



课题名称	出纳日常业务处理	授课类型：新授课	授课时间：2 学时
教学目标	知识目标	掌握出纳的职责范围，掌握银行对账的流程	
	能力目标	能进行银行对账，能管理日记账和支票登记簿	
	素质目标	培养认真谨慎的工作态度和自学能力	
教学任务 (典型工作任务或项目载体)	1.	日记账及资金日报表的查询	
	2.	管理支票登记簿	
	3.	银行对账	
教学重点	重点内容:	银行对账	
	解决方法:	分类讲解，强化训练，直观演示 教学视频	
教学难点	难点内容:	银行对账流程	
	解决方法:	案例分析、直观演示	
教学方法与手段	教学方法:	讲授法、直观演示、任务驱动、案例分析	
	教学手段:	多媒体、红蜘蛛	
使用教材及相关教学资源	<b>【1】</b> 庄胡蝶：《会计信息化》，北京，高等教育出版社 <b>【2】</b> 彭英惠：《会计信息化》，北京，高等教育出版社 <b>【3】</b> 宋祥亮：《用友 ERP-U8 财务管理实战详解》北京，机械工业出版社 <b>【4】</b> 王庆春：《会计信息化原理与实训》北京，高等教育出版社 <b>【5】</b> 高职教育教学资源中心 <a href="http://www.cchve.com.cn/hep/portal/schoolId_10">http://www.cchve.com.cn/hep/portal/schoolId_10</a> <b>【6】</b> 大家学习论坛： <a href="http://club.topsage.com/forum-16-1.html">http://club.topsage.com/forum-16-1.html</a>		
课后作业	1. 思考如果企业本期发生了制造费用，如何自定义转账凭证 2. 手工帐下如何编制银行存款余额调节表 3. 导出帐套 4. 观看银行对账的视频 5. 思考出纳无法查询日记账的原因		
教学小结			



教学设计	备注
<p><b>第一部分：组织教学和知识准备</b></p> <p>知识准备：1. 制作本单元课件； 2. 查找考证相关的本单元理论考点资料。</p> <p>组织教学：提前来教室，导入上次课帐套，为开展教学奠定基础。</p>	
<p><b>第二部分：在线学习情况测试</b></p> <p>阐述用友软件下银行对账的基本流程</p> <p><b>第三部分：导入新课</b></p> <p>1. 回顾上次课的重点内容。 2. 银行存款余额调节表展示，未达账项的回顾，手工对账的流程</p>	<p>(时间： 5 分钟) 学生讨论</p>
<p><b>第三部分：讲授新课</b></p> <p><b>第一步：框架告知</b></p> <p>告诉学生本次课程的教学内容、目标，让学生对本次课程有个整体认识和把握：银行对账、日记账的查询、支票登记簿的管理</p> <p><b>第二步：本单元任务完成</b></p> <p><b>任务 1：日记账的查询</b></p> <p><b>知识准备</b></p> <p>1. 日记账的查询途径</p>	<p>(时间： 75 分钟) 教学演示、讲授、任务驱动</p> <p>提问：什么原因会导致对账不平</p>



2. 日记账查询的条件：现金科目必须在“会计科目”功能下的“指定科目”中预先指定

3. 日记账的查询方法：

**任务完成：**学生根据任务要求，查询1月份现金日记账和银行日记账。

**教师演示：**根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错误



**学生总结：**根据任务完成过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结日记账查询条件和操作步骤。

**问题注意！**

- ◆ 出纳查询日记账首先应该进行权限的赋予。
- ◆ 必须经过了会计科目的指定，回忆什么是科目指定，如何进行操作。
- ◆ 一般情况下，需要对凭证先进行记账，再查看日记账，如果没有记账的话，由于未审核等原因，可能会有部分凭证尚未记账，所以如果要查询真实的现金收支情况时最好选择“包含未记账凭证”，否则无法查看到账簿。

**任务 2：管理支票登记簿**

**任务要求：**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。

**知识准备**

1. 手工记账时，银行出纳通常建立支票领用登记簿，用来登记支票领用情况，为此本系统为出纳员提供了“支票登记簿”功能，以供其详细登记支票领用人、领用日期、支票用途、是否报销等情况。
2. 只有在“会计科目”中设置银行账的科目才能使用支票登记簿

**任务完成：**学生根据任务要求，登记支票登记簿。

**教师演示：**教师根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错

提问：对账后发现期初余额录入错误，怎么修改期初余额？

思考：如果发现出纳无法查看日记账，请分析是什么原因导致的？



误



**学生总结：**根据任务完成过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结登记支票注意的问题。

**问题注意！**

- ◆当需要使用支票登记簿功能时，需要在“结算方式”设置中对需使用支票登记簿的结算方式在“是否票据管理”前打√。
- ◆只有在“会计科目”中设置银行账的科目才能使用支票登记簿。
- ◆支票登记簿中黄色条款为已报销，可以删除，白色部分为未报销。

**任务 3：银行对账**

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）。

**任务要求：**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	

提问：支票登记簿属于什么账簿，有什么作用？

账？



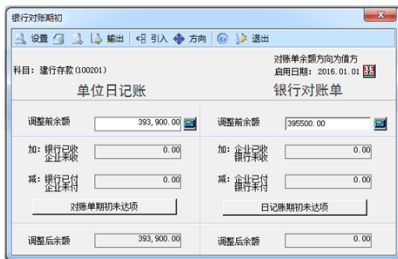
知识准备

1. 未达账项及原因
2. 手工账务处理流程下对账方法讲解
3. 电算化操作下对账流程：银行对账期初数据录入——录入银行对账单——执行对账——输出余额调节表

任务完成：学生根据任务要求，进行银行对账。

教师演示：教师根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错误

\* 录入期初余额



\* 录入银行对账单



\* 银行对账





### \* 银行对账余额调节表

单位日记账		银行对账单	
账面余额	265,885.64	账面余额	336,540.00
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	69,054.36
调整后余额	267,485.64	调整后余额	267,485.64

**学生总结：**根据任务完成过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结银行对账需要经过哪些步骤以及每个步骤的注意事项。

#### 问题注意！

◆若在“银行对账期初”中定义“银行对账单余额方向”为借方，则对账条件为方向相同、金额相同的日记账与对账单进行勾对；若在“银行对账期初”中定义“银行对账单余额方向”为贷方，则对账条件为方向相反、金额相同的日记账与对账单进行勾对。

◆手工勾对的日期由进入日期决定。

◆两清标志栏为“√”时，对账序号可修改，其他状态下不可以修改。

#### 第五部分：教学小结

1. 银行对账
2. 日记账的管理与查询
3. 支票登记簿的管理，什么样的支票登记簿记录可以删除

(时间：10分钟)

#### 第六部分：布置作业

1. 回答学生课上提问
2. 布置作业：
  - (1) 思考如果企业本期发生了制造费用，如何自定义转账凭证
  - (2) 通过在线学习预习期末自定义转账和对应结转
  - (3) 导出帐套

(时间：10分钟)

#### 第七部分：考核评价