

高职高专“十二五”规划重点教材

畅捷通T3-企业管理信息化软件教育专版



会计电算化实用教程



孙莲香 / 主编

(本书配套教学使用光盘)



立信会计出版社

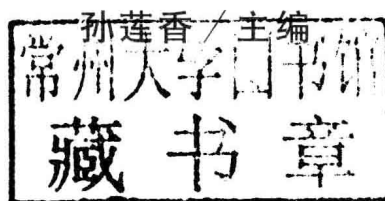
LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

高职高专“十二五”规划重点教材

畅捷通T3-企业管理信息化软件教育专版



会计电算化实用教程



(本书配套教学使用光盘)



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实用教程/孙莲香主编. —上海:立信会计出版社, 2011. 11
高职高专“十二五”规划重点教材
ISBN 978-7-5429-2971-6

I. ①会… II. ①孙… 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 234026 号

责任编辑 赵新民
封面设计 周崇文

会计电算化实用教程

出版发行	立信会计出版社		
地 址	上海市中山西路 2230 号	邮政编码	200235
电 话	(021)64411389	传 真	(021)64411325
网 址	www.lixinaph.com	电子邮箱	lxaph@sh163.net
网上书店	www.shlx.net	电 话	(021)64411071
经 销	各地新华书店		

印 刷	上海申松立信印刷有限责任公司
开 本	787 毫米×1092 毫米 1/16
印 张	13.5
字 数	309 千字
版 次	2011 年 11 月第 1 版
印 次	2011 年 11 月第 1 次
印 数	1—2 800
书 号	ISBN 978-7-5429-2971-6/F
定 价	33.00 元(含光盘)

前 言

财政部《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》(财会[2009]6号)中指出:“随着社会主义市场经济不断完善和经济全球化,现代信息技术和网络技术的日益普及,会计工作应当按照国家信息化发展战略的要求,全面推进信息化建设。会计工作与信息化建设密切相关、相辅相成、相互促进。通过全面推进会计信息化建设,能够进一步提升会计工作水平,促进经济社会健康发展。”可见,会计信息化人才的培养是当务之急。

为了满足企业对会计信息化人才的需求,在职业教育的会计及会计电算化等相关专业中应开设“会计电算化”课程。本课程的培养目标是,强化会计电算化基础能力、核心专业技术应用能力和一般关键能力,使学生不仅能够掌握财务管理软件的基本操作技能,同时还能学到会计工作岗位之间的业务衔接关系和内部控制要求,以及会计人员的职业道德规范等内容,从而完成从理论转向实践、从单项技能向综合技能的过渡。为了达到培养适合企业需要的会计电算化专门人才的培养目标,本套教材编写人员集中优势资源,采用以工学结合为切入点,根据课程内容和学生特点,精心打造了这套立体化岗位实训教材。

本书以企业典型工作任务为出发点,进而以任务驱动式教学方式轻松地在完成任务的过程中学习财务管理软件的使用方法,并全面地学习每一工作任务涉及的知识要点,最后为了检验对所学知识的掌握程度还可以进行上机实验,不但丰富了学生的知识,还增强了学生的应用能力和自信心。本书着重讲解畅捷通 T3 财务管理系统中财务会计业务处理的基本知识和操作方法,使学习者系统学习系统管理与基础设置、总账、财务报表、工资和固定资产会计业务处理的基本工作原理和会计核算与管理的全部工作过程。全书共分为 6 个单元,主要内容包括:系统管理与基础设置、总账管理、财务报表、薪资管理、固定资产管理和综合实训案例。每一单元的内容又都包括基础理论、工作任务、知识要点和上机实验。最后,为了全面检验学习者的学习状况,还增加了一个综合案例。本书充分满足会计电算化专门人才培养的需要,突出了理论教学构筑学生的知识结构,实践教学构筑学生的职业技能结构的教学原则。

为了满足学习者在进行上机实验时的数据的完整性,在教材中,无论是例题中的操作“任务”还是每一单元后的“上机实验”,都附有实验前准备和实验后结果的账套,即给出了实验的基础数据和实验的结果数据,可以有效地满足学习者任意选取所要完成的教学任务,不必因为数据准备不充分而出现不能随机地选取学习内容的情况。为了满足教师教学的需要,我们为教师设计了从教学计划、教学大纲到电子教案的全部教学资料。努力做到想教师

及学生之所想,急教师及学生之所急。

本书以面向职业院校中会计专业、会计电算化专业、税务专业、审计专业及相关经济管理专业人员的会计电算化课程教学为基本目的,适用于欲掌握财务管理软件应用的人员。采用案例教学、实践教学的任务驱动式的教学方式,有针对性地学习完整的实现会计核算和会计管理的应用方案。内容安排合理、文字简明、面向应用、突出操作技能的训练。能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求。参加本书编写的人员都是担任会计电算化教学工作多年的教师,本书是我们多年教学经验的总结。我们衷心希望本书能为促进我国会计电算化的发展尽一点微薄的力量。编写本书的人员有孙莲香、刘兆军、沈清丽、陈江北、康晓林、郭莹、周海彬和李建华。本书由孙莲香任主编,并负责设计全书的总体结构和总纂等。本书是在用友软件股份有限公司大力支持下编写完成的,在此深表谢意。

限于作者的水平,书中难免存在缺点和不妥之处,我们诚挚地希望对本书的不足之处给予批评指正。联系邮箱:slx1109@126.com。

编 者

2011年10月

目 录

第1单元	系统管理与基础设置	1
1.1	系统管理	1
1.1.1	启动系统管理	1
1.1.2	操作员管理	3
1.1.3	账套管理	5
1.1.4	系统启用	17
1.1.5	操作员权限管理	18
1.2	基础设置	22
1.2.1	启动并注册系统	22
1.2.2	基础设置	23
1.2.3	设置会计科目	34
	复习思考题	42
	实验一 系统管理与基础设置	42
第2单元	总账管理	46
2.1	定义总账系统启用参数	46
2.1.1	定义总账系统启用参数	46
2.1.2	总账系统启用参数说明	47
2.2	录入期初余额	50
2.3	日常业务处理	55
2.3.1	填制凭证	55
2.3.2	出纳签字	68
2.3.3	审核凭证	70
2.3.4	记账	72
2.4	银行对账	76
2.4.1	录入银行对账期初数据	77
2.4.2	录入银行对账单	79
2.4.3	对账	80
2.4.4	编制余额调节表	82
2.4.5	核销已达账	83
2.5	期末处理	85
2.5.1	定义转账凭证	85

2.5.2	生成转账凭证	94
2.5.3	月末结账	97
	复习思考题	101
	实验二 总账管理	101
第3单元	财务报表	103
3.1	报表格式设计	104
3.1.1	启动财务报表	104
3.1.2	设计表样	105
3.1.3	设置关键字	111
3.1.4	编辑公式	112
3.1.5	保存报表	116
3.2	报表数据处理	116
3.2.1	进入报表数据状态	116
3.2.2	录入关键字	117
3.2.3	整表重算	117
3.3	报表模板	118
3.3.1	调用报表模板并生成报表数据	118
3.3.2	自定义报表模板	121
	复习思考题	121
	实验三 财务报表	122
第4单元	薪资管理	124
4.1	工资系统初始化	124
4.1.1	设置工资账套参数	124
4.1.2	设置银行名称	129
4.1.3	设置人员类别	130
4.1.4	设置工资项目	131
4.1.5	建立人员档案	133
4.1.6	设置计算公式	135
4.2	日常业务	140
4.2.1	工资变动	140
4.2.2	扣缴所得税	141
4.2.3	银行代发	144
4.2.4	工资分摊	146
4.3	月末处理	152
4.3.1	月末结转	152
4.3.2	反结账	154

4.4 统计分析	154
4.4.1 账表管理	154
4.4.2 工资表	154
4.4.3 工资分析表	155
4.4.4 凭证查询	155
复习思考题	156
实验四 薪资管理	156
第5单元 固定资产管理	159
5.1 初始设置	159
5.1.1 设置账套参数	159
5.1.2 基础设置	164
5.1.3 原始卡片录入	173
5.2 日常业务处理	179
5.2.1 固定资产卡片管理	179
5.2.2 固定资产增减管理	181
5.2.3 固定资产变动管理	183
5.3 期末业务处理	184
5.3.1 折旧处理	184
5.3.2 制单处理	186
5.3.3 对账与结账处理	188
5.3.4 账表管理	189
5.4 数据维护	189
5.4.1 数据接口管理	189
5.4.2 重新初始化账套	190
复习思考题	190
实验五 固定资产管理	190
第6单元 综合实训案例	193
6.1 初始设置资料	193
6.1.1 系统管理	193
6.1.2 基础设置	194
6.1.3 总账系统初始化	196
6.1.4 工资管理系统初始化	199
6.1.5 固定资产系统初始化	200
6.2 日常业务	202
6.2.1 总账系统1月份业务	202

6.2.2	工资管理系统 1 月份业务	204
6.2.3	固定资产系统 1 月份业务	205
6.3	期末业务处理	205

第1单元 系统管理与基础设置



学习目标

了解系统管理的主要功能,了解基础设置的主要内容及其作用。

能够为企业建立账套;能够设置操作员并赋予其相应的权限;能够设置部门档案、职员档案和往来单位档案等;能够完成凭证类别、结算方式及会计科目等财务设置,为日常工作做好准备;能够了解在出现操作错误时的处理思路和方法。

畅捷通 T3 财务管理系统由多个子系统组成,各个子系统都是为同一主体的不同方面服务的。各子系统之间既相对独立,又相互联系,协同运作,共同完成一体化的会计核算与管理工作。为了实现一体化的管理应用模式,要求各个子系统共享公用的基础信息,拥有相同的账套和年度账,并要求操作员和操作权限集中管理,所有数据存放在同一数据库中可以共享。因此,为了完成全面的系统服务,必须设立系统管理功能,并进行基础设置,为各子系统提供统一的环境和基础信息,对财务管理软件所属的各个系统进行统一的操作管理和数据维护,最终实现财务、业务的一体化管理。

1.1 系统管理

系统管理的主要功能是对畅捷通 T3 管理软件的各子系统进行统一的操作管理和数据维护。系统管理的任务主要包括对操作员及其权限管理和账套管理。

1.1.1 启动系统管理

启动系统管理的操作包括启动系统管理模块并进行注册,即登录进入系统管理模块。在系统管理中可以进行设置操作员、建立账套和设置操作员权限等操作。

系统允许用户以系统管理员 admin 或以账套主管的身份注册进入系统管理。由于第一次运行该软件时还没有建立核算单位的账套,因此,在建立账套前应由系统默认的管理员 admin 登录。

任务 1-1 以系统管理员“admin”的身份启动系统管理。

操作步骤

(1) 选择【开始】|【程序】|【畅捷通 T3 系列管理软件】|【畅捷通 T3】|【系统管理】(或者直接双击桌面上的系统管理图标)选项,进入“畅捷通 T3 企业管理信息化软件教育专版



【系统管理】”窗口,如图 1-1 所示。

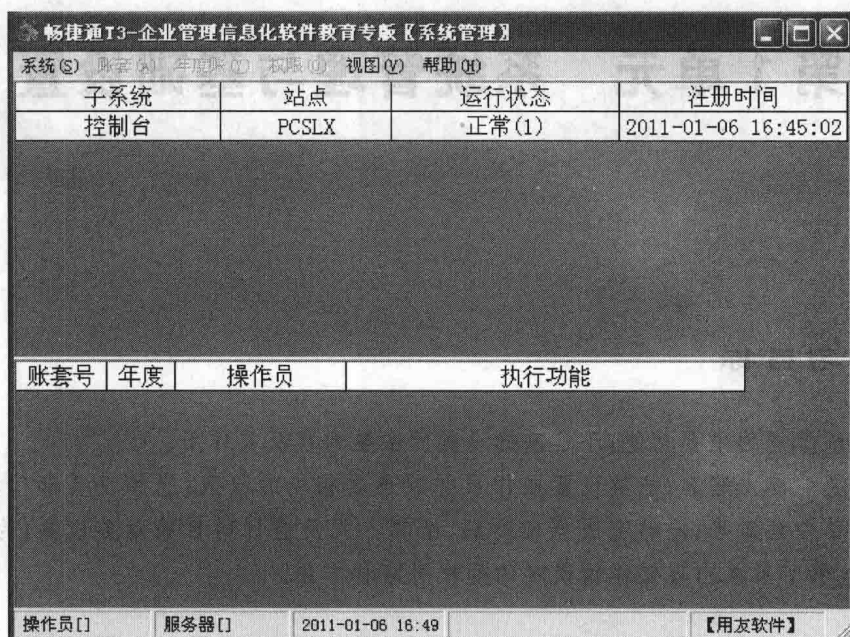


图 1-1 “系统管理”窗口

(2) 在“系统管理”窗口中,选择【系统】|【注册】选项,打开“注册【控制台】”对话框。

在“用户名”栏录入“admin”,如图 1-2 所示。

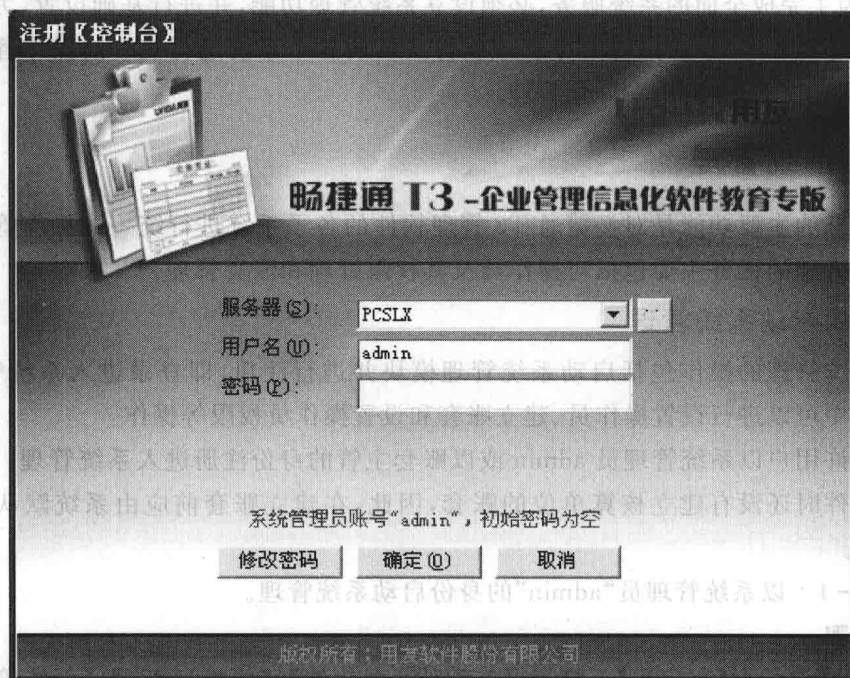


图 1-2 “系统管理员登录”对话框



(3) 单击【确定】按钮(即不修改系统管理员的口令,默认口令为空),进入系统管理模块。



提示

- 系统管理员“admin”没有密码,即密码为空。在实际工作中,为了保证系统的安全,必须为系统管理员设置密码。
- 在教学过程中,由于一台计算机供多个学员使用,为了方便,建议不为系统管理员设置密码。
- 系统允许以两种身份注册进入系统管理:一是以系统管理员的身份;二是以账套主管的身份。

系统管理员负责整个系统的控制和维护,可以管理该系统中所有的账套。以系统管理员身份注册进入,可以进行账套的建立、恢复和备份,设置操作员、指定账套主管,并可以设置和修改操作员的密码及其权限等。

账套主管负责对所选账套的维护工作。主要包括账套的修改、功能模块启用、对年度账的管理(包括建立、清空、恢复、备份以及各子系统的年末结转、所选账套的数据备份等),以及该账套操作员的权限设置。

1.1.2 操作员管理

为了保证系统及数据的安全与保密,系统提供了操作员设置功能,以便在计算机系统中进行操作分工及权限控制。

1. 增加操作员

任务 1-2 增加如表 1-1 所示的操作员。

表 1-1

操作员名单

操作员编号	操作员姓名	操作员口令
CW1	张悦	000000
CW2	刘家伟	000000
CW3	王强	000000

操作步骤

(1) 以系统管理员的身份在“系统管理”窗口中,选择【权限】|【操作员】选项,打开“操作员管理”对话框,如图 1-3 所示。



提示

系统预置了三个操作员,分别是 demo、SYSTEM 和 UFSOFT,这三个操作员的初始口令与各自的名称一样,并且字母不分大小写。如 demo 的口令就是 demo。

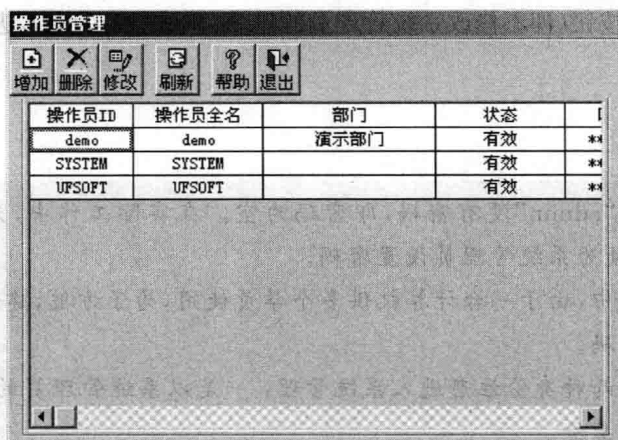


图 1-3 “操作员管理”对话框

(2) 单击【增加】按钮,打开“增加操作员”对话框,输入编号“CW1”、姓名“张悦”、口令“000000”、确认口令“000000”,如图 1-4 所示。

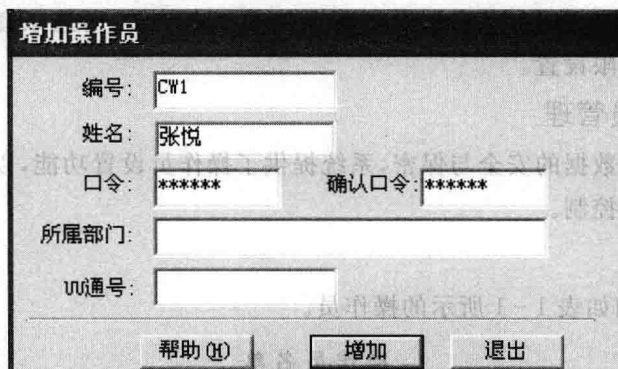


图 1-4 “增加操作员”对话框

- (3) 单击【增加】按钮,确认。
- (4) 继续增加操作员“刘家伟”和“王强”。
- (5) 单击【退出】按钮,系统显示操作员名单。



提示

- 只有系统管理员(admin)才有权设置操作员。
- 操作员编号在系统中必须是唯一的。
- 所设置的操作员一旦被使用,则不能删除。
- 在实际工作中可以根据需要随时增加操作员。
- 为保证系统安全,分清责任应设置操作员口令。



2. 修改操作员

在系统中所设置的操作员在未被使用前,可以进行修改(注:操作员信息一旦保存,则编号不能修改)。

任务 1-3 将“CW2”的姓名“刘家伟”修改为“刘家炜”。

操作步骤

- (1) 以系统管理员“admin”的身份注册进入“系统管理”。
- (2) 选择【权限】|【操作员】选项,打开“操作员管理”对话框。
- (3) 在“操作员管理”对话框中选中要修改的操作员“刘家伟”的所在行,单击【修改】按钮,打开“修改操作员信息”对话框。
- (4) 将姓名“刘家伟”修改为“刘家炜”,如图 1-5 所示。

图 1-5 修改操作员姓名

- (5) 单击【修改】按钮,系统自动保存并显示修改后的操作员信息。



提示

- 只有系统管理员有权修改操作员信息。
- 在操作员的信息中,操作员编号不能修改,只能修改操作员的姓名、口令及所属部门。
- 操作员的口令除了可以由系统管理员以修改操作员信息的方式进行修改外,还可以在操作员登录系统时由操作员本人修改。

1.1.3 账套管理

账套是指一组相互关联的财务数据。一般来说,可以为企业中每一个独立核算的单位建立一个账套,系统最多可以建立 999 个账套。其中“999”账套是系统预置的演示账套。在账套管理功能中可以完成建立账套、修改账套、备份账套及删除账套的操作。

1. 建立账套

建立账套,即采用财务管理软件为本企业建立一套账簿文件,在建立账套时可以根据企



业的具体情况进行账套参数设置,主要包括核算单位名称、所属行业、启用时间、编码规则等基础参数的设置。账套参数决定了系统的数据输入、处理、输出的内容和形式。

任务1-4 创建100账套,单位名称为“惠通股份有限公司”(简称“惠通公司”),启用会计期为“2011年1月”。该企业的记账本位币为“人民币(RMB)”,企业类型为“工业”,执行“2007年新会计准则”,账套主管为“张悦”,按行业性质预置会计科目。该企业不要求进行外币核算,对经济业务处理时,需对客户进行分类。需设置的分类编码分别为:科目编码级次“4222”,客户分类编码级次“122”。创建账套后暂时不启用任何子系统。

操作步骤

(1) 在“系统管理”窗口中,选择【账套】|【建立】选项,打开“创建账套——账套信息”对话框。

(2) 输入账套信息。账套号为“100”,账套名称为“惠通股份有限公司”,启用会计期“2011年1月”,如图1-6所示。

图1-6 “创建账套——账套信息”对话框



提示

- 新建账套号不能与已存账套号重复。
- 账套名称可以是核算单位的简称,它将随时显示在正在操作的财务管理软件的界面上。
- 账套路径为存储账套数据的路径,可以修改。
- 启用会计期为启用财务管理软件处理会计业务的日期。
- 启用的会计期不能在计算机系统日期之后。



(3) 在“创建账套——账套信息”对话框中,单击【下一步】按钮,打开“创建账套——单位信息”对话框。

(4) 输入单位信息。单位名称为“惠通股份有限公司”,单位简称“惠通公司”,如图 1-7 所示。

图 1-7 “创建账套——单位信息”对话框

(5) 在“创建账套——单位信息”对话框中,单击【下一步】按钮,打开“创建账套——核算类型”对话框。

(6) 单击行业性质栏后下三角按钮,选择“2007 年新会计准则”,单击“账套主管”栏后的下三角按钮,选择“张悦”,如图 1-8 所示。

图 1-8 “创建账套——核算类型”对话框



提示

- 行业性质的选择决定着系统采用何种会计制度下的会计科目进行会计核算。
- 账套主管可以在这里确定,也可以在操作员权限设置功能中修改。
- 系统默认按所选行业性质预置会计科目。如果取消选择“按行业性质预置科目”复选框(即取消“√”),则不按行业预置会计科目。

(7) 在“创建账套——核算类型”对话框中单击【下一步】按钮,打开“创建账套——基础信息”对话框。

(8) 设置基础信息。选择“客户是否分类”复选框,如图 1-9 所示。

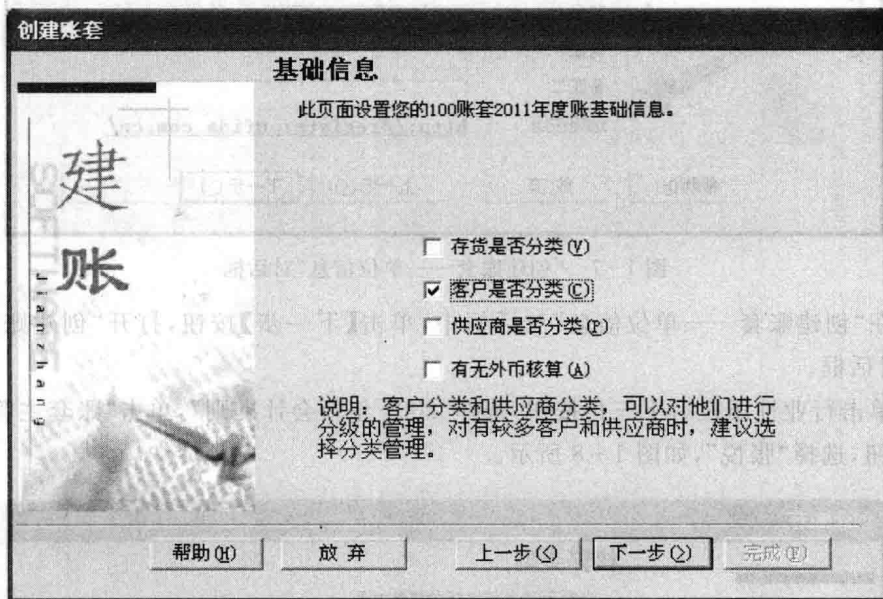


图 1-9 “创建账套——基础信息”对话框

(9) 单击【下一步】按钮,打开“创建账套——业务流程”对话框,如图 1-10 所示。

(10) 单击【完成】按钮,系统弹出“创建账套”提示框,如图 1-11 所示。

(11) 单击【是】按钮,打开“分类编码方案”对话框。设置科目编码级次为“4222”,客户分类编码级次为“122”,如图 1-12 所示。



提示

- 为了便于对经济业务数据进行分级核算、统计和管理,软件将对会计科目、企业的部门等进行编码设置。编码方案是指设置编码的级次方案,这里采用群码方案,这是一种分段组合编码,每一段有固定的位数。