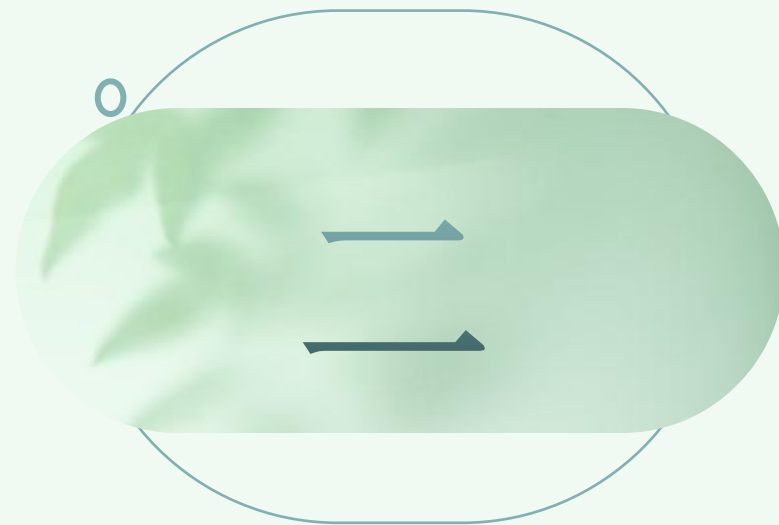




总账初始化设置

总账系统的选项设置

- 系统启用后，如果默认“总账”系统参数与实际需要不符，用户应根据实际情况，在建账之前通过设置“总账系统选项”，正确选择适合本单位的各种参数，以达到会计核算和财务管理的目的。

建立会计科目体系

●会计科目的相关操作

1、增加会计科目

各使用单位选择了预置后，在会计科目初始设置时，只需对不同的会计科目进行修改，对缺少的会计科目进行增加处理即可。

2、修改会计科目

对已经设置完成的会计科目，在会计科目未使用前可以在会计科目修改功能中完成会计名称、账页格式、辅助项目等内容 的修改；

3、删除会计科目

如果某些会计科目不需或者不适合本企业科目体系的特点，可以在使用之前将其删除；

4、指定会计科目

指指定出纳专管的科目。指定后，出纳才能执行出纳签字功能、查看现金、银行存款日记账，从而实现现金、银行存款管理的保密性。

设置币别、凭证类别及结算方式

1、设置币别

(1) 外币汇率管理功能是专为外币辅助核算服务的。由于外币比价变动较快，为使系统在处理有关外币业务时，能及时得到准确的汇率，减少重新录入汇率的频次，账务系统一般提供此功能

(2) 外币及汇率设置的内容主要有以下几项：

汇率方式选择：即选择使用固定汇率还是浮动汇率。

折算方式设置：根据外币的使用情况选择直接标价法或间接标价法。

币别设置：用于定义所使用外币的符号与名称。

最大折算误差设置

记账汇率设置：指定操作员在平时填制凭证和记账时所使用的汇率。

调整汇率设置

2、设置凭证类别

(1) 凭证分类方式

- 记账凭证
- 收款、付款、转账凭证
- 现金、银行、转账凭证
- 现金收款、现金付款、银行收款、银行付款、转账凭证
- 自定义凭证类别

一般软件都允许用户对凭证不作分类，或将全部凭证都设置为“记账凭证”一种类型。

(2) 凭证分类对科目的限制要求

- 借方必有：制单时，此类凭证借方至少有一个限制科目有发生；
- 贷方必有：制单时，此类凭证贷方至少有一个限制科目有发生；
- 凭证必有：制单时，此类凭证无论借方还是贷方至少有一个限制科目有发生；
- 凭证必无：制单时，此类凭证无论借方还是贷方不可有一个限制科目有发生；
- 无限制：制单时，此类凭证可以使用所有合法的科目。

(3) 凭证类别设置

账务系统允许用户按自己的习惯划分凭证类型。如果选择了“收款凭证 付款凭证 转账凭证”的分类方式，应根据凭证分类的特点进行相应的限制条件的设置，以便提高凭证处理的准确性。

例如，凭证按收、付、转分类情况下，应将收款凭证的约束条件设定为“借方必有科目”、“1001, 1002”，而将转账凭证的约束条件设定为“借贷必无科目”、“1001, 1002”。

3、设置结算方式

结算方式设置主要包括：结算方式编号，即对结算方式按顺序编号；结算方式，即结算方式的名称；支票管理，这是账务系统为辅助银行出纳对银行结算票据而设置的功能。在设置中应注意：

- 结算方式最多可以分为两级。
- 结算方式的编码必须符合起初的编码原则。
- 结算方式的录入内容必须唯一。
- 票据管理的标志可以根据实际情况选择是否需要。

项目管理

- 项目管理是账务系统辅助核算管理的一项重要功能。所谓项目可以是一个专门经营或管理的内容，如在建工程、对外投资、技术改造等。
- 建立项目档案是项目管理的前提。项目档案的内容主要包括项目大类、项目所使用的会计科目、项目分类和项目目录。

(1) 项目大类：即项目核算的分类类别。项目大类主要设置项目大类名称、指定该大类使用的会计科目和设置项目栏目。

(2) 指定核算科目：就是具体指定需要进行项目核算的会计科目。会计科目的设置应在总帐系统中进行，如果某个会计科目要用于项目核算，则必须在总帐系统中的会计科目功能中将相应的会计科目的辅助核算类型设置为“项目核算”，即只有被设置为“项目核算”的会计科目才能在项目管理系统中用于项目核算。一个项目大类可以指定多个会计科目，但一个会计科目只能指定一个项目大类。

(3) 定义项目分类：为了便于统计，可以对同一项目大类下的项目进行进一步划分，这就需要进行项目分类定义，如：工程的项目大类下的明细项目及分类项目。

(4) 项目目录：即项目分类中的具体项目内容。

录入期初余额

- 1、录入期初余额时，一般只需要输入最末级科目的发生额和余额即可，全部非末级科目的发生额和余额可由计算机自动计算生成。
- 2、所谓最末级科目是指不含有下级科目的会计科目，最末级科目可以是各级明细科目，也可以是通常意义上的总账科目。
- 3、如果某科目被定义为部门、往来、项目等辅助核算科目，或被设置为数量、外币等多种辅助计量手段时，则应在初始建账时录入详细的辅助项目期初数据资料。

(1)总账期初余额的录入

当第一次使用总账时，首先应将手工方式下的帐户余额整理好，编制科目余额表，然后通过键盘输入到系统中。输入的内容主要包括余额方向和余额。并且只要求录入最末级科目的余额和累计发生数，上级科目的余额和累计发生数由系统自动计算。

(2)辅助账期初余额的录入

在录入期初余额时，若某科目涉及辅助核算，则系统会自动为该科目开设辅助帐页。相应的，在录入期初余额时，不能直接输入总帐期初余额，必须双击该栏，调出辅助核算帐，输入辅助帐的期初明细。输完后，系统自动将辅助帐的期初余额之和计为该科目的总帐期初余额。

4、试算平衡：

试算平衡是由计算机自动完成的，系统依据“借方总额=贷方总额”的规则来检验输入的期初数据。

如果借贷方余额不平衡，则不能正式启用该账套。系统在显示试算结果的同时，要求用户重新返回余额录入界面，对各项数据逐项进行检查更正。

某些软件（如用友）只对期初余额作试算平衡校验，而并不对累计发生额作平衡检验。所以，系统报告试算平衡时，累计发生额与年初余额并不一定平衡，此时应对累计发生额作手工平衡验证。