

2022 山东省职业院校技能大赛中职组“会计信息化”赛项试题

比赛须知

1. 比赛时间为 180 分钟, 满分 100 分。答题开始后系统开始倒计时, 比赛到结束时间, 系统自动交卷。
2. 本赛题使用畅捷通云 T3 教育专版的系统管理、总账、工资管理、 固定资产、采购、销售、库存、核算、发票管理和报表等模块, 完成一个月的部分会计工作。
3. 系统中已加载了初始账套: 济南嘉旭电子有限公司(账套号 111) , 不需要重新建立账套。本赛题分为初始设置、业务处理、会计报表、纳税申报四部分, 请依次作答。
4. 请认真阅读企业背景资料, 操作时严格按照权限分工及操作要求进行业务处理。在考试过程中如果遇到题中未提供的信息或未作要求的内容可以不填写或使用系统默认值。
5. 系统启用时间为 2022 年 8 月 1 日, 业务处理时间为 2022 年 8 月份。考试结束后, 不需要备份账套。

一、初始设置

1. 选项设置

- (1) 不允许修改、作废他人填制的凭证
- (2) 出纳凭证必须经由出纳签字
- (3) 数量小数位：2；单价小数位：2
- (4) 应付参数：显示现金折扣
- (5) 应收核销：显示现金折扣
- (6) 暂估方式：单到回冲

2. 设置项目目录

项目大类名称	存货		
核算科目	1403 原材料		
	1405 库存商品		
	1411 周转材料		
	400101 直接材料		
	400102 直接人工		
	400103 制造费用		
	5001 主营业务收入		
	5401 主营业务成本		
项目分类	编码	名称	
	1	材料	
	2	产成品	
	3	周转材料	
项目目录	项目编号	项目名称	所属分类码
	0101	有机玻璃	01
	0102	不锈钢带	01
	0103	黄铜	01
	0104	表针	01
	0105	石英机芯	01
	0201	男款手表	02
	0202	女款手表	02
	0301	包装盒	03

3. 录入期初余额

- (1) 1122 应收账款

日期	客户	摘要	方向	金额
2022-07-26	成玛钟表	销售产品	借	90400.00

(2) 122101 其他应收款-个人借款

日期	部门	职员名称	摘要	方向	期初余额
2022-07-28	行政部	何竣威	出差借款	借	3000.00

(3) 122103 其他应收款-备用金

部门	方向	金额
行政部	借	2000.00
财务部	借	2000.00
销售部	借	2000.00
采购部	借	2000.00
仓储部	借	2000.00
生产部	借	2000.00

(4) 1403 原材料

项目	方向	金额
有机玻璃	借	120000
不锈钢带	借	38400
黄铜	借	117000
表针	借	45000
石英机芯	借	70000

(5) 1405 库存商品

项目	方向	金额
男款手表	借	494000
女款手表	借	874000

(6) 1411 周转材料

项目	方向	金额
包装盒	借	48000

(7) 400101 生产成本-直接材料

项目	方向	金额
男款手表	借	3200
女款手表	借	8630

(8) 400102 生产成本-直接人工

项目	方向	金额
男款手表	借	2120
女款手表	借	3153

(9) 400103生产成本-制造费用

项目	方向	金额
男款手表	借	530
女款手表	借	1051

4. 录入原始卡片（使用状况均为“在用”）

资产名称	类别	残值率	使用部门	开始使用日期	增加方式	原值	预计使用年限	对应折旧科目	累计折旧
机床	机器设备	4%	生产部	2021-02-12	直接购入	640000.00	10年	制造费用	87040.00
电脑	电子设备	4%	销售部	2021-12-12	直接购入	19200.00	5年	销售费用	2150.40
轿车	交通设备	4%	行政部	2021-09-16	直接购入	320000.00	10年	管理费用	25600.00

5. 工资项目及公式设置

工资项目名称	类型	长度	小数	增减项
基本工资	数字	8	2	增项
岗位工资	数字	8	2	增项
奖金	数字	8	2	增项
缺勤天数	数字	2	0	其它
缺勤扣款	数字	8	2	减项
工资总额	数字	10	2	其它
社会保险	数字	8	2	减项
住房公积金	数字	8	2	减项
计税工资	数字	10	2	其它
应发合计	数字	10	2	增项
扣款合计	数字	10	2	减项
实发合计	数字	10	2	增项

工资计算公式定义

工资项目	公式表达
缺勤扣款	缺勤天数*50
基本工资	管理人员：2000；销售人员：2400；生产人员：1800；采购人员：1700元；仓储人员：1600。
岗位工资	行政部：4000；财务部：3000元；采购部：3500元；销售部：3200元；生产部3600；仓储部：2300。
社会保险	工资总额*10.2%
住房公积金	工资总额*12%
工资总额	基本工资+岗位工资+奖金-缺勤扣款
计税工资	工资总额-社会保险-住房公积金

6. 采购系统初始设置

(1) 期初采购发票

发票类型	发票号	开票日期	供货单位	采购类型
增值税专用发票	89254783	2022-07-23	睿波五金	普通采购
存货编码	存货名称	数量	无税单价	税率
0101	有机玻璃	100	80.00	13%

(2) 期初采购入库单

入库日期	仓库	入库类别	供货单位	存货编码	存货名称	估价	数量
2022-07-30	材料库	采购入库	聚帅电子	0103	黄铜	90.00 元/千克	100

(3) 采购系统记账

7. 录入期初库存

(1) 材料库

存货编码	存货名称	计量单位	数量	单价	金额
0101	有机玻璃	千克	1500	80	120000.00
0102	不锈钢带	千克	800	48	38400.00
0103	黄铜	千克	1300	90	117000.00
0104	表针	只	1000	45	45000.00
0105	石英机芯	只	1000	70	70000.00

(2) 产品库

存货编码	存货名称	计量单位	数量	单价	金额
0201	男款手表	只	1300	380	494000.00
0202	女款手表	只	1900	460	874000.00

(3) 周转材料库

存货编码	存货名称	计量单位	数量	单价	金额
0301	包装盒	个	1200	40	48000.00

(4) 记账

8. 设置存货对方科目 (1分)

收发类别编码	收发类别名称	存货分类编码	存货分类名称	对方科目编码	对方科目名称	暂估科目编码	暂估科目名称
11	采购入库						
21	销售出库						
22	材料领用出库						
23	盘亏出库						

9. 设置客户往来基本科目

应收科目:

预收科目:

销售收入科目:

应交增值税科目:

销售退回科目：

现金折扣科目：

10. 设置供应商往来基本科目

采购科目：

采购税金科目：

应付科目：

预付科目：

二、业务处理

1. 8月1日，上月在途材料运到，短缺1千克，属于合理损耗。
2. 8月1日，销售女款手表一批，商品已发出。
3. 8月2日，上交各项税费。
4. 8月2日，财务部报销办公用品。
5. 8月3日，支付广告费。
6. 8月3日，上月暂估入库存货发票收到，款项支付（现付）。
7. 8月4日，销售商品。
8. 8月4日，向银行申请银行汇票一张。
9. 8月5日，报销差旅费。
10. 8月6日，采购材料。
11. 8月7日，为赚取差价从二级市场买入股票。
12. 8月8日，批准确认坏账。
13. 8月9日，采购商品，预付订金。
14. 8月10日，以现金支付职工困难补助。
15. 8月11日，收回销货款。
16. 8月12日，财务部购入打印机一台。
17. 8月13日，存货盘点。
18. 8月14日，盘亏处理。
19. 8月15日，生产男款手表领用材料。
20. 8月15日，生产女款手表领用材料。
21. 8月15日，生产手表领用包装盒1000个。

22. 8月16日, 发放上月工资。
23. 8月16日, 采购入库, 款项已部分预付。
24. 8月17日, 支付轿车维修费。
25. 8月18日, 支付员工技术培训费。
26. 8月18日, 捐赠支出。
27. 8月19日, 收到银行承兑汇票一张。
28. 8月21日, 因为质量问题发生退货, 款项尚未结算。
29. 8月23日, 支付并分配电费。
30. 8月25日, 收回退货款。
31. 8月28日, 支付利息。
32. 8月29日, 将生产女款手表多领的材料退回仓库。
33. 8月30日, 计提固定资产折旧。
34. 8月30日, 报废电脑一台, 结转清理净损益(未发生清理收入、清理费用)。
35. 8月31日, 收到包装盒一批。
36. 8月31日, 录入工资数据, 并分配工资费用。
37. 8月31日, 计提职工教育经费。
38. 8月31日, 从工资代扣住房公积金、社会保险、个人所得税。
39. 8月31日, 结转制造费用。
40. 8月31日, 结转完工入库产品成本。
41. 8月31日, 转出未交增值税。
42. 8月31日, 计提城建税、教育费附加。
43. 8月31日, 通过期间损益结转, 结转损益类账户。
44. 8月31日, 计算本月所得税并结转所得税。
45. 完成出纳签字、审核、记账。
46. 所有系统结账。

三、会计报表

1. 打开报表模板中的“资产负债表”, 生成2022年8月31日报表数据, 并将报表以“资产负债表”保存于考生文件夹中。

2. 打开报表模板中的“利润表”，生成 2022 年 8 月报表数据，并将报表以“利润表”保存于考生文件夹中。

四、纳税申报

1. 在纳税申报系统，申报本月增值税，本月增值税期末留抵金额为 0。
2. 在纳税申报系统，申报本月附加税。