



高职高专教育“十二五”规划建设教材

(会计电算化、会计专业用)

会计电算化技能训练教程

Kuai Ji Dian Suan Hua Ji Neng Xun Lian Jiao Cheng

陈兴霞 主编



中国农业大学出版社

ZHONGGUONONGYEDAXUE CHUBANSHE

高职高专教育“十二五”规划建设教材

会计电算化 技能训练教程

(会计电算化、会计专业用)

陈兴霞 主编

中国农业大学出版社

• 北京 •

内 容 简 介

《会计电算化技能训练教程》是《会计电算化》的配套教材,本教材的编写宗旨为在掌握会计电算化的基础理论、操作方法与操作流程的基础上,模拟职场环境和业务需要,强化学生的会计电算化业务处理能力及电算会计岗位适应能力。

本教材以金蝶财务软件为应用平台,按照会计核算的相关规定及软件应用的特点,仿真职场操作环境,强化岗位职责,以完成工作任务为导向,对学生的会计电算化操作技能进行专项和综合训练,以利于培养会计电算化岗位应用型人才。

本教材适用于高职高专会计电算化专业、会计专业的实践教学,也适合作为初学者及会计电算化爱好者、在岗会计电算化人员掌握会计电算化操作技能的训练教材。

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化技能训练教程/陈兴霞主编. —北京:中国农业大学出版社,2011.8
ISBN 978-7-5655-0341-2

I. ①会… II. ①陈… III. ①会计电算化-高等职业教育-教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 133502 号

书 名 会计电算化技能训练教程

作 者 陈兴霞 主编

策划编辑 董 田 伍 斌

责任编辑 李丽君

封面设计 郑 川

责任校对 王晓凤 陈 莹

出版发行 中国农业大学出版社

社 址 北京市海淀区圆明园西路 2 号

邮政编码 100193

电 话 发行部 010-62731190,2620

读者服务部 010-62732336

编辑部 010-62732617,2618

出 版 部 010-62733440

网 址 <http://www.cau.edu.cn/caup>

e-mail cbsszs @ cau.edu.cn

经 销 新华书店

印 刷 涿州市星河印刷有限公司

版 次 2011 年 8 月第 1 版 2011 年 8 月第 1 次印刷

规 格 787×980 16 开本 11 印张 198 千字

定 价 18.00 元

图书如有质量问题本社发行部负责调换

编写人员

主 编 陈兴霞(辽宁农业职业技术学院)

副主编 张艳玲(黑龙江农业经济职业学院)
于永梅(黑龙江农业经济职业学院)
张 红(营口职业技术学院)

参 编 张俊清(辽宁农业职业技术学院)
赵明荣(扬州工业职业技术学院)

前言

“会计电算化”是会计、电算化会计专业的一门专业必修课程,它是为培养适应企业信息化需要、符合社会主义市场经济要求、懂得会计信息系统理论与实务操作的高等职业实用型人才服务的。

本课程是继“会计学基础”课程、“专业会计与计算机基础”课程之后开设的一门会计方面的专业课,与“会计学原理”、“财务会计”以及“计算机基础”等课程密切配合,也与“财务管理”、“成本会计”等课程知识进行衔接,完整地概括了企业会计核算和财务管理的电算化处理技术。

为了学好本课程,必须先完成计算机基本知识和会计学专业相关知识(基础会计、中级财务会计、成本会计等)的学习,在学习本门课程过程中,还可以巩固、提高以前所学知识,促进后续其他课程的学习。

电算化会计操作性极强,技能训练特点明显,对于高职教育来讲,本课程应注重实践教学,以学生的专项技能和岗位能力训练为重点,以模拟单位典型业务为主线,传授会计软件的应用技术。

本教程以通用会计软件(金蝶财务管理软件)为操作平台,作为《会计电算化》的辅助教材,重在模拟职场环境,培养学生的“适岗”能力,以小组形式组成简单的会计电算化工作室,分工协作完成各实训任务。让学生充分体会会计电算化的工作内涵,强化单项技能和综合技能训练。

本教材由陈兴霞主编,张艳玲、于永梅、张红为副主编。陈兴霞除负责组织教材编写、统稿工作外,主要编写了综述中的实训目标,实训环境中的实训情境,实训要求和单项实训中实训一至实训九的应用功能、实训目的、实训内容、实训设计、实训指导中的操作流程;张艳玲、张红负责编写单项实训中实训一至实训九的实训数据、实训指导中的操作指导和注意事项;于永梅、张俊清负责编写综合实训;赵明荣

负责编写综述中实训环境的硬件环境和软件环境。

本教材在编写过程中参考了大量文献资料、应用财务软件的操作技巧,编写教师投身于会计电算化应用企业进行实践,从企业中获取案例资料,使内容更贴近实际应用,并借鉴了众多专家学者的研究成果,得到了金蝶软件开发商的大力支持,在此表示感谢。由于编者水平有限,书中不当之处,敬请各位专家和广大读者批评指正。

编者

2011年5月

目 录

第一部分 综述	(1)
实训目标	(1)
实训环境	(1)
实训要求	(10)
第二部分 单项实训	(11)
实训一 账套与用户管理工作	(11)
应用功能	(11)
实训目的	(11)
实训内容	(12)
实训设计	(12)
实训数据	(13)
实训指导	(14)
实训二 总账系统初始化工作	(18)
应用功能	(18)
实训目的	(18)
实训内容	(19)
实训设计	(19)
实训数据	(20)
实训指导	(23)
实训三 总账系统管理工作	(30)
应用功能	(30)
实训目的	(30)
实训内容	(31)
实训设计	(31)
实训数据	(32)

实训指导	(34)
实训四 应收、应付系统管理工作	(43)
应用功能	(43)
实训目的	(44)
实训内容	(44)
实训设计	(44)
实训数据	(45)
实训指导	(47)
实训五 工资系统管理工作	(55)
应用功能	(55)
实训目的	(55)
实训内容	(55)
实训设计	(55)
实训数据	(56)
实训指导	(59)
实训六 固定资产系统管理工作	(68)
应用功能	(68)
实训目的	(69)
实训内容	(69)
实训设计	(69)
实训数据	(70)
实训指导	(73)
实训七 现金管理工作	(80)
应用功能	(80)
实训目的	(81)
实训内容	(81)
实训设计	(81)
实训数据	(82)
实训指导	(83)
实训八 财务报表编制工作	(87)
应用功能	(87)
实训目的	(88)
实训内容	(88)

实训设计	(88)
实训数据	(89)
实训指导	(90)
实训九 财务分析工作	(93)
应用功能	(93)
实训目的	(93)
实训内容	(93)
实训设计	(93)
实训数据	(94)
实训指导	(94)
第三部分 综合实训	(97)
综合实训目标	(97)
综合训练要求	(97)
训练时间安排	(97)
实训结果考评	(98)
工作任务安排	(98)
参考文献	(164)

第一部分 综述

实训目标

本训练教程分为单项技能训练和综合技能训练。单项技能训练主要配合各授课单元而设置,时间拟定为 30 课时,目的是通过模仿职场环境,深入了解该实训的操作意义、操作内容及操作注意的问题。强化学生的“适岗”能力。综合实训是取材于一整套企业原始资料,主要训练学生的业务处理能力,强化电算小组的工作能力,时间拟定为一周。具体目标如下:

1. 能够按要求完成账套的设计工作。
2. 能够进行账套的备份与恢复工作。
3. 能够进行用户的增加和授权工作。
4. 能够准确完成总账系统初始化工作。
5. 能够完成总账系统的日常账务处理工作。
6. 能够完成总账系统的期末处理工作。
7. 能够完成现金的业务处理工作。
8. 能够完成银行存款的业务处理工作。
9. 能够完成应收、应付系统的业务处理工作。
10. 能够完成工资系统的管理工作。
11. 能够完成固定资产系统的管理工作。
12. 能够完成财务报表的编制工作。
13. 能够利用会计信息进行财务分析工作。

实训环境

本教程以金蝶 K/3 财务信息系统的应用为例,来进行软、硬件环境配置及其他应用操作。

一、硬件环境

(一)操作环境

1. 单机版财务系统的操作环境 单击版财务软件应用系统的硬件配置可参照表 1.1 数据。

表 1.1 单机版财务系统的操作环境

硬件名称	最低配置	推荐配置	备注
CPU	PⅢ/350	PⅢ/350 或以上机型	
内存	256 M	256 M 或以上	
软驱	1.44 M	1.44 M	
硬盘	700 M 以上自由空间	2 G 以上自由空间	
显示器	VGA	SUPER VGA	
显示卡	VGA	真彩卡	
鼠标器	各种类型的鼠标器		

2. 网络版财务系统的操作环境 网络版财务软件应用系统比单机版要复杂得多,但从硬件配置上看,不仅要有终端操作系统,还要有数据库服务器、工作站等,具体配置可参照表 1.2 至表 1.4 数据。

表 1.2 数据库服务器

硬件名称	最低配置	推荐配置	备注
CPU	PⅢ/350	PⅢ/350 或以上机型	
内存	256 M	512 M 或以上	
软驱	1.44 M	1.44 M	
硬盘	1 G 以上自由空间	2 G 以上自由空间	
显示器	VGA	SUPER VGA	
显示卡	VGA 卡	真彩卡	推荐分辨率设置为 800 × 600/真彩色
鼠标器	各种类型的鼠标器		
打印机	各种类型的打印机		
网卡	软件		
调制解调器、路由器			广域网应用,可选

表 1.3 中间层服务器

硬件名称	最低配置	推荐配置	备注
CPU	PⅢ/350	PⅢ/500 或以上	因中间层计算量大
内存	256 M	256 M 或以上	
软驱	1.44 M	1.44 M	
硬盘	700 M 以上自由空间	1 G 以上自由空间	
显示器	VGA	SUPER VGA	
显示卡	VGA 卡	真彩卡	
鼠标器	各种类型的鼠标器		
打印机	各种类型的打印机软件		
网卡			
调制解调器、路由器			广域网应用,可选

表 1.4 工作站

硬件名称	最低配置	推荐配置	备注
CPU	PⅢ/350	PⅢ/350 或以上	
内存	256 M	256 M 或以上	
软驱	1.44 M	1.44 M	
硬盘	700 M 以上自由空间	1 G 以上自由空间	
显示器	VGA	SUPER VGA	
显示卡	VGA 卡	真彩卡	推荐分辨率设置 为 800×600/真 彩色
鼠标器	各种类型的鼠标器		
打印机	各种类型的打印机软件		
网卡			
调制解调器、路由器			广域网应用,可选

(二)实训室环境

会计电算化的硬件环境除了操作系统环境外,还包括室内的环境。为了保证会计电算化工作顺利进行,会计电算化工作室还要求装备空调、加湿器、负离子发

生器、不间断电源等设备。这些设备的具体型号和种类应根据工作室的空间大小及单位财力视具体情况而定。

二、软件环境

(一) 软件系统

数据库服务器、中间层服务器、人力资源服务器和 Web 服务器应符合下列条件:

Windows 2000 Server/Windows 2003 Server

Microsoft SQL Server 7.0(数据库)

Microsoft Transaction Server 2.0(中间层)

Microsoft Information Server 5.0(Web 服务器)

工作站、客户端机器应符合下列条件:

Windows 98/XP/2000/2003

Microsoft SQL Server 7.0(数据库)

Microsoft Transaction Server 2.0(中间层)

Microsoft Information Server 5.0(Web 服务器)

金蝶 K/3 标准财务软件

(二) 系统安装

安装第三方软件,金蝶 K/3 V10.3 需要多个第三方软件的支持,在安装金蝶 K/3 系统之前必须先安装这些软件。为了方便用户的安装,金蝶 K/3 系统特意制作了“简体中文资源”光盘,其中包含了所有需要的第三方软件(Microsoft SQL Server 2000 除外)。

安装单机版金蝶 K/3 系统只适用于演示或者试用,不推荐日常使用。如果作为日常应用建议使用 Windows 2000 Server 操作系统。单机版金蝶 K/3 系统的安装即按照金蝶 K/3 系统的安装程序把数据库、中间层、客户端服务器等安装在同一台计算机上运行即可。

安装网络版金蝶 K/3 系统时,要在客户端和工作站两端进行分别安装金蝶 K/3 系统,对于广域网络应用(Extranet/Internet)通过 Internet、DDN、电话拨号的方式与应用服务层联接操作。

1. 安装第三方软件 具体操作步骤如下:

(1)将金蝶 K/3V10.3 的“简体中文资源”光盘放入光驱中,自动弹出如图 1.1 所示的安装界面。

(2)单击“环境检测”按钮,根据安装的计算机角色来确定所要安装的部件;单



图 1.1 安装界面

击“检测”按钮，进入检测过程，并在检测完毕弹出的对话框中列出了所要安装的第三方软件，如图 1.2 所示；单击“确定”按钮，按一定顺序安装第三方软件；此时只要按每一个软件的安装向导操作，便可完成安装。

2. 安装金蝶 K/3 系统 具体操作步骤如下：

(1) 当所需的第三方软件全部安装完毕之后，就可以开始安装金蝶 K/3 软件系统了。在安装过程中，以下列步骤进行即可完成安装，如图 1.3 至图 1.5 所示。

(2) 如果安装了“Web 服务部件”，则在安装完毕后，金蝶 K/3 将自动弹出“Web 系统配置工具”，开始配置 Web 系统；如图 1.6 至图 1.8 所示。

(3) 如当前计算机中安装了中间层服务部件，则系统在文件复制完毕之后自动显示中间层组件安装对话框。选取需要安装的中间层组件并单击“确定”按钮，开始中间层组件的安装。中间层组件安装完毕，金蝶 K/3 的整个安装过程才全部结束。

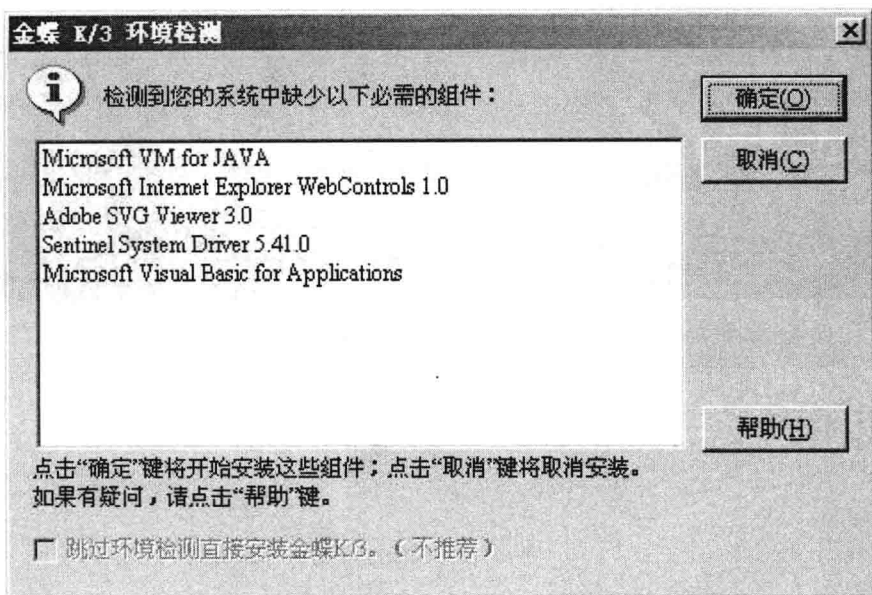


图 1.2 环境检测结果

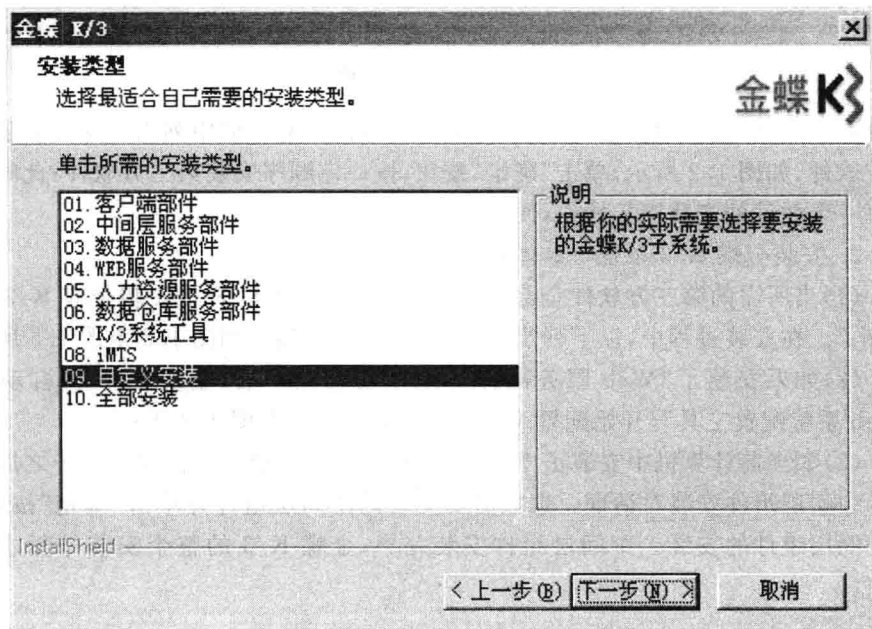


图 1.3 金蝶 K/3 系统安装(1)

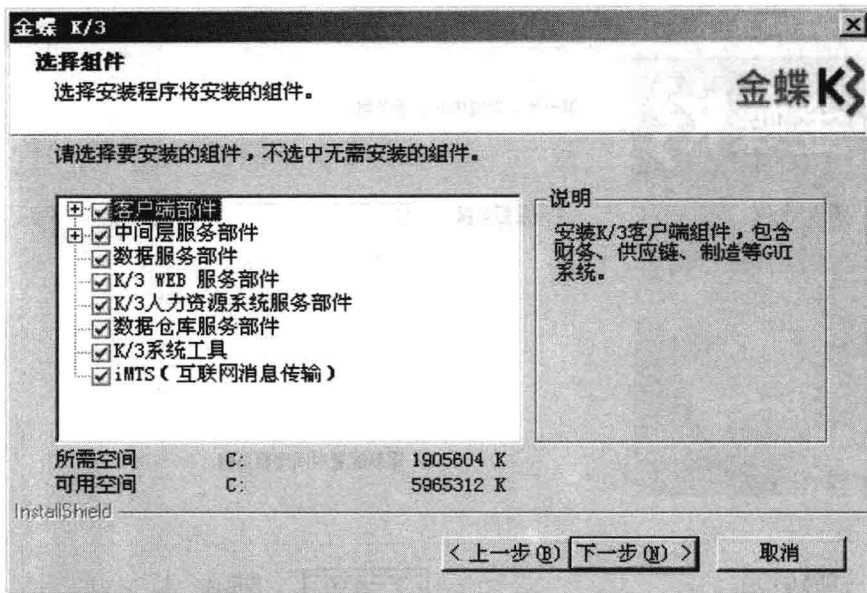


图 1.4 金蝶 K/3 系统安装(2)

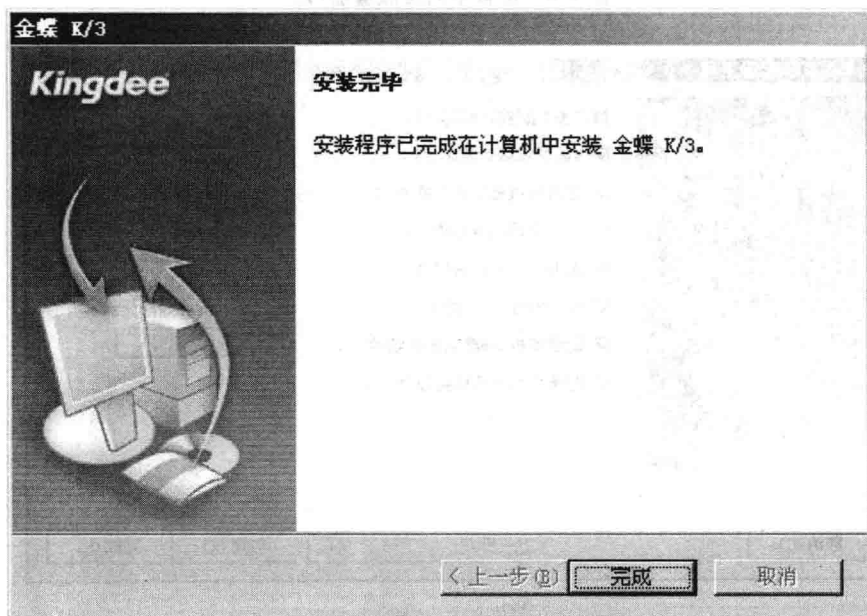


图 1.5 金蝶 K/3 系统安装(3)

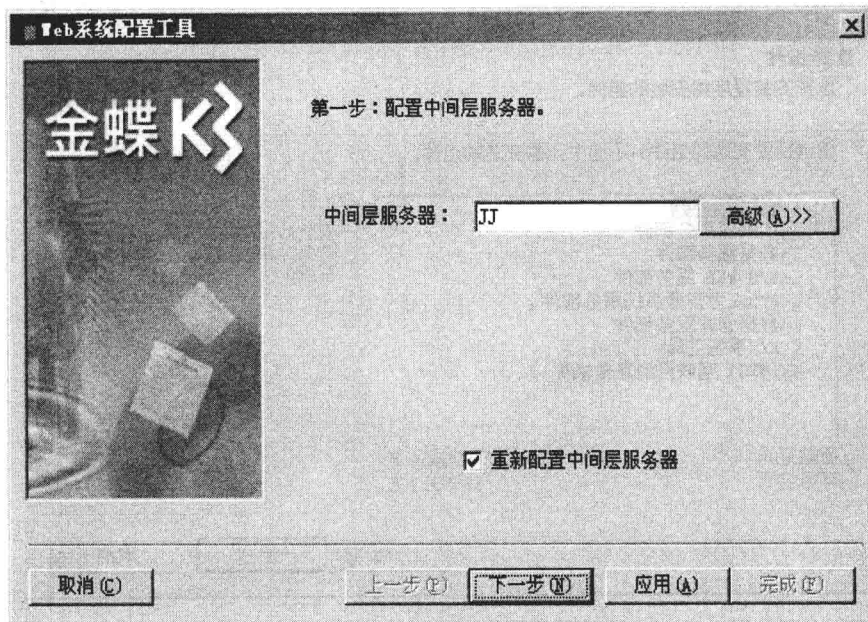


图 1.6 配置中间层服务器(1)



图 1.7 配置中间层服务器(2)