



实训指导书- 3.6 出纳管理业务

【实训目的】

- 1.掌握出纳的职责范围
- 2.掌握银行对账的流程

【实训内容】

- 任务 1：查询日记账
- 任务 2：查询资金日报表
- 任务 3：登记支票登记簿
- 任务 4：银行对账

【实训资料】

日照瑞泽服饰有限公司出纳管理业务资料如下：

任务 1：查询日记账

以“宋丽丽”身份查询日照泽瑞服饰有限公司 1 月份现金日记账和建行的银行日记账。

任务 2：查询资金日报表

以“宋丽丽”身份分别查询日照泽瑞服饰有限公司 1 月 1 日、5 日、11 日的资金日报表。

任务 3：登记支票登记簿业务

1 月 26 日，采购部赵亮借转账支票一张，票号 ZP125，金额 3000 元，用途：购买物资。

任务 4：银行对账业务

日照泽瑞服饰有限公司银行账的启用日期为 2016-01-01，建行人民币户单位日记账调整前余额为 393900.00 元，银行对账单调整前余额为 395500.00 元，有未达账项一笔，系银行已收企业未收款 1600.00 元（2015 年 12 月 28 日，结算方式 202，借方）。



日照泽瑞服饰有限公司 2016 年 1 月份银行对账单如表 3-6-1 所示，要求出纳宋丽丽进行一月份的建行存款的对账工作。

表 3-6-1 1 月份银行对账单

日期	结算方式	票号	借方金额	贷方金额
2016.01.03	201	XJ0001		9000
2016.01.04	202	ZP0001		2340
2016.01.05	202	ZP0002		1200
2016.01.07	3	dh0001	50000	
2016.01.08	3	hk0001		10000
2016.01.10	3	hk0002		12000
2016.01.10	6			68120
2016.01.11	202	ZP0003		1500
2016.01.20	202	ZP0004		58000
2016.01.28	4	sy0001	52000	
2016.01.29	3	dh0002	1200	

【实训准备】

引入 U 盘中“实训账套\子项目 3.5 采购付款业务”下的账套数据

【实训要求】

根据任务描述，进行业务处理。

【操作步骤】

任务 1、查询日记账

1-1：查询现金日记账

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台，在“系统服务”选项卡中执行“权限”-“数据权限分配”命令，打开“权限浏览”窗口。

(2) 选择“004 宋丽丽”、业务对象“科目”，单击“授权”，自动弹出“记录权限设置”窗口，将“1001 库存现金、1002 银行存款、100201 建行存款、100202 中行存款”从“禁用”栏指定到“可用”栏，单击“保存”。



(3) 重新注册，以 004 宋丽丽身份登录企业应用平台，登录日期“2016-01-31”。

(4) 在“业务工作”选项卡中，执行“财务会计”-“总账”-“出纳”-“现金日记账”命令，打开“现金日记账查询条件”窗口，选择科目为“1001 库存现金”，其余条件默认。

(5) 单击“确定”按钮，进入“现金日记账”窗口。

1-2: 查询银行日记账

参照任务 1-1 现金日记账，将科目选择为“100201 建行存款”，查询银行日记账，如图所示：

2016年 月 日	凭证号数	摘要	结算号	对方科目	借方	贷方	方向	余额
		上年结转					借	393,900.00
01 03	付-0002	提取备用金_201_XJ0001_2016.01.03	现金支票-XJ0001	1001		9,000.00	借	384,900.00
01 03		本日合计				9,000.00	借	384,900.00
01 04	付-0009	直接购入资产_202_ZF0001_2016.01.04	转账支票-ZF0001	1601,22210101		2,340.00	借	382,560.00
01 04		本日合计				2,340.00	借	382,560.00
01 05	付-0011	其他应收单_202_ZF0002_2016.01.05	转账支票-ZF0002	1122		1,200.00	借	381,360.00
01 05		本日合计				1,200.00	借	381,360.00
01 07	收-0003	收款单_3_dh0001_2016.01.07	电汇-dh0001	1122	50,000.00		借	431,360.00
01 07		本日合计			50,000.00		借	431,360.00
01 08	付-0012	付款单_3_hk0001_2016.01.08	电汇-hk0001	1123		10,000.00	借	421,360.00
01 08		本日合计				10,000.00	借	421,360.00
01 10	付-0006	支付税费_6_2016.01.10	其他	222102,222103,2		68,120.00	借	353,240.00
01 10	付-0013	付款单_3_hk0002_2016.01.10	电汇-hk0002	2202		12,000.00	借	341,240.00
01 10		本日合计				80,120.00	借	341,240.00
01 11	付-0004	支付招待费_202_ZF0003_2016.01.11	转账支票-ZF0003	660205		1,500.00	借	339,740.00
01 11		本日合计				1,500.00	借	339,740.00
01 20	付-0007	购入金融资产_202_ZF0004_2016.01.20	转账支票-ZF0004	110101		58,000.00	借	281,740.00
01 20		本日合计				58,000.00	借	281,740.00
01 28	收-0004	票据结算_sy0001_2016.01.28		1121	52,000.00		借	333,740.00
01 28		本日合计			52,000.00		借	333,740.00
01 29	收-0005	坏账收回(结算)_3_dh0002_2016.01.29	电汇-dh0002	1122,1231	1,200.00		借	334,940.00
01 29		本日合计			1,200.00		借	334,940.00
01 31	付-0008	发放工资		221101		59,054.36	借	275,885.64
01 31	付-0010	原值增加_202_ZF0005_2016.01.31	转账支票-ZF0005	1601		10,000.00	借	265,885.64
01 31		本日合计				69,054.36	借	265,885.64
01		当前合计			103,200.00	231,214.36	借	265,885.64

任务 2、查询资金日报表

(1) 以 004 宋丽丽身份登录企业应用平台，登录日期“2016-01-31”。

(2) 在“业务工作”选项卡中，执行“财务会计”-“总账”-“出纳”-“资金日报表”命令，打开“资金日报表查询条件”窗口。

(3) 输入查询日期“2016-01-01”，单击“确定”按钮，进入“资金日报表”



窗口，如图所示。

科目编码	科目名称	币种	今日共借	今日共贷	方向	今日余额	借方笔数	贷方笔数
1001	库存现金			500.00	借	2,950.00		1
合计				500.00	借	2,950.00		1

图 3.6.5 1 日资金日报表

(3) 同样方法查询本月 5 日、11 日的资金日报表。

任务 3、登记支票登记簿

(1) 以 004 宋丽丽身份登录企业应用平台，登录日期“2016-01-26”。

(2) 在“业务工作”选项卡中，执行“财务会计”-“总账”-“出纳”-“支票登记簿”命令，系统弹出“银行科目选择”窗口，如图 3.6.6 所示：

(3) 选择“建行存款”科目，单击“确定”，进入“支票登记簿”窗口。

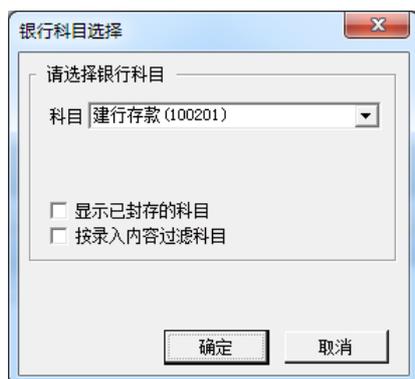
(4) 单击“增加”按钮，输入领用日期“2016.01.26”，领用部门“采购部”，领用人“赵亮”，支票号“ZP125”，预计金额“3000”，用途“购买物资”。

(5) 单击“关闭”按钮退出。

任务 4、银行对账业务

(1) 以 004 宋丽丽身份登录企业应用平台，登录日期“2016-01-31”。

(2) 在“业务工作”选项卡中，执行“财务会计”-“总账”-“出纳”-“银行对账”命令，单击“银行对账期初录入”按钮，弹出“银行科目”选择窗口，选择银行科目“建行存款（100201）”如图所示：





(3) 单击“确定”按钮，进入“银行对账期初”窗口，根据资料录入单位日记账和银行对账单的期初余额，如图所示：

单位日记账		银行对账单	
调整前余额	393,900.00	调整前余额	395500.00
加：银行已收 企业未收	0.00	加：企业已收 银行未收	0.00
减：银行已付 企业未付	0.00	减：企业已付 银行未付	0.00
对账单期初未达项		日记账期初未达项	
调整后余额	393,900.00	调整后余额	0.00

(4) 单击“对账单期初未达账项”，单击“增加”按钮，录入“2015-12-08”结算方式“202”，借方金额“1600”。

(5) 单击“保存”按钮退出，回到“银行对账期初”窗口，调节后日记账与对账单期初余额相等。

如图所示：

单位日记账		银行对账单	
调整前余额	393,900.00	调整前余额	395,500.00
加：银行已收 企业未收	1,600.00	加：企业已收 银行未收	0.00
减：银行已付 企业未付	0.00	减：企业已付 银行未付	0.00
对账单期初未达项		日记账期初未达项	
调整后余额	395,500.00	调整后余额	395,500.00

(6) 关闭“银行对账期初”窗口，执行“出纳”-“银行对账”命令，单击“银行对账单”自动弹出“银行科目”选择窗口。

(7) 选择“建行存款(100201)”，其他默认，单击“确定”按钮，弹出“银行对账单”，根据表 3-6-1 内容录入“建行存款银行对账单”，如图所示，单击“保



存”按钮，保存数据。

(8) 关闭“银行对账单”，执行“出纳”-“银行对账”命令，单击“银行对账”自动弹出“银行科目”选择窗口。

(9) 选择“建行存款(100201)”，月份默认，单击“确定”进入“银行对账”窗口。

(10) 单击“对账”按钮，打开“自动对账”对话框，取消对账条件前两个复选框中的“√”。

(11) 单击“确定”按钮，显示自动对账结果，如图所示：

单位记账						银行对账单					
票据日期	结算方式	票号	方向	金额	两清	日期	结算方式	票号	方向	金额	两清
2016.01.07	3	dh0001	借	50,000.00	○	2015.12.28	202		借	1,600.00	○
2016.01.28		sy0001	借	52,000.00	○	2016.01.03	201	XJ0001	贷	9,000.00	○
2016.01.29	3	dh0002	借	1,200.00	○	2016.01.04	202	ZF0001	贷	2,340.00	○
2016.01.03	201	XJ0001	贷	9,000.00	○	2016.01.05	201	ZF0002	贷	1,200.00	○
2016.01.11	202	ZF0003	贷	1,500.00	○	2016.01.07	3	dh0001	借	50,000.00	○
2016.01.10	6		贷	68,120.00	○	2016.01.08	3	hh0001	贷	10,000.00	○
2016.01.20	202	ZF0004	贷	58,000.00	○	2016.01.10	3	hh0002	贷	12,000.00	○
			贷	59,054.36	○	2016.01.10	6		贷	68,120.00	○
2016.01.04	202	ZF0001	贷	2,340.00	○	2016.01.11	202	ZF0003	贷	1,500.00	○
2016.01.31	202	ZF0005	贷	10,000.00	○	2016.01.20	202	ZF0004	贷	58,000.00	○
2016.01.05	202	ZF0002	贷	1,200.00	○	2016.01.28	4	sy0001	借	52,000.00	○
2016.01.08	3	hh0001	贷	10,000.00	○	2016.01.29	3	dh0002	借	1,200.00	○
2016.01.10	3	hh0002	贷	12,000.00	○						

(12) 经查，金额为“52000”和“12000”的两笔业务因结算方式不同，造成系统自动对账失败，因此可进行手工对账，在“两清”栏双击选择，单击“保存”按钮。

(13) 执行“出纳”-“银行对账”命令，双击“余额调节表查询”，进入“银行存款余额调节表”窗口，选择科目“100201 建行存款”，单击“查看”或双击该行，即显示该银行账户的银行存款余额调节表。



实训报告

班级：

姓名：

学号：

成绩：

实训题目：

项目 3.6 出纳管理业务

实训目的：

实训内容：

实训体会：

1. 实训出错点汇总记录：

任务 1：查询日记账

任务 2：查询资金日报表

任务 3：登记支票登记簿

任务 4：银行对账



2. 实训收获与总结:

实训考评:

任务自评:

小组互评:

教师考评: