

任务 5：建立财务档案

【任务描述】根据表 1.3.9~表 1.3.11 所示信息进行企业财务档案设置，企业凭证类别设置为记账凭证，将 1001 指定为现金科目，1002 指定为银行科目，将 1001、100201、100202、101201 指定为现金流量科目。

表 1.3.9 外币及汇率设置

币符	币名	汇率类型
USD	美元	浮动汇率

表 1.3.10 会计科目表

科目编码	科目名称	辅助账类型	操作类型
1001	库存现金	日记账	指定
1002	银行存款	银行账 日记账	指定
100201	工行存款	银行账 日记账	增加、指定
100202	中行存款	外币核算（美元）、银行账、日记账	增加、指定
1012	其他货币资金		
101201	支付宝		增加、指定
1121	应收票据	客户往来（受控应收系统）	修改
1122	应收账款	客户往来（受控应收系统）	修改
1123	预付账款	供应商往来（受控应付系统）	修改
1221	其他应收款		
122101	应收个人款	个人往来	增加
122102	应收单位款		增加
1405	库存商品	数量核算（斤）、项目核算	修改
1462	合同资产	科目类型：资产；余额方向：借方	增加
2201	应付票据	供应商往来（受控应付系统）	修改
2202	应付账款		
220201	一般应付账款	供应商往来（受控应付系统）	增加
220202	暂估应付账款	供应商往来（不受控应付系统）★	增加
2203	预收账款	客户往来（不受控应收系统）★	修改
2204	合同负债	科目类型：负债；余额方向：贷方	增加
220401	预收货款	客户往来（受控应收系统）	增加
220402	销售定金	客户往来（不受控应收系统）★	增加
2211	应付职工薪酬		
221101	工资		增加
221102	社会保险费		增加
221103	设定提存计划		增加

221104	住房公积金		增加
221105	职工教育经费		增加
221106	非货币性福利		增加
221107	其他		增加
2221	应交税费		
222101	应交增值税		增加
22210101	进项税额		增加
22210102	销项税额		增加
22210103	转出未交增值税		增加
22210104	进项税额转出		增加
222102	未交增值税		增加
222103	应交所得税		增加
222104	应交城市维护建设税		增加
222105	应交教育费附加		增加
222106	应交地方教育费附加		增加
222107	应交个人所得税		增加
2241	其他应付款		
224101	代扣社会保险		增加
224102	代扣住房公积金		增加
4104	利润分配		
410401	未分配利润		增加
6115	资产处置损益	★科目类型：损益；科目性质：收入	增加
6001	主营业务收入	数量核算（斤）、项目核算	修改
6401	主营业务成本	数量核算（斤）、项目核算	修改
6601	销售费用		
660101	办公费	部门核算	增加
660102	折旧费	部门核算	增加
660103	职工薪酬	部门核算	增加
660104	委托代销手续费	部门核算	增加
660105	差旅费	部门核算	增加
660106	其他	部门核算	增加
6602	管理费用		增加
660201	办公费	部门核算	增加
660202	折旧费	部门核算	增加
660203	职工薪酬	部门核算	增加
660204	业务招待费	部门核算	增加
660205	修理费	部门核算	增加
660206	其他	部门核算	增加
6603	财务费用		
660301	利息支出		增加

660302	汇兑损益		增加
660303	现金折扣		增加
660304	其他		
6702	信用减值损失	★科目类型：损益；科目性质：支出	增加

表 1.3.11 项目目录

项目设置步骤	设置内容		
项目大类	商品（普通项目）		
核算科目	库存商品（1405）	主营业务收入（6001）	主营业务成本（6401）
项目分类	1 绿茶		2 休闲食品
项目名称	101 特级绿茶 102 日照雪青 103 日照银针	201 风味鱿鱼 202 香鳗鱼片 203 黄金蟹宝	

【任务解析】该任务要求进行财务档案初始设置，包括设置外币；增加、修改、指定会计科目；设置凭证类别；设置项目目录。

【知识链接】企业的财务信息包括会计科目、凭证类别、外币及汇率、项目目录等内容，在开展日常工作前，需根据实际工作需要，对财务信息加以设置。因本企业建账时勾了按行业性质预置会计科目，故系统提供与之对应的一级科目，企业应结合管理需要增加明细、设置辅助核算类型，并指定会计科目，为后续填制凭证、处理业务奠定基础。

【工作指导】

1. 设置外币

- （1）执行【基础档案】-【财务】-【外币设置】命令，打开【外币设置】窗口。
- （2）选择“浮动汇率”选项，【币符】录入“USD”，【币名】录入“美元”，单击【确认】按钮，左侧列表出现美元，同时显示汇率表格，如图 1.3.11 所示，单击【退出】按钮。

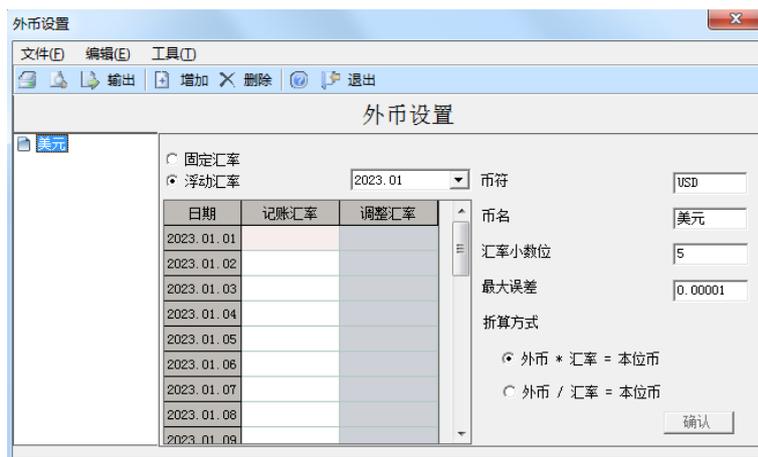


图 1.3.11 外币设置

2. 增加会计科目

- （1）在【会计科目】窗口，单击【增加】按钮，打开【新增会计科目】窗口。
- （2）在【科目编码】框录入“100201”，【科目名称】框录入“工行存款”，单击【确定】按钮，继续增加“100202 中行存款”科目，勾选“外币核算”复

选框。

(3) 根据表 1.3.10 所示信息继续增加其他会计科目，注意正确选择科目类型、科目性质或余额方向，如 2204 的【科目类型】为“负债”，【余额方向】为“贷方”，如图 1.3.12 所示；6115【科目类型】为“损益”，【科目性质】为“收入”，如图 1.3.13 所示。

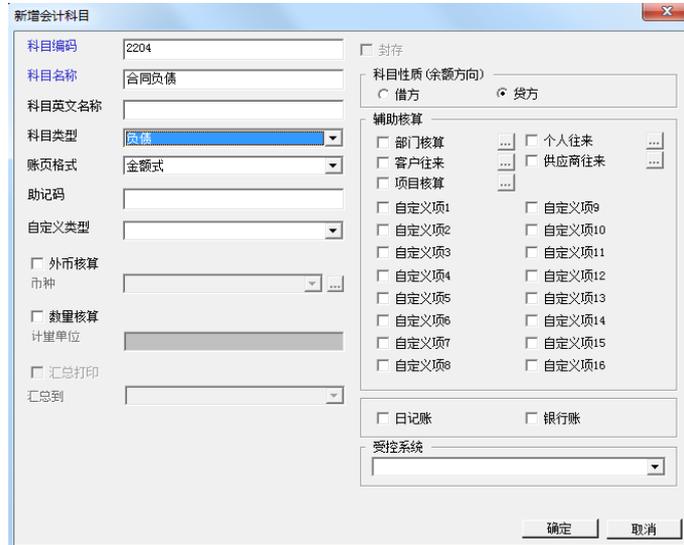


图 1.3.12 新增科目 2204

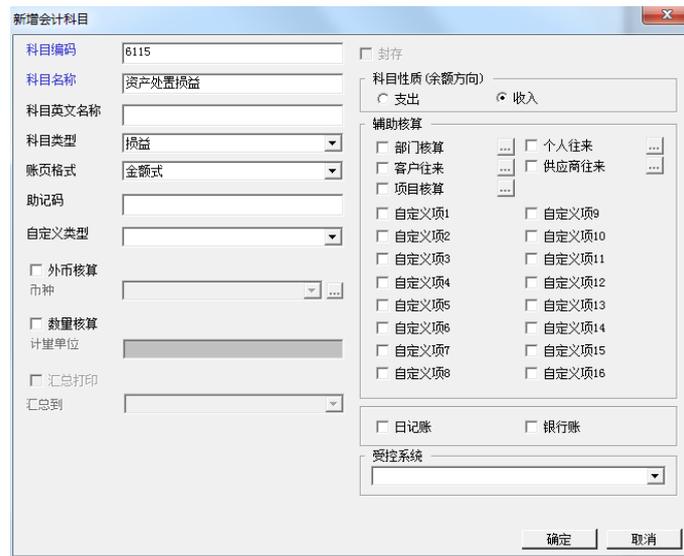


图 1.3.13 新增科目 6115

3. 修改会计科目

(1) 执行【财务】-【会计科目】命令，打开【会计科目】窗口。

(2) 选择“1121 应收票据”科目，双击科目或者单击工具栏的【修改】按钮，打开【会计科目-修改】窗口。

(3) 单击下方的【修改】按钮，科目进入修改状态，勾选“客户往来”复选框，【受控系统】自动选择“应收系统”，如图 1.3.14 所示，单击【确定】按钮。

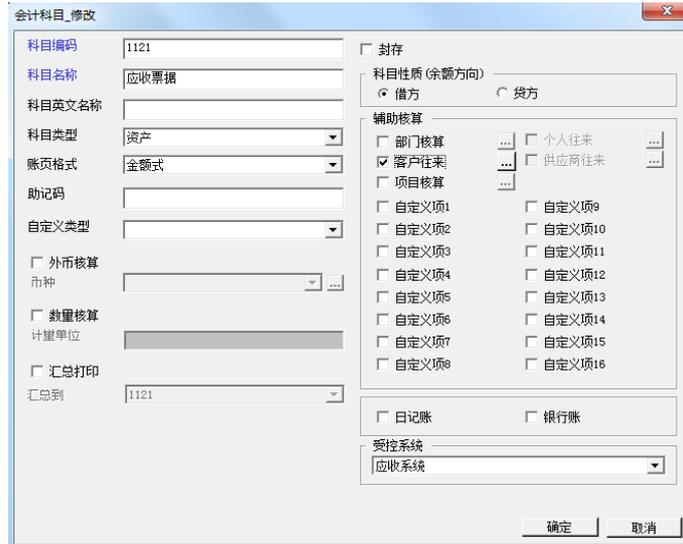


图 1.3.14 修改科目 1121

(4) 同理对其他科目进行修改，其中“1405 库存商品”的【辅助核算】为“数量核算”和“项目核算”，【计量单位】录入“斤”，修改后如图 1.3.15 所示。

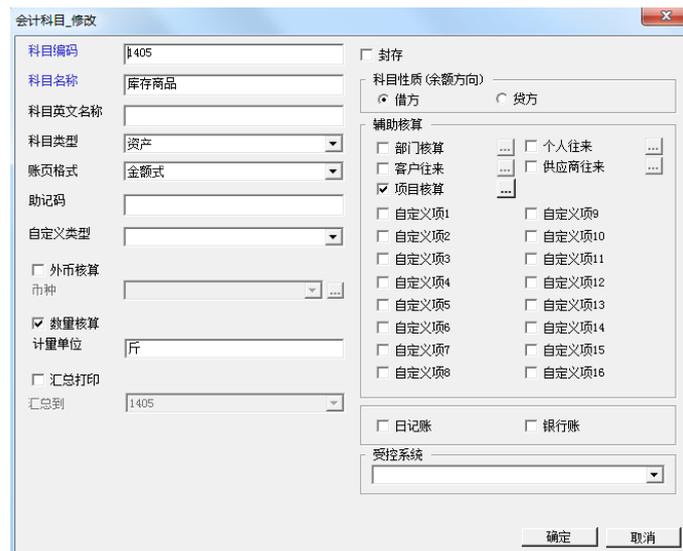


图 1.3.15 修改科目 1405

(5) 注意对“2203 预收账款”科目进行修改时，勾选“客户往来”复选框，【受控系统】自动选择“应收系统”，需要将【受控系统】调整为空。

4. 指定会计科目

(1) 在【会计科目】窗口，执行【编辑】-【指定科目】命令，打开【指定科目】窗口。

(2) 单击左侧的“现金科目”选项，在【待选科目】框中选择“1001 库存现金”，单击“>”，将其添加到【已选科目】框内，如图 1.3.16 所示。

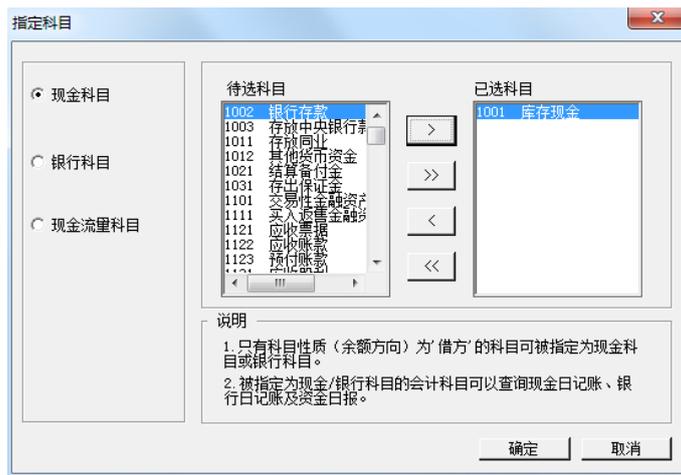


图 1.3.16 指定现金科目

(3) 单击左侧的【银行科目】选项，在【待选科目】框中选择“1002 银行存款”，再单击“>”，将其添加到【已选科目】框内，完成银行科目的指定。

(4) 同理完成现金流量科目的指定，如图 1.3.17 所示，单击【确定】按钮。

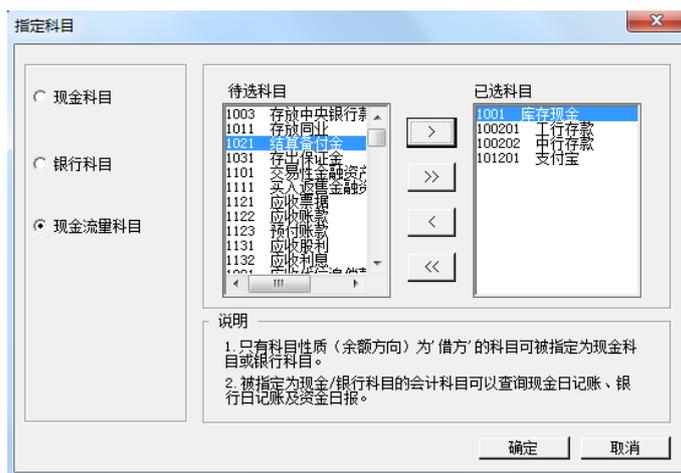


图 1.3.17 指定现金流量科目

(5) 回到【会计科目】窗口，根据任务要求完成所有科目的增加、修改、指定工作，资产类会计科目如图 1.3.18 所示，负债类会计科目如图 1.3.19 所示。

级次	科目编码	科目名称	外币币种	辅助核算	银行科目	现金科目	计量单位	余额方向	受控系统	是否封存	银行账	日记账
1	1001	库存现金				Y		借				Y
1	1002	银行存款			Y			借			Y	Y
2	100201	工行存款			Y			借			Y	Y
2	100202	中行存款	美元		Y			借			Y	Y
1	1003	存放中央银行款项						借				
1	1011	存放同业						借				
1	1012	其他货币资金						借				
2	101201	支付宝						借				
1	1021	准备基金						借				
1	1031	存出保证金						借				
1	1101	交易性金融资产						借				
1	1111	买入返售金融资产						借				
1	1121	应收票据		客户往来				借	应收系统			
1	1122	应收账款		客户往来				借	应收系统			
1	1123	预付账款		供应商往来				借	应付系统			
1	1131	应收股利						借				
1	1132	应收利息						借				
1	1201	应收代位追偿款						借				
1	1211	应收分保账款						借				
1	1212	应收分保合同准备金						借				
1	1221	其他应收款						借				
2	122101	应收个人款		个人往来				借				

图 1.3.18 资产类会计科目

级次	科目编码	科目名称	外币币种	辅助核算	银行科目	现金科目	计量单位	余额方向	受控系统	是否封存	银行账
1	2001	短期借款						贷			
1	2002	存入保证金						贷			
1	2003	拆入资金						贷			
1	2004	向中央银行借款						贷			
1	2011	吸收存款						贷			
1	2012	同业存放						贷			
1	2021	贴现负债						贷			
1	2101	交易性金融负债						贷			
1	2111	卖出回购金融资产款						借			
1	2201	应付票据		供应商往来				贷	应付系统		
1	2202	应付账款						贷			
2	220201	一般应付账款		供应商往来				贷	应付系统		
2	220202	暂估应付账款		供应商往来				贷			
1	2203	预收账款		客户往来				贷			
1	2204	合同负债						贷			
2	220401	预收货款		客户往来				贷	应收系统		
2	220402	销售定金		客户往来				贷			

图 1.3.19 负债类会计科目

5. 设置凭证类别

(1) 执行【财务】-【凭证类别】命令，打开【凭证类别预置】窗口。

(2) 【分类方式】选择“记账凭证”选项，单击【确定】按钮，打开【凭证类别】窗口，【类别名称】显示为“记账凭证”，如图 1.3.20 所示，单击【退出】按钮。

类别字	类别名称	限制类型	限制科目	调整期
记	记账凭证	无限制		

图 1.3.20 凭证类别

6. 设置项目目录

第一步：增加项目大类

(1) 执行【财务】-【项目目录】命令，打开【项目档案】窗口，包含【核算科目】【项目结构】【项目分类定义】和【项目目录】四个页签。

(2) 单击【增加】按钮，打开【项目大类定义_增加】窗口，在【新项目大类名称】框中录入“商品”，选择“普通项目”选项，单击【下一步】按钮。(3) 默认项目级次，单击【下一步】按钮，默认项目栏目，单击【完成】按钮，建立完成项目大类，返回到【项目档案】窗口。

第二步：设置核算科目

(1) 在【项目大类】下拉列表中选择“商品”选项。

(2) 单击“>>”按钮，将左侧所有科目从【待选科目】框转到【已选科目】框内，如图 1.3.21 所示，单击【确定】按钮。

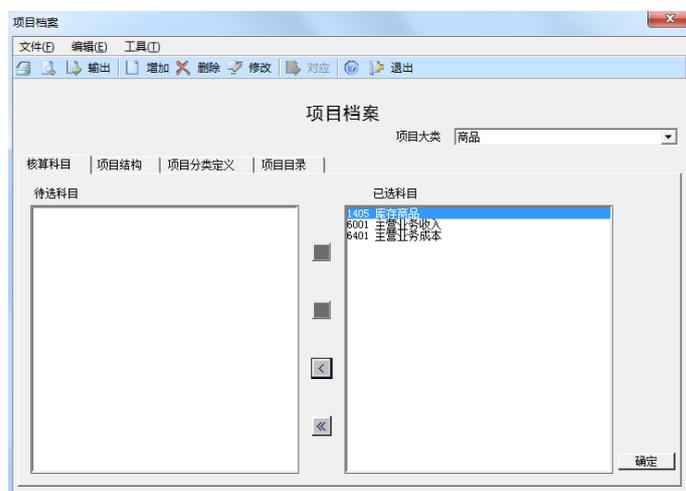


图 1.3.21 设置核算科目

第三步：增加项目分类

(1) 单击【项目分类定义】页签，【项目编码】录入“1”，【分类名称】录入“绿茶”，单击【确定】按钮。

(2) 根据表 1.3.11 所示信息继续建立休闲商品的项目分类，完成后如图 1.3.22 所示。

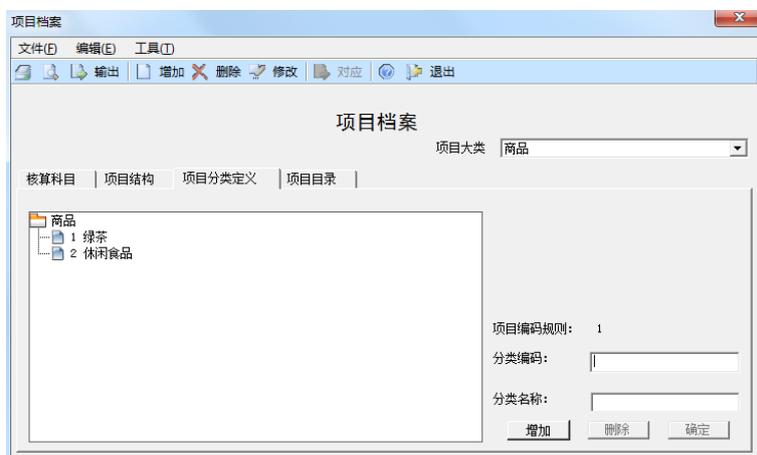


图 1.3.22 增加项目分类

第四步：增加项目目录

(1) 单击【项目目录】页签，单击右下角【维护】按钮，打开【项目目录维护】窗口。

(2) 单击【增加】按钮，根据表 1.3.11 所示信息录入项目编号、项目名称，选择所属分类码，如图 1.3.23 所示，设置完成后单击【退出】按钮。



The screenshot shows a software window titled '项目目录维护' (Project Directory Maintenance). It features a toolbar with icons for '设置' (Settings), '输出' (Output), '增加' (Add), '删除' (Delete), '查找' (Search), '排序' (Sort), '过滤' (Filter), '全部' (All), '合并' (Merge), and '定义取数关系' (Define data relationship). Below the toolbar is a table titled '项目档案' (Project Archive) with the following columns: '项目编号' (Project ID), '项目名称' (Project Name), '是否核算' (Whether to calculate), '所属分类码' (Classification Code), and '所属分类名称' (Classification Name). The table contains the following data:

项目编号	项目名称	是否核算	所属分类码	所属分类名称
101	特级绿茶		1	绿茶
102	日照雪青		1	绿茶
103	日照银针		1	绿茶
201	风味鱿鱼		2	休闲食品
202	香螺鱼片		2	休闲食品
203	黄金蟹宝		2	休闲食品

图 1.3.23 增加项目目录

【工作提示】

1. 会计科目的**编码必须唯一，不能重复**。增加会计科目时，要遵循**先建上级再建下级的原则**，删除会计科目则与之相反。

2. 如果会计科目已录入余额，**应先清除余额**再进行修改或者删除。

3. 指定科目是指定现金、银行存款科目给出纳使用，**如果不进行会计科目的指定，则出纳无法进行后续的出纳签字、查询现金、银行存款日记账等操作**。

4. 已使用的凭证类别不能删除或修改，若确实需要修改，**将相关凭证删除后方可修改**。

5. 一个项目大类可以包含多个会计科目，但是一个科目只能归属于一个项目大类，在设置项目目录的科目设定时，需要**准确选择项目大类**，以防出错。

【拓展延伸】

1. 为了防止重复处理业务，可以将“**应收账款**”、“**应收票据**”等科目属性设定为**受控于应收款管理系统**，并且总系统不勾选“**可以使用应收受控科目**”的选项，这样这两个会计科目只能在【**应收款管理**】系统完成制单工作。

2. 设置项目目录可以提升会计核算的效率，并有助于对重点项目进行管理。独立处理的项目都可以进行项目核算，如产成品、生产成本、商品采购、库存商品、在建工程、科研课题、科研成本等，对于尚在进行的项目，在进行项目目录设置时，要注意不得进行“是否核算”的勾选，而对于已经完成的项目，可于次年初删除。