



石家莊鐵道大學
SHIJIAZHUANG TIEDAO UNIVERSITY

在线开放课程

总账系统

日常业务处理-出纳管理

主讲：井向阳

目录



在线开放课程

- 1. 出纳签字
- 2. 银行对账
- 3. 日记账查询

出纳管理

出纳管理是总账系统为出纳人员提供的一套管理工具，它主要可以完成现金和银行存款日记账的输出、支票登记簿的管理，进行银行对账以及对长期未达账提供审计报告。

出纳签字



在线开放课程

出纳签字是指由出纳人员通过“出纳签字”功能对制单员填制的带有现金和银行科目的凭证进行检查核对，主要核对出纳凭证的出纳科目的金额是否正确，如果凭证正确则在凭证上进行出纳签字，经审查如果认为该张凭证有错误或有异议，则不予进行出纳签字，应交给填制人员修改后再核对。



- ★ 出纳需先重新注册才能对凭证进行签字。
- ★ 已签字凭证仍有错误，则需单击“取消”按钮，取消签字，再由制单人修改。
- ★ 出纳签字时，可以单击“签字”菜单下的“成批出纳签字”选项；取消签字时，则可以单击“签字”菜单下的“成批取消签字”完成相应的操作。
- ★ 凭证一经签字，不能被修改、删除，只有被取消签字后才可以进行修改或删除，取消签字只能由出纳本人进行操作。

凭证管理——出纳签字（更换操作员）



The screenshot displays the 'Total Accounting System 8.12' (用友财务软件) interface. The main window has a menu bar with options like '文件(F)', '设置(S)', '出纳(E)', '账簿(G)', '辅助(A)', '期末(D)', '工具(T)', '窗口(W)', and '帮助(H)'. A left-hand navigation pane lists various functions such as '系统初始化', '填制凭证', '审核凭证', '记账', '出纳管理', '账簿', '个人往来', '部门管理', '项目管理', '自动转账', and '月末处理'. A '注册[总账]' dialog box is open in the foreground, containing the following fields and controls:

- 账套(A): [800]北京阳光信息技术有限公司
- 会计年度(Y): 2001
- 操作日期(O): 2001-12-31
- 用户名(U): [002]王... (highlighted with a '2')
- 密码(P): *
- 更改密码(G):
- Buttons: 帮助, 确定 (highlighted with a '3'), 取消

The status bar at the bottom shows: 账套: [800]北京阳光信息技术有限公司 | 操作员: 马方 | 业务日期: 2001-12-31 | 15:50 | [用友软件]

凭证管理——出纳签字 (出纳签字)

总账系统8.12 (用友软件教育专版) **1**

文件(F) 设置(S) 凭证(P) 出纳(N) (G) 辅助(A) 期末(M) 工具(T) 窗口(W) 帮助(H)

用友 出纳签字

文件(F) 签字(S) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

打印 预览 输出 签字 取消 查询 首张 上张 下张 末张 帮助 退出

收款凭证

收字 0001 制单日期: 2001.12.05 附单据数: _____

摘要	科目名称	外币	借方金额	贷方金额
收到投资	银行存款/中行存款	1000000 USD 8.27500	8275000	
收到投资	实收资本(或股本)			8275000
票号 202 - ZZW001 数量				
日期 2001.12.05 单价				
合计			8275000	8275000

备注: 项目 部门 个人
 客户 业务员
 记账 审核 出纳 **王晶** **5** 制单 马方

账套: [800]北京阳光信息技术有限公司 操作员: 王晶 业务日期: 2001-12-31 15:53 [用友软件]

银行对账

银行对账是货币资金管理的主要内容，是企业出纳人员的最基本的工作之一。为了能够准确掌握银行存款的实际金额，了解实际可以动用的货币资金数额，防止记账发生差错，企业必须定期将银行存款日记账与银行出具的对账单进行核对，并编制银行存款余额调节表。

银行对账一般通过以下几个步骤完成：录入银行对账期初、录入银行对账单、银行对账、编制余额调节表和核销已达账。

1. 录入银行对账期初数据

第一次使用银行对账功能前，系统要求录入日记账及对账单未达账项，在开始使用银行对账之后不再使用。

😊 在录入完单位日记账、银行对账单期初未达账项后，请不要随意调整启用日期，尤其是向前调，这样可能会造成启用日期后的期初数不能再参与对账。

银行对账 (输入银行对账起初期初数据)

用友网络财务软件

用友网

系统初始 填制凭证 审核凭证 记账 出纳管理 账簿 个人往来 部门管理 项目管理 自动转账 月末处理

用友网络财务软件

用友软件

总账系统8.12 (用友软件教育专版)

文件(F) 设置(S) 凭证(V) 出纳(O) 账簿(G) 辅助(A) 期末(D) 工具(T) 窗口(W) 帮助(H)

现金日记帐(C)

银行对账期初

科目: 工行存款 (100201) 启用日期: 2001.12.01

对账单余额方向为借方

银行对账期初

科目: 工行存款 (100201) 启用日期: 2001.12.01

对账单余额方向为借方

单位日记账		银行对账单	
调整前余额	193,829.16	调整前余额	233,829.16
加: 银行已收 企业未收	40,000.00	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	233,829.16	调整后余额	233,829.16

账套: [800]北京阳光信

9

2. 录入银行对账单

要实现计算机自动进行银行对账，在每月月末对账前，必须将银行开出的银行对账单输入计算机，存入“对账单文件”。

- ★ 输入每笔经济业务的金额后，单击Enter键后，系统自动计算出该日的银行存款余额。
- ★ 若企业在多家银行开户，对账单应与其对应账号所对应的银行存款下的末级科目一致。

银行对账 (输入银行对账单)

总账系统8.12 (用友软件教学版) - [银行对账单]

文件(F) 设置(S) 凭证(4) 出纳(N) 账簿(G) 辅助(A) 期末(Q) 工具(T) 窗口(W) 帮助(H)

设置 打印 预览 输出 增加 保存 删除 过滤 引入 帮助 退出

科目：工行存款 (100201)

日期	结算方式	号	借方金额	贷方金额	余额
2001.11.30	202		40,000.00		233,829.16
2001.12.03	201	XJ001		10,000.00	223,829.16
2001.12.06				60,000.00	163,829.16
2001.12.10	202	ZZR001		50,000.00	113,829.16
2001.12.14	202	ZZR002	99,600.00		

已勾对 未勾对

账套：[800]北京阳光信息技术有限公司 操作员：王晶 业务日期：2001-12-31 17:18 [用友软件]

3. 自动对账

银行对账采用自动对账与手工对账相结合的方式。自动对账是计算机根据对账依据自动进行核对、勾销，对账依据由用户根据需要选择。

- ★ 对账条件中的方向、金额相同是必选条件。
对账截止日期可输可不输。
- ★ 对于已达账项，系统自动在银行存款日记账和
- ★ 银行对账单双方的“两清”栏打上圆圈标志，其所处行背景色变为绿色。

4. 手工对账

由于系统中的银行未达账项是通过凭证处理自动形成的，期间有人工录入过程，可能存在有关项目内容输入不规范或不全面的情况，从而造成无法实现全面自动对账，此时可以采用系统提供的手工对账功能。

5. 编制余额调节表

对账完成后，系统自动整理汇总未达账和已达账，生成银行存款余额调节表。



此余额调节表截止到对账截止日期的余额调节表，若无对账截止日期，则为最新余额调节表。

银行对账 (输出余额调节表)

总账系统8.12 (用友软件教育专版) - [银行存款余额调节表]

文件(F) 设置(S) 凭证(V) 出纳(B) 账簿(C) 辅助(A) 期末(Q) 工具(T) 窗口(W) 帮助(H)

设置 打印 预览 输出 查看 帮助 退出

银行科目(账户)	对账截止日期	单位账账面余额	对账单账面余额	调整后存款余额
工行存款(100201)	2001.12.31	232,229.16	213,429.16	212,229.16
中行存款(100202)		10,000.00	0.00	10,000.00

3

2

4

银行存款余额调节表

银行账户: 工行(100201) 对账截止日期: 2001.12.31

单位日记账		银行对账单	
账面余额	232,229.16	账面余额	213,429.16
加: 银行已收 企业未收	40,000.00	加: 企业已收 银行未收	0.00
减: 银行已付 企业未付	60,000.00	减: 企业已付 银行未付	1,200.00
调整后余额	212,229.16	调整后余额	212,229.16

账套: [800]北京阳光信息技术有限公司 操作员: 王晶 业务日期: 2001-12-31 17:24 [用友软件]

6. 核销已达账

在总账系统中，用于银行对账的银行日记账和银行对账单的数据是会计核算和财务管理的辅助数据。正确对账后，已达账项数据已无保留价值，因此，通过上述对账的结果和对账明细情况的查询，确信对账准确后，可以通过核销已达账功能核销用于对账的银行日记账和银行对账单的已达账项。

日记账查询



在线开放课程

日记账是指现金和银行存款日记账。在日常业务处理过程中，通过记账功能就能直接完成日记账的记账操作。日记账的作用只是用于查询和输出现金和银行存款的账务资料。

- 在“现金日记账”中，如果本月尚未结账，显示“当前合计”、“当前累计”；如果本月已经结账，则显示“本月合计”、“本年累计”。
- 查询日记账时还可以用鼠标双击某行或按“凭证”按钮，查看相应的凭证，按“总账”按钮可以查看此科目的三栏式总账。
- 银行存款日记账的查询与现金日记账的查询操作基本相同。
- 在“总账系统”窗口中单击“出纳”菜单中的“资金日报”或执行“出纳管理”/“资金日报”命令查询或输出现金、银行存款科目某日的发生额及余额情况。

出纳管理——现金日记账

在线开放课程

总账系统8.12 (用友软件教育专版) - [现金日记账]

文件(F) 设置(S) 凭证(V) 出纳(O) 账簿(C) 辅助(A) 期末(D) 工具 窗口(W) 帮助(H)

3

设置 打印 预览 输出 查询 过滤 锁定 还原 凭证 总账 帮助 退出

现金日记账

科目: 1001 现金 月份: 2001.12-2001.12

2001年	凭证号数	摘要	对方科目	借方	贷方	方向	余额
月	日						
		月初余额				借	6,875.70
12	02	付-0001 购办公用品	5501		200.00	借	6,675.70
12	02	本日合计			200.00	借	6,675.70
12	03	付-0002 提现	100201	10,000.00		借	16,675.70
12	03	本日合计		10,000.00		借	16,675.70
12	18	收-0003 报差旅费	1133	200.00		借	16,875.70
12	18	本日合计		200.00		借	16,875.70
12		当前合计		10,200.00	200.00	借	16,875.70
12		当前累计		29,089.65	19,060.65	借	16,875.70

账套: [800]北京阳光信息技术有限公司 操作员: 王晶 业务日期: 2001-12-31 16:19 [用友软件]

出纳管理——资金日报表

在线开放课程

总账系统8.12 (用友软件教育专版)

总账系统8.12 (用友软件教育专版) - [资金日报表]

文件(F) 设置(S) 凭证(V) 出纳(O) 账簿(G) 辅助(A) 期末(M) 工具(T) 窗口(W) 帮助(H)

设置 打印 预览 输出 日报 查询 昨日 还原 帮助 退出

4

资金日报表

日期: 2001-12-03

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	现金		10,000.00		借	16,675.70	1	
1002	银行存款			10,000.00	借	183,829.16		1
100201	工行存款			10,000.00	借	183,829.16		1

账套: [800]北京阳光信息技术有限公司 操作员: 王晶 业务日期: 2001-12-31 16:44 [用友软件]

小结



在线开放课程

- 1.掌握出纳签字的先决条件。
- 2.掌握银行对账的过程和要点。
- 3.了解日记账查询的基本方法。