企业一定时期内的总账系统及供应链核算过程。实训过程中应对各个会计岗位进行轮换, 让学生轮流履行不同的会计职责, 使学生熟悉各个岗位的会计工作。

五、实训操作步骤

(一) 实训操作流程

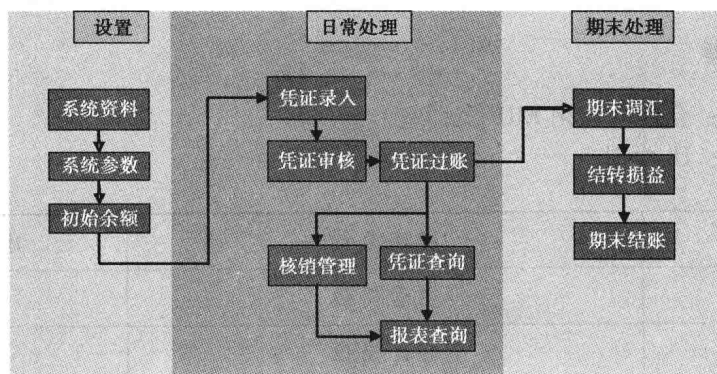


图 1 实训操作流程 (一)

(二) 实训操作步骤

1. 建账。在金蝶 K/3 中间层建立一个账套, 并对其进行系统设置, 启用账套。
2. 系统初始化, 完成总账及供应链系统基础资料的维护及初始数据录入并结束初始化工作。
3. 利用企业的实例填制基本的原始凭证, 并对填制好的原始凭证进行审核、记账及总账期末处理。
4. 固定资产系统核算。能够使用固定资产管理系统进行固定资产的初始化, 能够进行固定资产的增加、减少、变动等日常操作及期末处理。
5. 采购管理系统核算。进行采购系统各种业务单据的制作、审核, 采购发票勾稽, 并查看各种账表。
6. 销售管理系统核算。进行销售系统各种业务单据的制作、审核, 销售发票勾稽, 并查看各种账表。
7. 仓存管理系统核算。进行仓存系统各种出入库业务单据的制作, 对仓存进行期末库存盘点, 并查看各种账表。

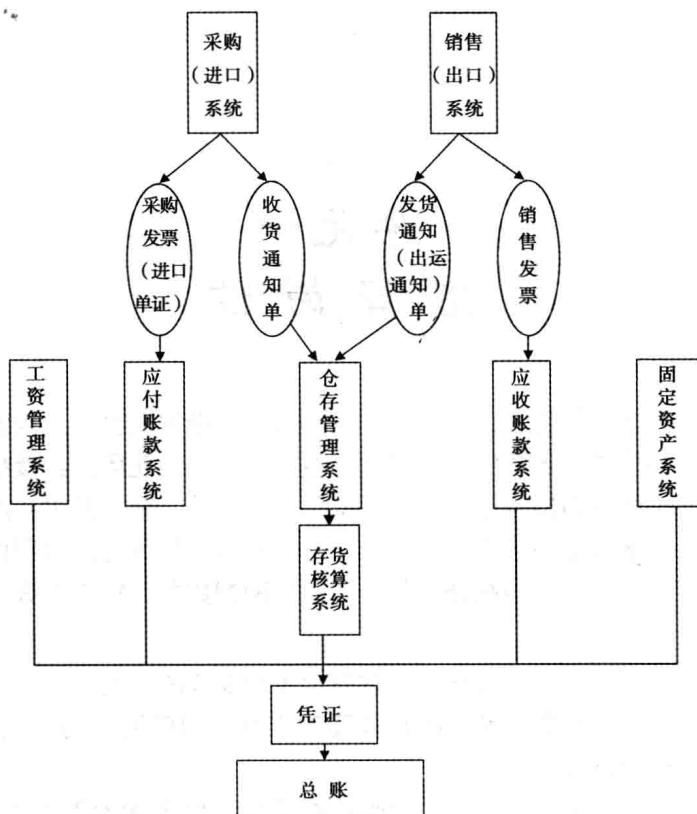


图2 实训操作流程(二)

8. 存货核算系统核算。进行存货系统各种出入库核算，制作各种业务的凭证模板，生成各种业务凭证，并进行期末结账，查看各种账表。

单元一

主管岗位

岗位能力目标

能够注册建立公司账套，能够备份与恢复账套、启用账套
能够添加账套的用户与用户组，并向用户和用户组授权
能够设置绿色原野有限公司部门、职员、客户及供应商档案
能够设置绿色原野有限公司会计科目，修改会计科目属性
能够录入绿色原野有限公司账套期初数据，辅助核算期初数据

岗位知识目标

熟悉初始化的流程，了解每个步骤操作的项目
理解账套的概念、账套管理的原理、用户管理的意义及用户组、用户权限的概念
掌握档案分类设计、编码方案设计、档案内容的输入方法及往来业务的处理原则
掌握会计科目设置原则，理解会计科目编码设计意义，掌握新建会计科目的步骤和方法
掌握会计科目辅助核算设置原则
掌握期初数据和往来核算数据的输入方法
掌握试算平衡业务的处理原则

一、实训目标

通过学习，掌握如何建立一个新账套并对其进行初始化设置

二、工作任务

1. 建立账套
2. 设置系统核算参数
3. 设置基础资料
4. 初始数据录入

三、实训要求与步骤

实训要求:

(1) 按提供的资料在金蝶 K/3 中间层建立一个账套, 并对其进行系统设置, 启用账套。

(2) 根据给出的资料按顺序完成供应链系统基础资料的维护及初始数据录入并结束初始化工作。

实训步骤:

(一) 初始化流程

注意: 只要在其中任意一个系统进行初始化, 其他系统也会同时完成。

在完成总账模块中会计科目的初始化之后, 可按如下顺序进行的业务模块的系统初始化, 如图 1-1 所示。

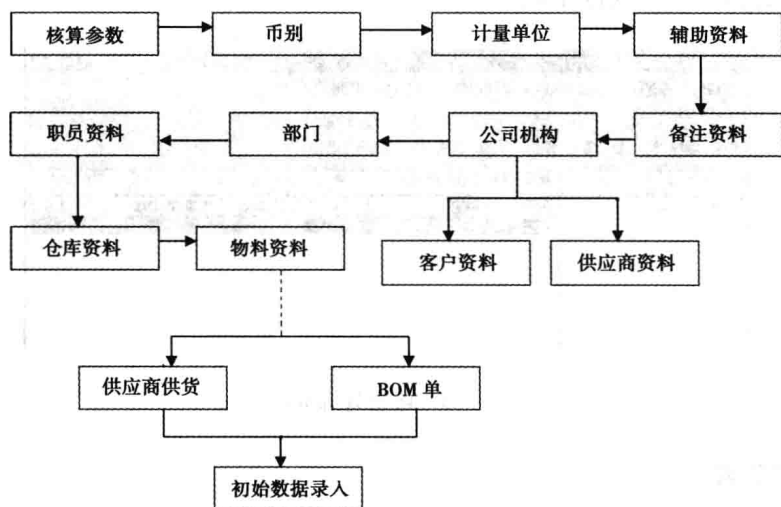


图 1-1 系统初始化流程

在系统初始化界面中, 【工具】下的【系统参数】和【权限管理】亦需做相应的定义。

注意: 所有初始化资料与数据检查完成后, 方可启用系统。启用时必须进行备份。

(二) 初始化任务

任务 1 建立账套

1.1 登录账套管理

在金蝶 K/3 系统中, 单击【开始】——【程序】——【金蝶 K/3】——【金蝶 K/3 服务器配置工具】——【账套管理】打开账套管理模块, 然后进行账套建立操作, 如图 1

-2 所示。

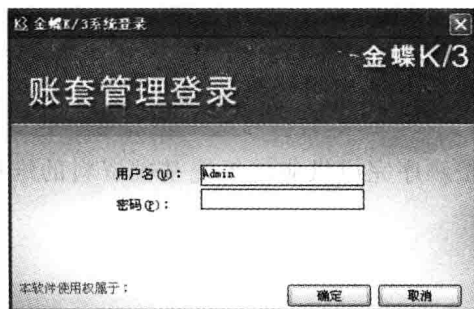


图 1-2 账套管理登录界面

第一次进入账套管理界面时默认系统管理员用户名为 Admin，密码为空。单击【确定】进入账套管理界面，如图 1-3 所示。

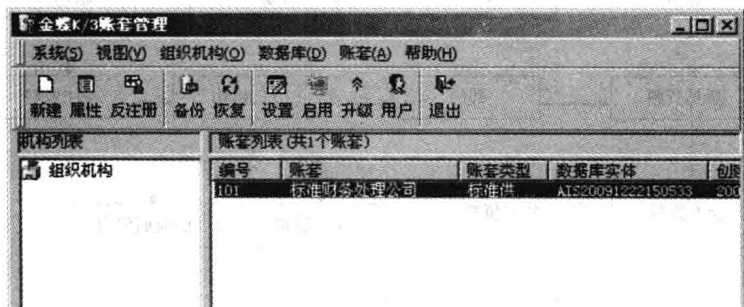


图 1-3 账套管理界面

1.2 新建账套

点击【数据库】——【新建账套】，系统弹出提示框，如图 1-4 所示。

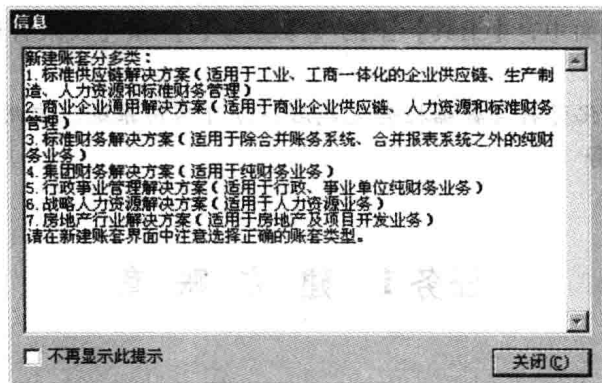


图 1-4 新建账套提示信息

单击提示【关闭】信息框，系统弹出新建账套界面，如图 1-5、图 1-6 所示。

建立账套时，需要注意以下事项：

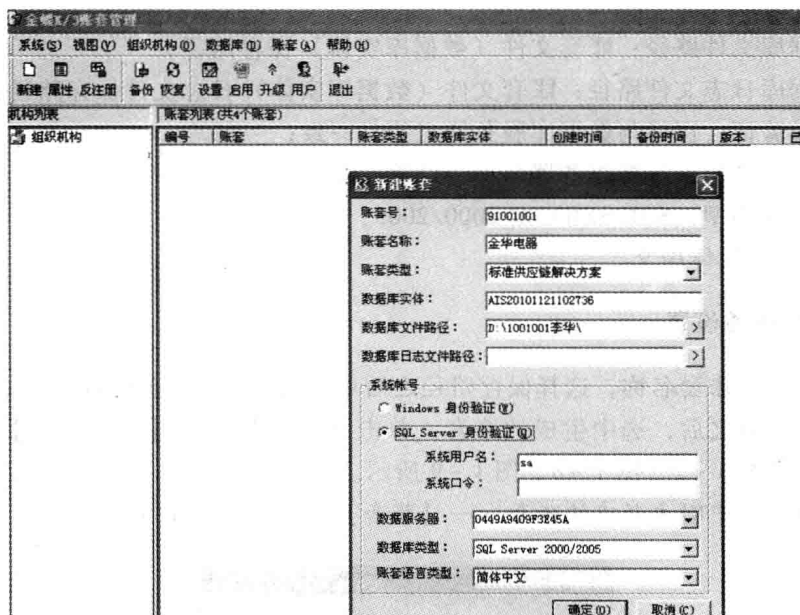


图 1-5 账套建立

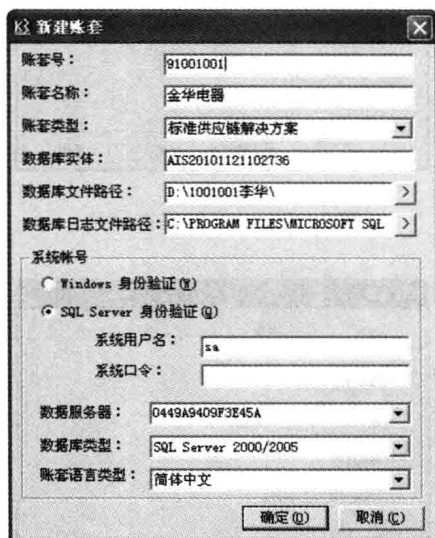


图 1-6 新建账套选项

- (1) 账套号：不限制长度但不得重复，如在组织机构下建立账套，则编号为：机构编码 + 账套号，中间用“.”连接（在金蝶 K/3 软件中，上下级关系都用“.”连接），如无组织机构则直接输入账套号；
- (2) 账套名称：一般使用单位名称，用来区分不同账套，名称不得重复；
- (3) 账套类型：要根据企业实际选择建立账套的类型，一般可选择标准供应链；
- (4) 数据实体：账套文件在数据库服务器中的实体名称，默认为系统时间标识，可

更改;

- (5) 数据库文件路径: 账套文件(数据库实体)保存路径;
- (6) 数据库日志文件路径: 账套文件(数据库实体)日志文件保存路径;
- (7) 身份验证: 保持与数据库服务器安装时一致;
- (8) 数据服务器: 选择服务器名称, 可输入 ip 地址;
- (9) 数据库类型: SQL SERVER 2000/2005;
- (10) 语言: 简体中文。

1.3 账套属性设置

输入账套号、账套名称, 选择保存路径之后单击【确定】, 系统将按要求建立账套文件。账套文件生成之后, 选中生成的账套, 单击【账套】——【属性设置】打开账套属性设置界面, 如图 1-7、图 1-8、图 1-9 所示。

实操要点: 选中刚才新建的账套——【账套】——【属性设置】

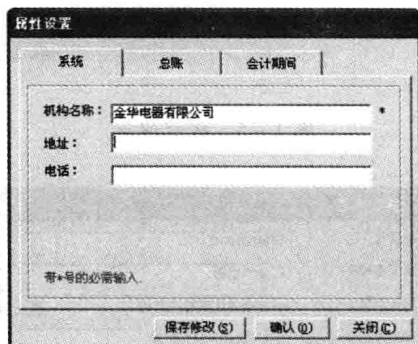


图 1-7 公司的基本信息

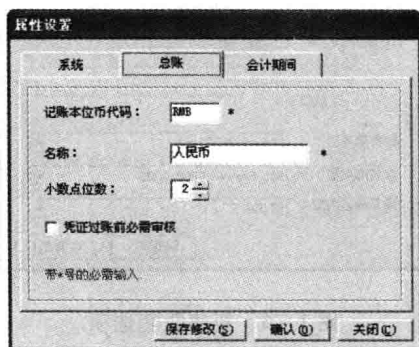


图 1-8 记账本位币设置

1.4 添加账套和用户

选中生成的账套, 单击【账套】——【用户】, 打开账套用户管理界面, 如图 1-10 所示。

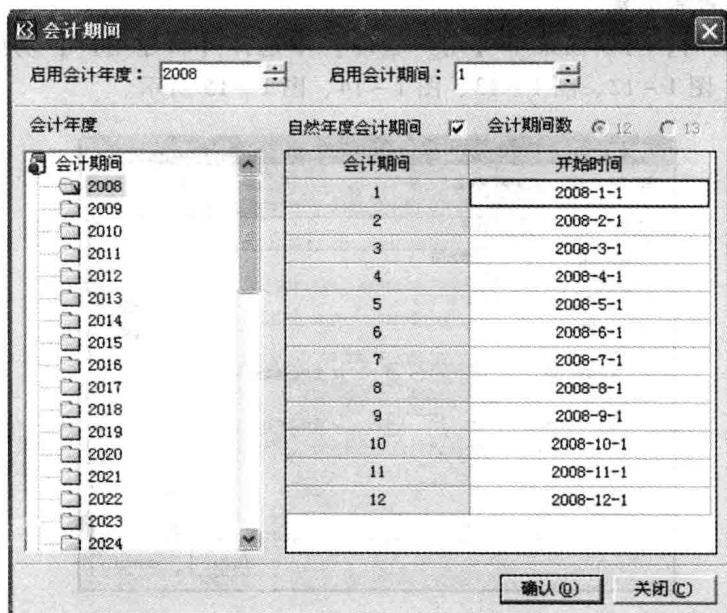


图 1-9 会计期间设置

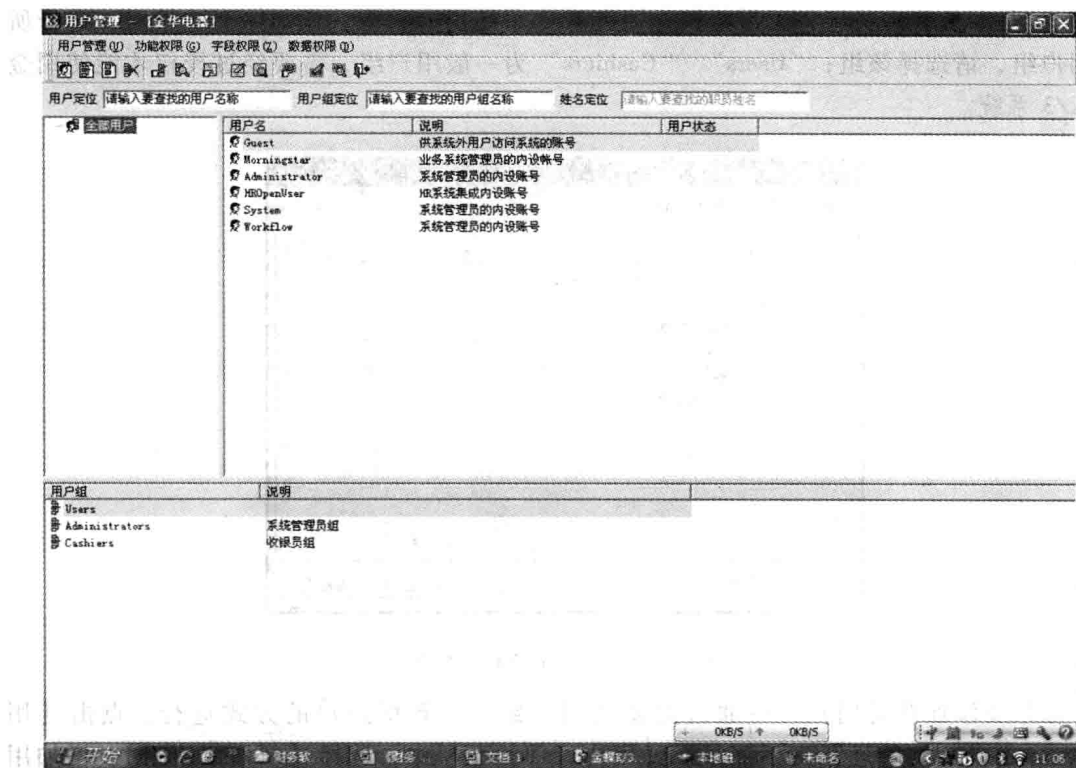


图 1-10 用户管理

1.4.1 添加账套主管

添加账套主管时，可以在菜单【用户管理】中选择【新建用户】功能，增加即可。操作如图 1-11、图 1-12、图 1-13、图 1-14、图 1-15 所示。

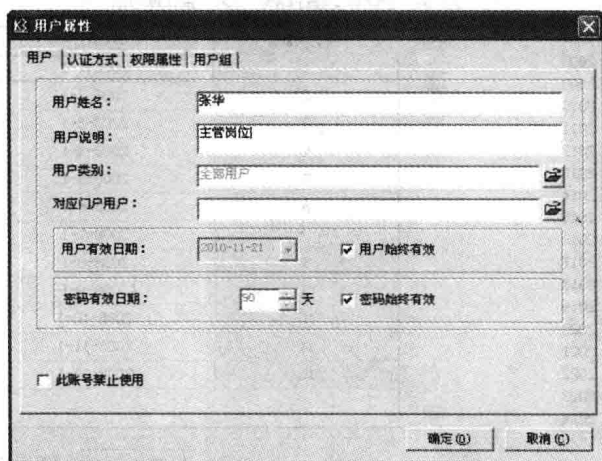


图 1-11 添加账套主管

系统中预设了 3 个用户组：“Administrators”、“Users”、“Cashiers”，其中“Administrators”是系统管理员组，无需授权，拥有 K/3 系统所有权限，添加账套主管时，选择所属用户组，请选择该组；“Users”、“Cashiers”为一般用户组，需要经过授权才能使用金蝶 K/3 系统。

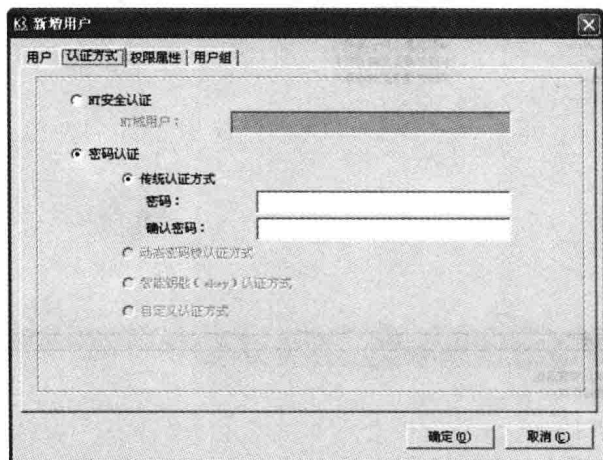


图 1-12 录入主管登录口径

如果要添加普通用户，可通过先新增用户组，再新增用户的方式进行。点击【用户】，弹出【用户管理】对话框，在【用户管理】菜单中，选择【新增用户组】，增加用户组，如图 1-16、图 1-17、图 1-18 所示。

添加用户时，打开【用户管理】，选择【新建用户】，增加用户，并将用户添加到对应的用户组。操作与添加账套主管类似，故省略图示。注意，区别在于用户权限和用户组