

总账系统



- 项目4.1 认知财务子系统初始化
- 项目4.2 总账初始设置
- 项目4.3 输入总账期初余额
- 项目4.4 固定资产管理系统初始设置
- 项目4.5 输入固定资产期初数据
- 项目4.6 薪资管理系统初始设置

1. 职业知识

- ✓ 了解财务各子系统初始化的基本内容；
- ✓ 了解总账系统的初始化基本内容及功能；
- ✓ 了解固定资产管理系统的初始化基本内容及功能；
- ✓ 了解薪酬管理系统的初始化基本内容及功能；

2. 职业能力

- ✓ 能够根据业务需求完成总账的初始设置；
- ✓ 能够整理总账科目的期初余额，正确输入总账系统；
- ✓ 能够完成固定资产启用、参数设置等初始设置；
- ✓ 能够整理固定资产的期初数据，正确输入固定资产期初数据；
- ✓ 能够根据企业的业务需求完成薪酬系统的初始设置；

3. 职业素养

- ✓ 团队配合、分工协作；
- ✓ 耐心、严谨；
- ✓ 遵守原则、有良好的职业道德；
- ✓ 良好的职业沟通能力和为业务服务的意识。

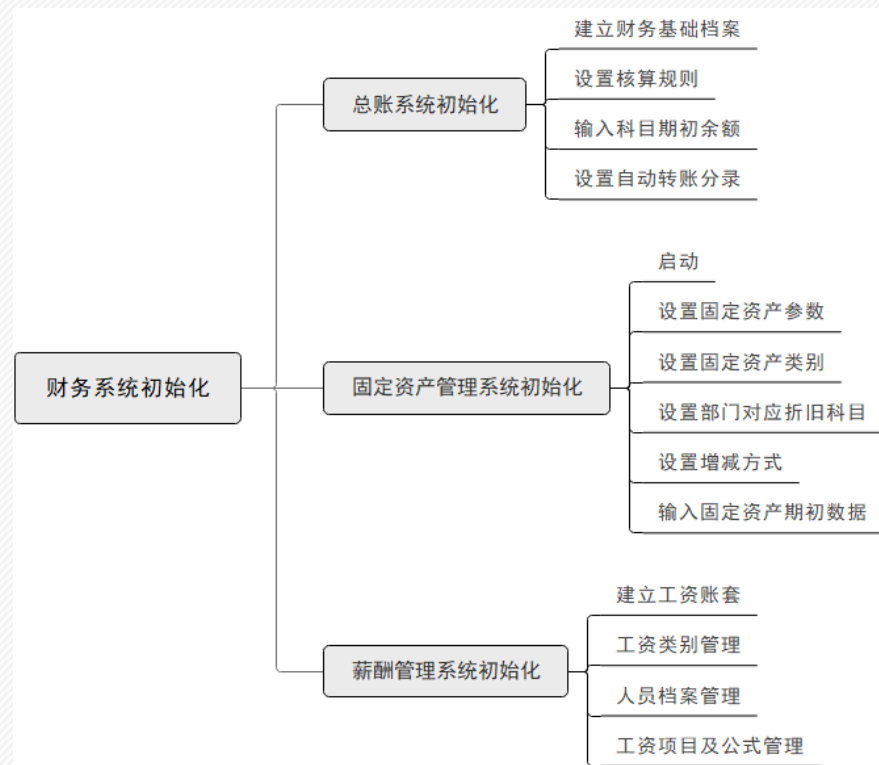
项目

4.1

认知财务子系统初始化

4.1.1 系统介绍及概念

软件的初始化，是针对于通用软件而言，是指将通用会计软件转化成专用会计软件，将手工会计规则和业务数据移植到计算机中的一系列准备工作。财务系统的各个子系统也不例外，在开展日常业务之前，都需要进行初始化工作。这些初始化工作包括设置基础档案，设置业务核算规则以及输入期初数据。子系统的初始化为该子系统的日常运行奠定数据和规则基础。不同的子系统，初始化的内容通常也不一样。



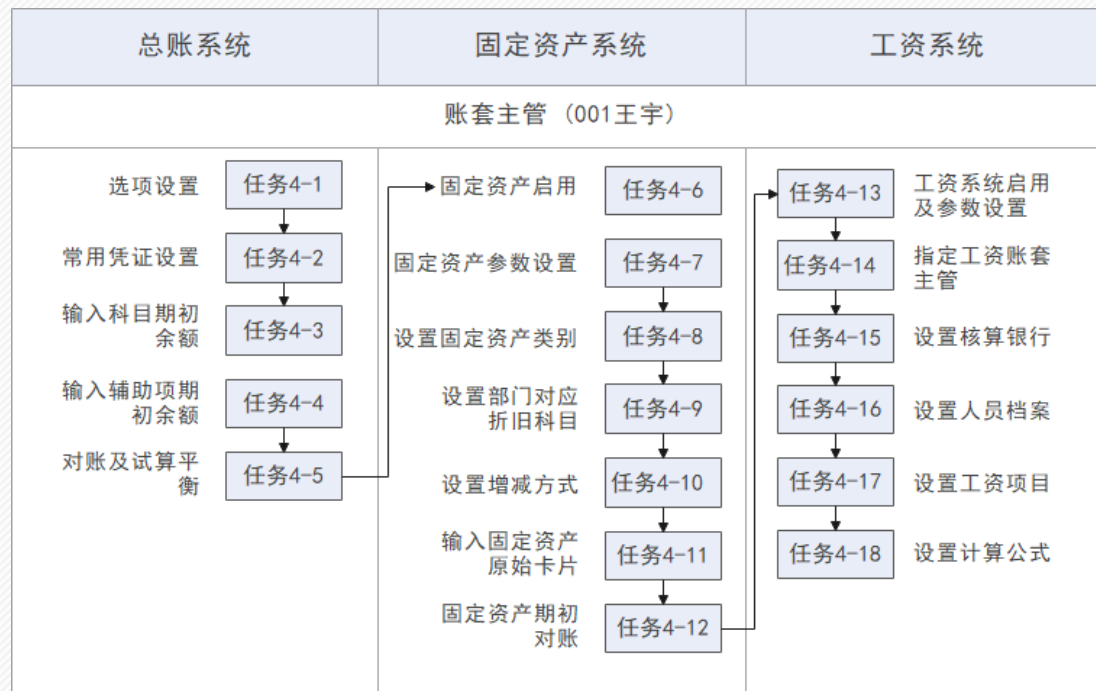
4.1.1 系统介绍及概念

【思政教育】良好的职业沟通能力和为业务服务的意识

系统的初始化工作决定了日常财务工作的准确、效率和质量，也直接影响日常业务的工作流程和控制程序。财务各子系统的初始化，涉及到总账、固定资产、职工薪酬等多个系统的衔接，大量的期初数据需要录入并对账，比如总账的期初数据，要和固定资产的原始卡片数据要进行对账。因此，输入期初数据的时候，财务部门需要与业务部门时时保持顺畅的职业沟通，以较大的职业耐性充分了解业务部门的管理需求，核实业务部门的期初数据，保持业务财务数据的一致性，为正常开展日常业务奠定基础。财务本质上服务于企业的生产经营活动，是企业的服务部门，从管理的角度看，财务人员需要具备为业务部门服务的职业意识，成为懂业务，具有业务服务意识的财务人员。

4.1.2 工作岗位及流程

财务子系统的初始化工作由于其比较重要，对日常业务有关键影响，所以可以设定由账套主管来完成。某些工作，比如输入期初余额，因为工作量较大，经过授权后，也可以由一般财务人员来完成。初始化主要的工作内容如图



项目
4.2

总账初始设置

4.2.1 工作任务

任务4-1 选项设置

根据表设置总账选项。

选项卡	参数设置
凭证	制单序时控制； 支票控制； 赤字控制：资金及往来科目，赤字控制方式：提示； 可以使用应收款、应付款、存货受控科目； 现金流量科目必录现金流量项目； 凭证编号方式采用系统编号； 现金流量参照科目：现金流量科目（自动显示）
账簿	账簿打印位数按软件的标准设定； 明细账打印按年排页
凭证打印	打印凭证的制单、出纳、审核、记账等人员姓名
预算控制	超出预算允许保存
权限	出纳凭证必须经由出纳签字； 不允许修改、作废他人填制的凭证；可查询他人凭证；明细账查询权限控制到科目
会计日历	会计日历为1月1日—12月31日； 数量小数位、单价小数位和本位币精度设置为2位
其他	外币核算采用浮动汇率； 部门、个人、项目按编码方式排序

4.2.1 工作任务

任务4-2 常用凭证设置

按表设置常用凭证。

编码	说明	凭证类别	科目编码	名称	结算方式
01	提取现金	付款凭证	1001	库存现金	
			100201	银行存款—人民币	201

4.2.2 理论学习

1 选项设置

总账系统的系统参数设置将决定总账系统的输入控制、处理方式、数据流向、输出格式等，设定后一般不能随意更改。系统选项设置主要包括：

A blue circular icon with a white border and a shadow, containing the text "凭证选项" (Voucher Options) in white.

凭证
选项

A blue circular icon with a white border and a shadow, containing the text "权限控制" (Authority Control) in white.

权限
控制

A blue circular icon with a white border and a shadow, containing the text "会计日历" (Accounting Calendar) in white.

会计
日历

A blue circular icon with a white border and a shadow, containing the text "其他选项" (Other Options) in white.

其他
选项

4.2.2 理论学习

凭证选项主要内容包括：

1 制单序时控制

2 支票控制

3 可以使用应收（应付、存货）受控科目

4 管理流程设置

5 自动填补凭证断号

6 现金流量科目必录现金流量项目

7 凭证录入时结算方式及票据号是否必录

8 同步删除外部系统凭证

4.2.2 理论学习

权限控制主要内容包括：

1 制单权限控制到科目

2 允许修改、作废他人填制的凭证

3 制单权限控制到凭证类别

4 操作员进行金额权限控制

5 操作员进行金额权限控制

6 出纳凭证必须经由出纳签字

7 凭证必须经由主管会计签字

8 可查询他人凭证

9 明细账查询权限控制到科目

10 明细账查询权限控制到科目

4.2.2 理论学习

会计日历

会计日历 注意点

1

总账系统的启用日期不能在系统的启用日期之前

2

总账中已录入期初余额（包括辅助期初）则不能修改总账启用日期

3

总账中已制单的月份不能修改总账的启用日期

4

第二年进入系统，不能修改总账的启用日期

4.2.2 理论学习

其他选项

- ◆ 外币核算。如果企业有外币业务，应选择汇率方式——固定汇率、浮动汇率。“固定汇率”在制单时，一个月只按一个固定的汇率折算本位币金额；“浮动汇率”在制单时，按当日汇率折算本位币金额。
- ◆ 本位币。可以在这里输入核算的本位币的币符和币名。

4.2.2 理论学习

2 常用摘要设置

常用摘要是系统为提高制单效率而采用的一种快速的摘要输入方式，它将经常发生的经济业务内容预先设置成摘要模板，待使用时直接输入摘要编号，即可将设置好的摘要调用到当前分录的摘要栏，避免了重复录入的麻烦。

4.2.2 理论学习

3 常用凭证设置

常用凭证是系统为提高制单效率而采用的一种快速凭证生成方式，它将经常发生的经济业务内容预先设置成凭证模板，以便在填制凭证时直接调用。定义常用凭证有两种方法：

1

利用“常用凭证”功能，按步骤定义常用凭证模板

2

利用“生成常用凭证”命令，将某个制单凭证直接生成常用凭证

4.2.3 工作过程

任务4-1 选项设置



参见操作演示

任务4-2 常用凭证设置



参见操作演示

项目

4.3

输入总账期初余额

4.3.1 工作任务

任务4-3 输入科目期初余额

参见设置会计科目的任务资料（任务3-10），输入会计科目的期初余额。

任务4-4 输入辅助项期初余额

根据资料输入辅助项期初余额。客户往来期初余额如表所示。

科目	日期	凭证号	客户	摘要	方向	金额/元	票号	票据日期
应收票据	2021-08-28	转-29	北京泰华	销售欠款	借	226000	4829	2021-08-28
应收账款	2021-08-26	转-26	上海富康	销售欠款	借	33900	4836	2021-08-26

4.3.1 工作任务

任务4-4 输入辅助项期初余额

根据资料输入辅助项期初余额。供应商往来期初余额如表所示。

科目	日期	凭证号	供应商	摘要	方向	金额/元	票号	票据日期
应付账款-一般应付款	2021-08-15	转-18	北京嘉兴	采购欠款	贷	113000	4818	2021-08-15

根据资料输入辅助项期初余额。个人往来期初余额如表所示。

科目	日期	凭证号	个人	摘要	方向	金额/元
其他应收款	2021-08-19	付-21	周强	预支差旅费	借	2000

4.3.1 工作任务

任务4-5 对账及试算平衡

对期初业务进行对账及试算平衡。

4.3.2 理论学习

1

输入科目期初余额



对于有明细科目及二级科目的会计科目余额，只需输入末级科目余额，非末级科目余额由系统根据所属明细科目的余额自动向上汇总。

如果需要输入红字期初余额，则需要数字前加“-”号。

输入余额时需要根据业务需要，调整科目的余额方向。

如果是年初建账，只需要整理出年初余额就可以了。如果是年中建账，则需要整理出建账月份的月初余额以及年初至建账月份之间的各科目的累计发生额。

4.3.2 理论学习

2 输入辅助项期初余额

如果企业的辅助核算要求涉及到：外币核算、数量核算、个人往来、客户往来、供应商往来、项目核算等辅助核算，则需要录入上述有辅助核算要求的会计科目的期初余额。

4.3.2 理论学习

3 试算平衡

对录入完毕的期初余额要进行期初对账与试算平衡检查。



期初对账

期初对账正确说明总账与明细账、辅助账数据一致，并不能说明期初借贷方金额平衡。

试算平衡

为了保证输入的期初数据符合“资产=负债+所有者权益”这一基本的会计平衡关系，需要进行期初试算平衡，保证期初数据的平衡。

三、工作过程

任务4-3 输入科目期初余额



参见操作演示

任务4-4 输入辅助项期初余额



参见操作演示

任务4-5 对账及试算平衡



参见操作演示

项目

4.4

固定资产管理系统初始设置

4.4.1 工作任务

任务4-6 固定资产启用

账套启用月份为2021年09月；本账套计提折旧；主要折旧方法“平均年限法（一）”，折旧分配周期为1个月，当“月初已计提月份=可使用月份-1”时将剩余折旧全部提足（工作量法除外）。

资产类别编码为2112，固定资产编码方式为按“类别编号+序号”进行自动编码，序号长度为3。

要求与账务系统进行对账，固定资产对账科目为“1601，固定资产”，累计折旧对账科目为“1602，累计折旧”。

要求在对账不平的情况下，不允许固定资产月末结账。

4.4.1 工作任务

任务4-7 固定资产参数设置

固定资产缺省入账科目为“1601，固定资产”，累计折旧缺省入账科目为“1602，累计折旧”，减值准备缺省入账科目为“1603，固定资产减值准备”，增值税进项税额缺省入账科目为“22210101，进项税额”；要求“月末结账前一定要完成制单登账业务”。

4.4.1 工作任务

任务4-8 设置固定资产类别

根据表设置固定资产类别。

代码	名称	使用年限	净残值率	计量单位	折旧方法	卡片样式
01	生产用					含税卡片样式
011	房屋与建筑	30	5%	栋	平均年限法（一）	含税卡片样式
012	设备及工具	10	3%	台	平均年限法（一）	含税卡片样式
02	非生产用					含税卡片样式
021	房屋与建筑	30	5%	栋	平均年限法（一）	含税卡片样式
022	设备及工具	5	3%	台	平均年限法（一）	含税卡片样式
023	运输工具	10	3%	辆	工作量法	含税卡片样式

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：
<https://d.book118.com/308041123065007006>