

# 财务业务一体化环境下的初始化

乔 荣(副教授)

(商丘职业技术学院经贸系 河南商丘 476000)

**【摘要】**财务业务一体化环境下,初始化是使用财务或业务系统的前提,该项工作务必充分准备、严格实施。本文以会计信息化软件金蝶K/3为蓝本,通过举例详细介绍了初始化实务。

**【关键词】**财务 业务 一体化 初始化 实务

## 一、财务业务一体化下的初始化要求

财务业务一体化一般是通过合理使用会计信息化软件来实现的,即把软件中财务系统和业务系统(又称供应链系统)进行有机融合、综合使用。具体地说,财务业务一体化就是把业务系统中的发生会计事项(以各种单据为载体)自动转换为财务系统中的记账凭证,即把采购、销售和仓库等业务部门的数据,在业务系统自动生成记账凭证并传递到财务系统,这样财务系统和业务系统可以做到“数出一门”、数据共享并及时更新信息。

金蝶K/3中,财务业务一体化初始化实务大致包括三个内容:系统参数设置、期初数据的录入和结束初始化。初始化的设置还要遵循一定的规律:先财务后业务,即先进行财务系统的初始化,再进行业务系统的初始化。财务系统中又包括多个子系统,各子系统的初始化也有先后顺序,应先设置总账系统、然后是应付款系统(应收款系统)、现金管理系统等;业务系统包括四个子系统,该子系统的初始化没有先后顺序,而且只要在任一子系统初始化,其他三个子系统会自动携带初始化设置。

本文假设相关的基础资料已经完成,并以采购业务为起点。该条件下,财务业务一体化的初始化实务将涉及财务系统中的总账、应付款和现金管理系统和业务系统中的采购、销售、仓存和核算系统中任一个子系统。

## 二、总账系统初始化

**1. 设置系统参数。**[例1]BBS公司总账系统参数要求如下:①基本信息设置:本年利润科目:4103;利润分配科目:4104;账簿余额方向与科目余额方向相同;凭证/明细账分级显示核算项目名称;结转要求损益类科目余额为零;不允许跨年度的反结账。②凭证设置:凭证过账前必须审核;不允许修改/删除业务系统凭证;现金、银行存款赤字报警;不允许修改凭证号;凭证号按期间统一排序;其他选项默认。

**操作步骤:**在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【总账】→【系统参数】命令,打开“系统参数”窗口,单击“总账”选项卡,根据以上资料设置基本信息(见下图)。完成后单击下方的“凭证”选项卡设置凭证参数。

### 总账系统“系统参数”对话框

**2. 录入期初余额。**[例2]BBS公司的总账系统相关科目的初始余额如下表所示。要求:录入余额并进行初始化检查、初始化对账和结束初始化。

会计科目	借方期初余额	会计科目	贷方期初余额
库存现金	37 400	短期借款	534 000
银行存款 ——建设银行	92 380	应付账款	13 300
应收账款	40 000	实收资本	300 000
原材料	380 000 (38 000公斤)	资本公积	105 000
库存商品	105 000 (525件)	利润分配 ——未分配利润	36 480
合 计	654 780	合 计	654 780

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【初始化】→【总账】→【科目初始数据录入】命令,打开“科目设置初始录入”窗口,录入上表中的科目余额。

3. 结束初始化。在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【初始化】→【总账】→【结束初始化】命令,弹出“初始化”对话框,根据系统提示完成初始化工作。

### 三、应付款系统初始化

1. 设置系统参数。[例3]BBS公司的应付款系统相关参数要求如下:所有单据类型科目均为“2202应付账款”;应付票据科目为“2201应付票据”;应交税金科目为“22210101应交税费——应交增值税——进项税额”;核算项目类别为“供应商”。其他选项默认。

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【应付款管理】→【系统参数】命令,打开“系统参数”窗口,单击“科目设置”选项卡,设置相应的会计科目。

2. 录入期初余额。[例4]BBS公司的应付款初始余额如下表所示。要求:录入余额并进行初始化检查、初始化对账和结束初始化。

供应商	单据类型	单据日期 财务日期	部门	业务员	发生额	商品	数量	单价	应付日期
广东仪器	普通采购发票	2011.8.1	供销部	王业务	13 300	钢材	1 330	10	2012.2.1

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【初始化】→【应付款管理】→【初始化-采购增值税发票新增】命令,打开“初始化-采购增值税发票新增”窗口,录入上表中应付账款的初始余额。

3. 进行初始化检查。在金蝶K/3主界面,执行【财务会计】→【应付款管理】→【初始化】→【初始化检查】命令,弹出“初始化检查已经通过”对话框。

4. 进行初始化对账。在金蝶K/3主界面,执行【财务会计】→【应付款管理】→【初始化】→【初始化对账】命令,弹出“初始化对账-过滤条件”对话框,单击“确定”按钮,进行初始化对账。对账完成后,自动打开“初始化对账”窗口显示对账结果。

5. 结束初始化。在金蝶K/3主界面,执行【财务会计】→【应付款管理】→【初始化】→【结束初始化】命令,弹出“金蝶提示”对话框,按照提示向导完成结束初始化工作;其他选项默认。

### 四、现金管理系统初始化

1. 设置系统参数。[例5]BBS公司现金管理系统参数要求如下:结账与总账期间同步;自动生成对方科目日记账;允许从总账引入日记账;审核后的凭证才可复核;日记账所对应凭证总账凭证必须存在;其他选项默认。

操作步骤:在金蝶K/3主界面下,执行【系统设置】→

【现金管理】→【系统参数】命令,打开“系统参数”窗口,单击“现金管理”选项卡,根据上述资料进行设置。

2. 录入期初余额。[例6]BBS公司从总账系统引入“现金”、“银行存款——建设银行”科目余额;建设银行存款账号:300012007010101。要求:引入期初余额并结束初始化。

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【现金管理】→【初始数据录入】命令,打开“现金管理系统——初始数据录入”窗口,单击工具栏上的“引入”按钮,引入“现金”、“银行存款——建设银行”的期初余额。双击当前窗口中的“银行账号”栏,打开“核算项目——银行账户”窗口,单击工具栏上“新增”按钮,弹出“银行账号——新增”对话框,添加银行账号、账户名称等信息并保存。

3. 结束初始化。操作步骤:在“现金管理系统——初始数据录入”窗口,选择“编辑”菜单中“结束初始化”命令,系统弹出“启用会计期间——结束初始化”对话框,单击“确定”按钮,弹出“金蝶提示”对话框,再单击“确定”按钮,完成结束初始化操作。

### 五、供应链系统初始化

1. 设置系统参数。[例7]BBS公司根据自身工作需要,财务业务系统集成运用。系统参数设置要求如下:启用日期为2012年1月;核算方式采用数量、金额核算;单据审核后才更新库存数据;其他选项默认。

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【初始化】→【采购管理】→【系统参数设置】命令,弹出“核算参数设置向导”对话框,根据向导提示设置上述参数。

2. 录入期初余额。[例8]BBS公司2012年初物料结存情况见下表。要求:录入期初数据,并与总账数据核对。

物料代码	物料名称	计量单位	期初数量	期初金额	入库日期
01.01	钢材	公斤	38 000	380 000	2011.12.31
02.01	机箱	件	525	105 000	2011.12.31

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【现金管理】→【初始数据录入】命令,打开“初始数据录入”窗口,录入上表中的信息。

单据工具栏上的“对账”按钮,系统会自动将物料期初数据按所属科目汇总,并与总账数据核对。

3. 启动业务系统(结束初始化)。[例9]BBS公司对业务系统初始化设置作了检查,认为可以启动业务系统。

操作步骤:在金蝶K/3主界面,执行【系统设置】→【初始化】→【采购管理】→【启动业务系统】命令,弹出“金蝶提示”对话框,按照提示完成结束初始化工作。

### 主要参考文献

王海林,吴沁红等.会计信息系统.北京:电子工业出版社,2012