

MỞ SỔ KẾ TOÁN BẰNG PHẦN MỀM

- Giảng viên:
- Khoa:
- Trường:

Nội dung

- Các bước tiến hành mở sổ kế toán
- Nhập số dư ban đầu
- Phân công công việc và quyền hạn trong phòng kế toán
- Khóa sổ kế toán cuối kỳ

Nội dung

- Lưu trữ và bảo quản sổ kế toán
- Trao đổi chứng từ kế toán giữa các bộ phận
- Cập nhật phần mềm kế toán

Các bước tiến hành mở sổ kế toán



- Mở sổ kế toán
- Khai báo danh mục

Mở sổ kế toán

- Mở sổ khi bắt đầu một năm tài chính hoặc mở sổ khi bắt đầu sử dụng phần mềm.

The screenshot shows a window titled "Thiết lập doanh nghiệp" (Company Setup) with a sidebar menu on the left containing icons for: BÁN HÀNG, MUA HÀNG, QUẢN LÝ KHO, NGÂN HÀNG, QUẢN LÝ QUÝ, TIỀN LƯƠNG, and TÀI SẢN CỐ ĐỊNH. The main area is titled "4. Thiết lập năm kế toán" (4. Setting up the fiscal year). It contains two input fields: "Ngày bắt đầu hạch toán" (Start date of accounting) with the value "01/01/2009" and "Tháng đầu tiên của năm tài chính" (First month of the fiscal year) with a dropdown menu set to "Tháng 1". Below these fields is a warning icon and text: "Thông tin chỉ được khai báo một lần duy nhất khi thiết lập DN. Vì vậy, bạn cần khai báo đầy đủ, chính xác." (Information is only reported once when setting up the company. Therefore, you need to report it fully and accurately.) At the bottom right, there are four buttons: "< Quay lại" (Back), "Tiếp tục >" (Next), "Kết thúc" (End), and "Hủy bỏ" (Cancel).

Khai báo danh mục



- Danh mục hệ thống tài khoản
- Danh mục khách hàng, nhà cung cấp
- Danh mục vật tư hàng hóa
- Danh mục TSCĐ

Danh mục hệ thống tài khoản

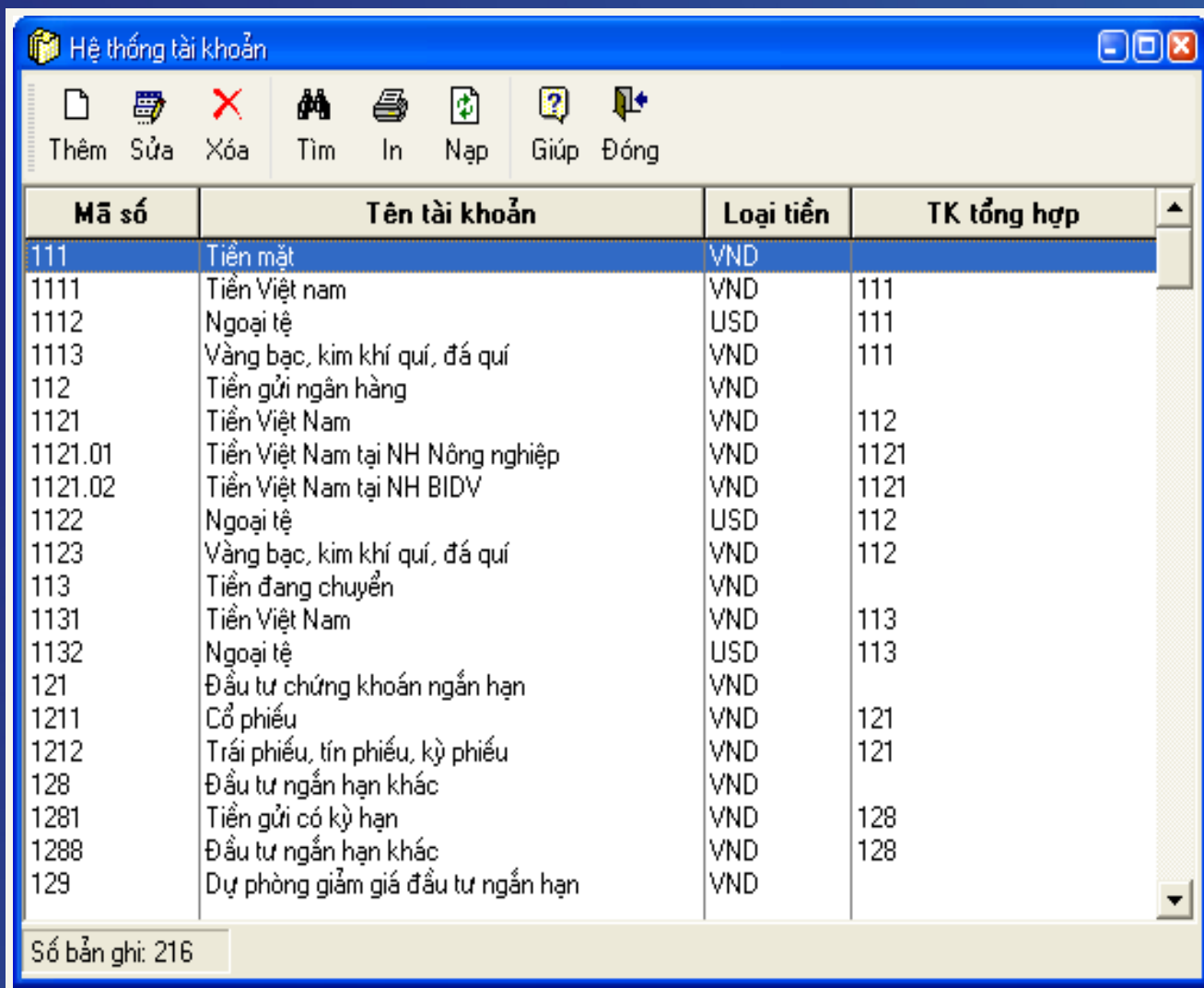
ùng để quản lý hệ thống các tài khoản

hiết lập sẵn theo chuẩn của Bộ Tài chính

ho phép thêm, sửa, xóa... phù hợp yêu cầu quản lý của DN

ử dụng trong các bút toán hạch toán phát

Danh mục hệ thống tài khoản



The screenshot shows a software window titled "Hệ thống tài khoản" (Account System). The window has a menu bar with icons and labels: Thêm (Add), Sửa (Edit), Xóa (Delete), Tìm (Find), In (Print), Nạp (Load), Giúp (Help), and Đóng (Close). Below the menu bar is a table with four columns: Mã số (Code), Tên tài khoản (Account Name), Loại tiền (Currency), and TK tổng hợp (Parent Code). The table lists various account types, including cash, deposits, and investments, with their respective codes and currencies. At the bottom left of the window, there is a text box containing "Số bản ghi: 216" (Number of records: 216).

Mã số	Tên tài khoản	Loại tiền	TK tổng hợp
111	Tiền mặt	VND	
1111	Tiền Việt nam	VND	111
1112	Ngoại tệ	USD	111
1113	Vàng bạc, kim khí quý, đá quý	VND	111
112	Tiền gửi ngân hàng	VND	
1121	Tiền Việt Nam	VND	112
1121.01	Tiền Việt Nam tại NH Nông nghiệp	VND	1121
1121.02	Tiền Việt Nam tại NH BIDV	VND	1121
1122	Ngoại tệ	USD	112
1123	Vàng bạc, kim khí quý, đá quý	VND	112
113	Tiền đang chuyển	VND	
1131	Tiền Việt Nam	VND	113
1132	Ngoại tệ	USD	113
121	Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	VND	
1211	Cổ phiếu	VND	121
1212	Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu	VND	121
128	Đầu tư ngắn hạn khác	VND	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	VND	128
1288	Đầu tư ngắn hạn khác	VND	128
129	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	VND	

Số bản ghi: 216

Danh mục khách hàng, nhà cung cấp

Khai báo nhằm lập báo cáo thống kê mua, bán hàng hóa, theo dõi công nợ

Thiết lập mã khách hàng, nhà cung cấp:

- Mỗi khách hàng, nhà cung cấp là một mã khác nhau
- Không nên đưa ra mã mà thành phần thông tin lại là của một mã khác

Danh mục khách hàng

Mã khách hàng	Tên khách hàng	Số điện thoại	Mã số thuế
CT_HOAAANH	Công ty Cổ phần Hòa Anh		0100106955
CT_HOANAM	Công ty Cổ phần Hoa Nam		0100782209
CT_HUEHOA	Công ty Cổ phần Huệ Hoa		0100784238-1
CT_PHUTHE	Công ty TNHH Phú Thế		0101331022
CT_TANHOA	Công ty TNHH Tân Hòa		0100165432
CT_THAILAN	Công ty Cổ phần Thái Lan		0100230328-1
CT_TIENDAT	Công ty TNHH Tiến Đạt		0100102478
CT_TRAANH	Công ty TNHH Trà Anh		0100013354

Số bản ghi: 8

Danh mục vật tư hàng hóa

ùng để theo dõi, quản lý nhập xuất tồn vật tư, hàng hóa.

ỗi vật tư mang một mã hiệu riêng, thuận tiện, dễ quản lý

Đặt mã tương ứng với mở thẻ (sổ) chi tiết theo dõi nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên

Danh mục vật tư

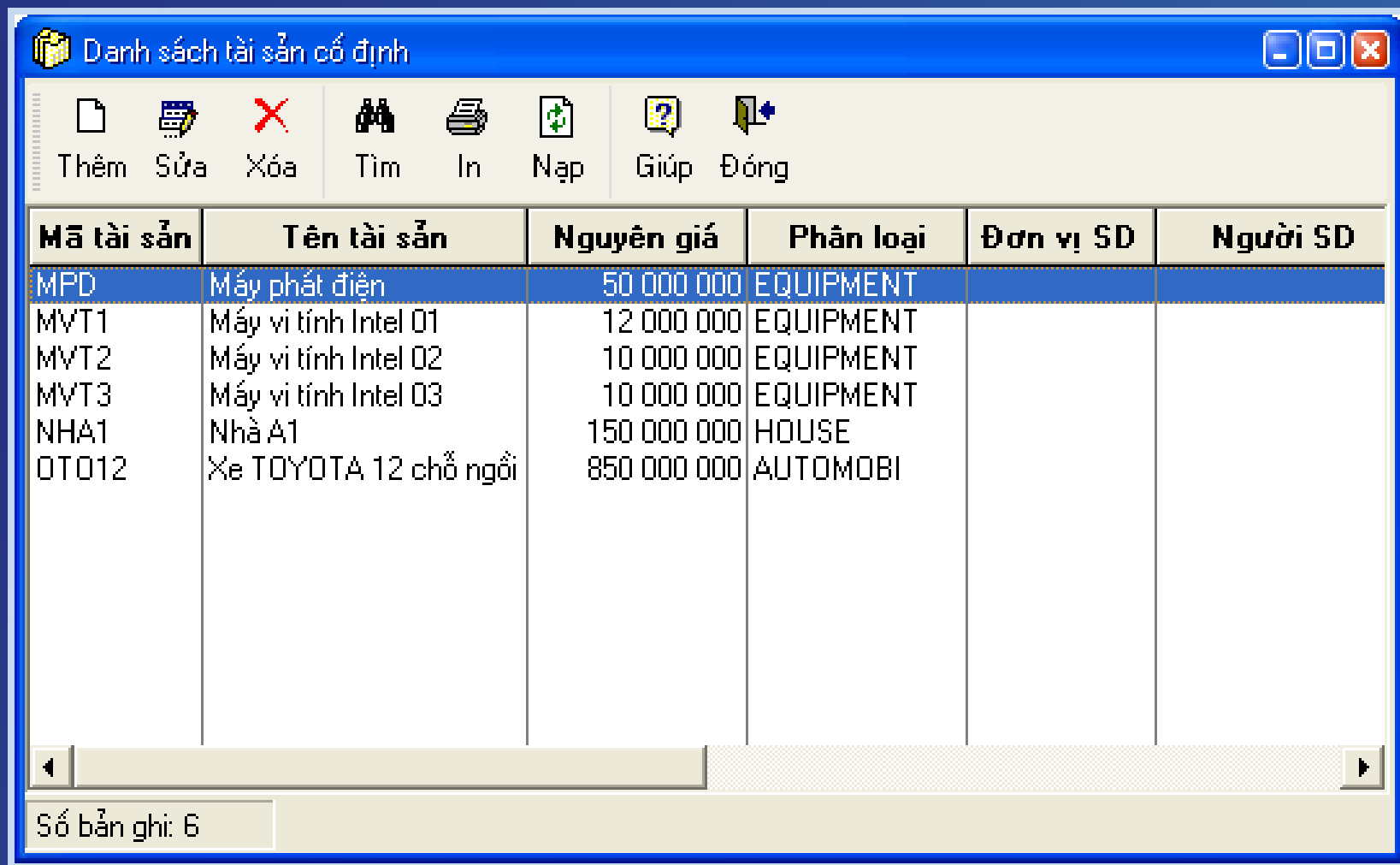
Mã vật tư	Tên vật tư	SL Tồn	Loại	Nhóm
BHCN	BHCH	0	Dịch vụ	
CV_Lephixangdau	CV	0	Chỉ là diễn giải	
DD_NOKIA6	Điện thoại NOKIA N6	10	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DD_NOKIA7	Điện thoại NOKIA N7	1	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DD_SAMsungD9	Điện thoại SAMSUNG D9	1	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DD_SAMsungE8	Điện thoại SAMSUNG E8	26	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DH_SHIMAZU12	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 12000BTU	8	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DH_SHIMAZU24	Điều hòa nhiệt độ SHIMAZU 24000BTU	9	Mục liên quan đến	Hàng hoá
DIENCO91	Quạt điện cơ 91	4	Mục liên quan đến	Hàng hoá
FC	Tính lãi nợ	0	Tính phí	
MVTFUJI	Máy vi tính Fuji	2	Mục liên quan đến	Hàng hoá
TL_TOSHIBA110	Tủ lạnh TOSHIBA 110 lít	8	Mục liên quan đến	Hàng hoá
TL_TOSHIBA60	Tủ lạnh TOSHIBA 60 lít	6	Mục liên quan đến	Hàng hoá
TV_LGPHANG19	Tivi LG 19 inches	20	Mục liên quan đến	Hàng hoá
TV_LGPHANG21	Tivi LG 21 inches	5	Mục liên quan đến	Hàng hoá
TV_LGPHANG29	Tivi LG 29 inches	2	Mục liên quan đến	Hàng hoá

Số bản ghi: 16

Danh mục tài sản cố định

- Dùng để quản lý TSCĐ
- Mỗi TSCĐ mang một mã hiệu riêng, kèm thông tin về: tỷ lệ khấu hao, cách tính khấu hao, nguyên giá,...
- Đặt mã tương ứng với mở thẻ (sổ) chi tiết TSCĐ để theo dõi nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan

Danh mục tài sản cố định





Mã tài sản	Tên tài sản	Nguyên giá	Phân loại	Đơn vị SD	Người SD
MPD	Máy phát điện	50 000 000	EQUIPMENT		
MVT1	Máy vi tính Intel 01	12 000 000	EQUIPMENT		
MVT2	Máy vi tính Intel 02	10 000 000	EQUIPMENT		
MVT3	Máy vi tính Intel 03	10 000 000	EQUIPMENT		
NHA1	Nhà A1	150 000 000	HOUSE		
OT012	Xe TOYOTA 12 chỗ ngồi	850 000 000	AUTOMOBIL		

Số bản ghi: 6

Nhập số dư ban đầu

- Số dư ban đầu gồm:
 - Số dư đầu kỳ của tài khoản
 - Số dư đầu năm
- Việc nhập số dư thực hiện sau khi khai báo xong danh mục ban đầu, trước khi hạch toán nghiệp vụ phát sinh trong kỳ

Nhập số dư ban đầu

 Nhập số dư ban đầu 

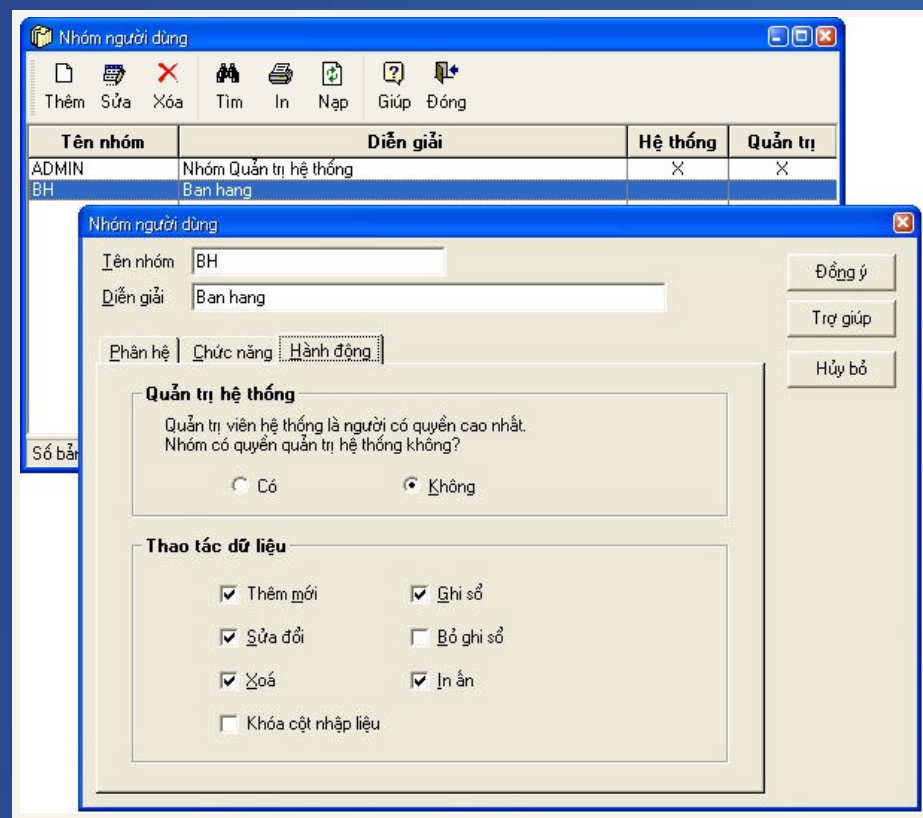
Đơn vị

Tất cả các tài khoản

Mã TK	Tên tài khoản	Dư nợ nguyên tệ	Dư nợ quy đổi	Dư có nguyên tệ	Dư có quy đổi
007	Ngoại tệ các loại				
008	Dự toán chi sự nghiệp, dự án				
111	Tiền mặt				
1111	Tiền Việt nam	1 003 425 687	1 003 425 687	0	0
1112	Ngoại tệ				
1113	Vàng bạc, kim khí quý, đá quý				
112	Tiền gửi ngân hàng				
1121	Tiền Việt Nam				
1121.01	Tiền Việt Nam tại NH Nông nghiệp	100 220 000	100 220 000	0	0
1121.02	Tiền Việt Nam tại NH BIDV	150 437 052	150 437 052	0	0
1122	Ngoại tệ				
1123	Vàng bạc, kim khí quý, đá quý				
113	Tiền đang chuyển				
1131	Tiền Việt Nam				
1132	Ngoại tệ				
121	Đầu tư chứng khoán ngắn hạn				
1211	Cổ phiếu				
Tổng cộng		2 465 982 320	2 465 982 320	2 465 982 320	2 465 982 320

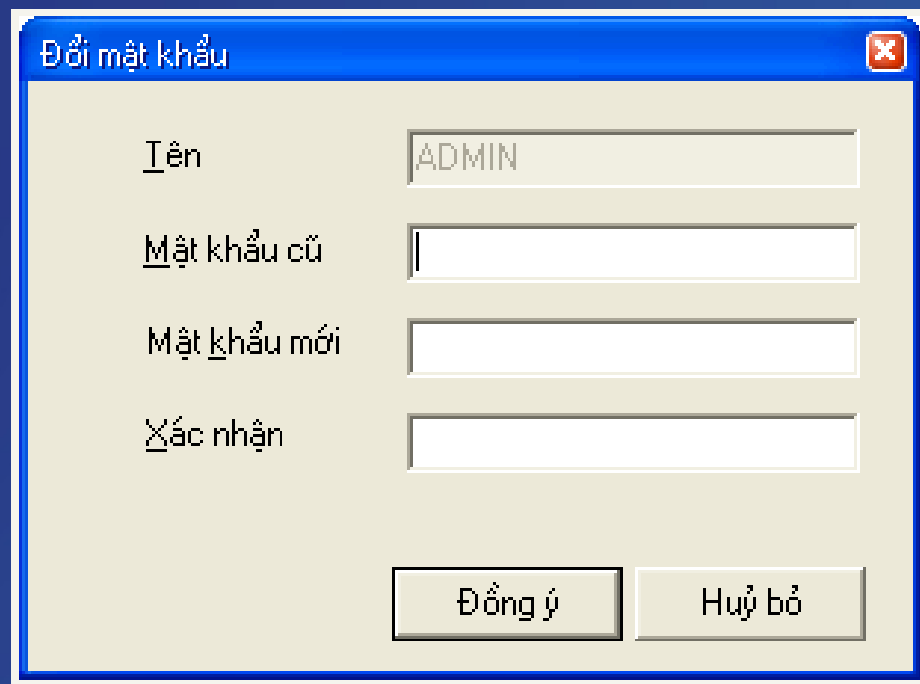
Phân công công việc và quyền hạn trong phòng kế toán

- Trong phần mềm kế toán thường có chức năng phân quyền sử dụng nhằm phân công công việc, quyền hạn của từng kế toán viên



Phân công công việc và quyền hạn trong phòng kế toán

- Đặt mật khẩu khi truy cập vào sổ kế toán
→ Bảo mật chứng từ, sổ sách



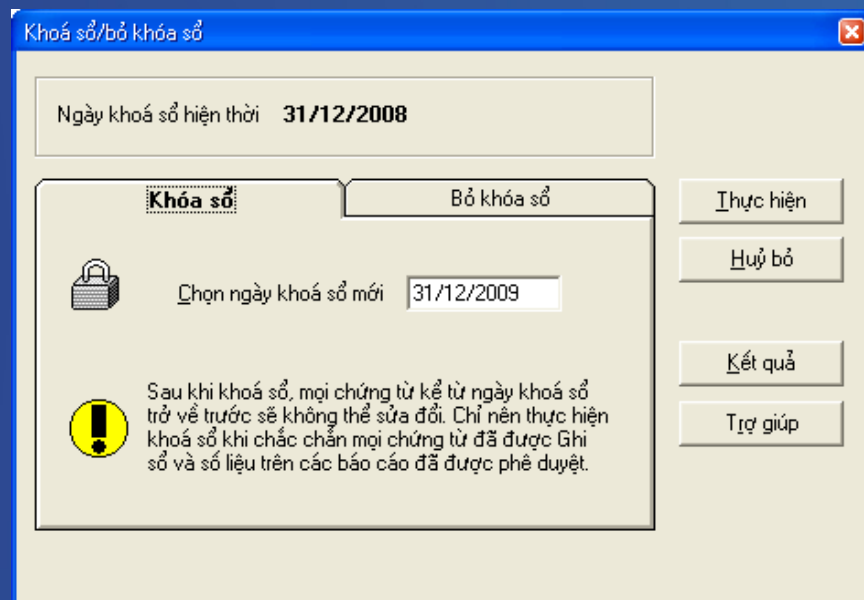
The image shows a standard Windows-style dialog box titled "Đổi mật khẩu" (Change Password). It contains four text input fields for user identification and password entry, and two buttons at the bottom for "Đồng ý" (OK) and "Huỷ bỏ" (Cancel).

Label	Value
<u>I</u> ên	ADMIN
<u>M</u> ật khẩu cũ	
Mật <u>k</u> hẩu mới	
<u>X</u> ác nhận	

Buttons: Đồng ý, Huỷ bỏ

Khóa sổ kế toán cuối kỳ

- Khóa sổ kế toán → ngăn chặn chỉnh sửa dữ liệu đã hoàn chỉnh
- Khóa sổ → toàn bộ chứng từ trước ngày khóa sổ không sửa lại được




Bỏ khóa sổ kế toán

Khoá sổ/bỏ khoá sổ ✕

Ngày khoá sổ hiện thời **31/12/2008**

Khóa sổ **Bỏ khóa sổ**

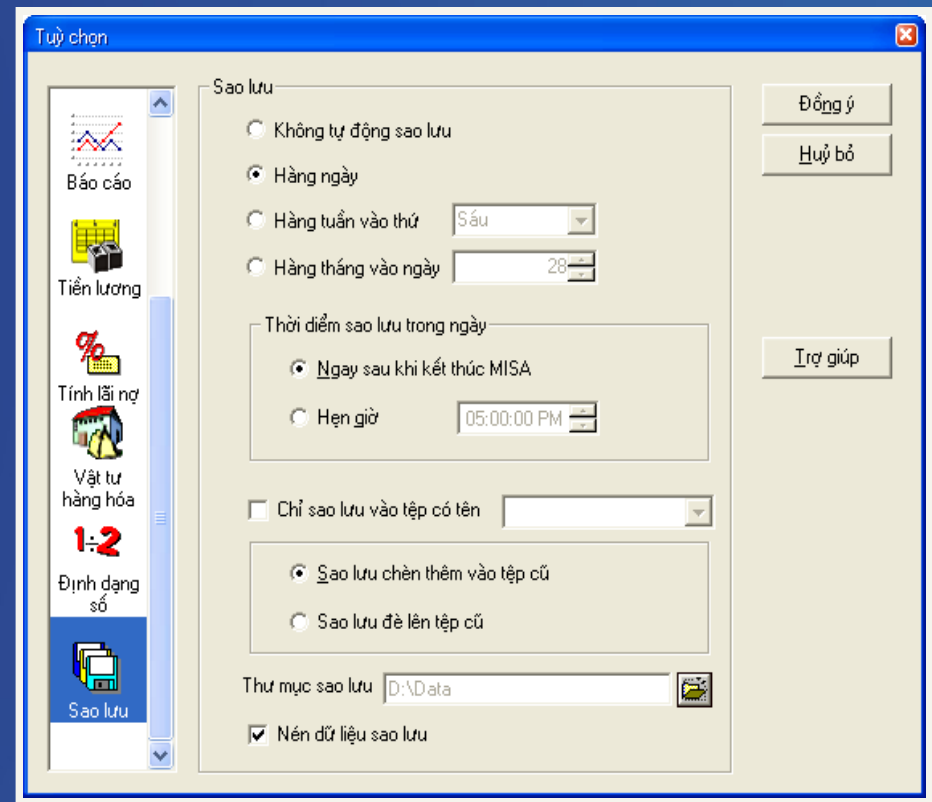
 Đặt về ngày khoá sổ cũ

Lưu trữ và bảo quản sổ kế toán trên máy vi tính

- Lập bản sao sổ sách
- Phục hồi sổ sách sau sự cố
- Kiểm tra tính nhất quán của sổ sách giữa các bộ phận kế toán

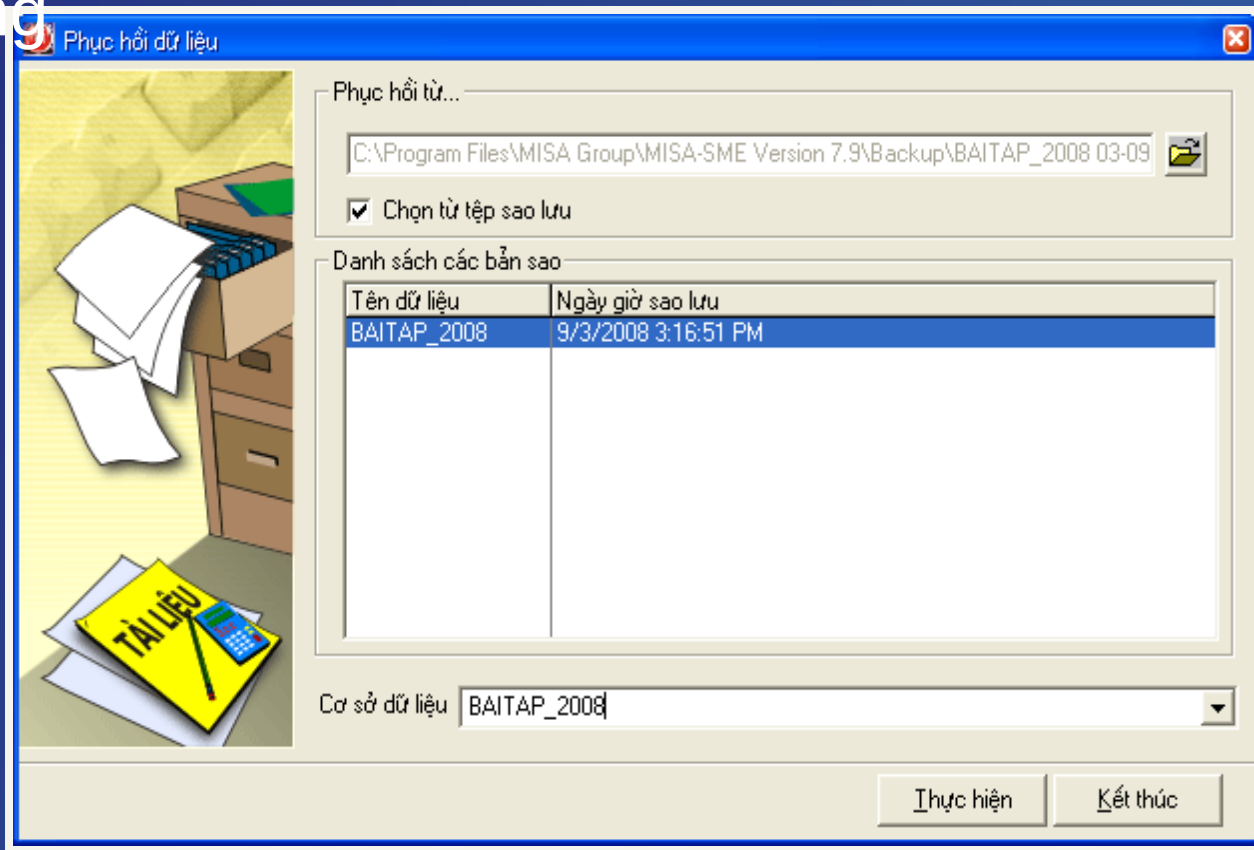
Lập bản sao sổ sách

- Nhằm đề phòng sự cố
- Định kỳ/không định kỳ
- Bản sao hoàn toàn giống bản gốc
- Bản sao được cất giữ ở nơi an toàn



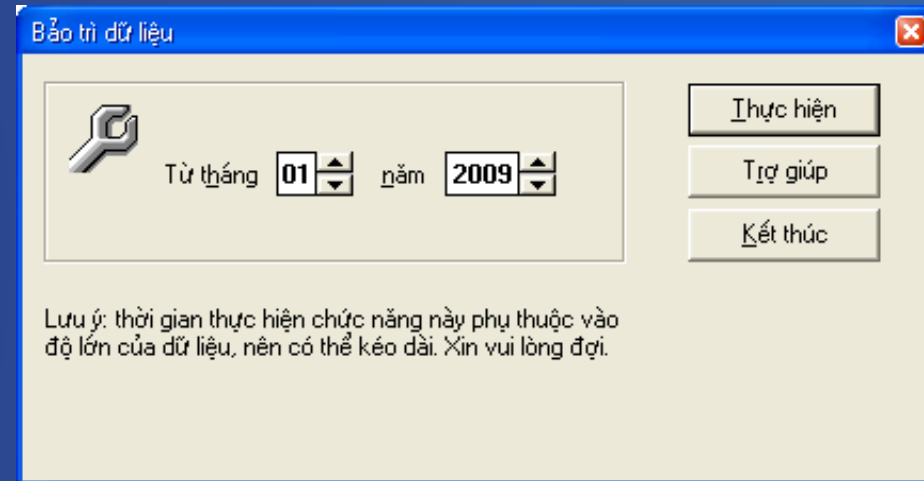
Phục hồi sổ sách

Gặp sự cố bị mất sổ sách, chứng từ, mất dữ liệu người sử dụng có thể phục hồi lại các bản sao dự phòng



Kiểm tra tính nhất quán của sổ sách giữa các bộ phận hạch toán

- Chức năng bảo trì dữ liệu:
 - rà soát lại các nghiệp vụ kinh tế phát sinh đã hạch toán
 - Kiểm tra tính chính xác, đầy đủ của giai đoạn nhập liệu



Trao đổi chứng từ kế toán giữa các bộ phận

- Xuất khẩu chứng từ
- Nhập khẩu chứng từ

Xuất khẩu chứng từ

Cho phép xuất khẩu các danh mục đã khai báo và các chứng từ phát sinh trong kỳ, xuất khẩu cả số dư ban đầu.

Xuất khẩu dữ liệu

Kỳ kết xuất: Năm Từ 01/01/2009 Đến 31/12/2009

Chọn đơn vị

Xuất khẩu danh mục và chứng từ phát sinh | Xuất khẩu số dư ban đầu

Chọn dữ liệu cần xuất khẩu Xuất khẩu cả chứng từ chưa ghi sổ

+ Danh mục	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Bán hàng	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Mua hàng	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Quản lý kho	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Quản lý quỹ	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Ngân hàng	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Tiền lương	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Tài sản cố định	<input checked="" type="checkbox"/>
+ Sổ cái	<input checked="" type="checkbox"/>

Mở rộng/Thu gọn Chọn tất/Bỏ tất

Thực hiện Trợ giúp Kết thúc

Chọn tất/Bỏ tất

Nhập khẩu chứng từ

Cho phép nhập khẩu lại các chứng từ, sổ sách, báo cáo đã xuất khẩu.

Nhập khẩu dữ liệu

Kỳ nhập khẩu: Tự chọn Từ: 01/01/2009 Đến: 31/12/2009 Tệp nguồn: C:\Documents and Settings\hkhd

Chọn đơn vị: 12 - 12

Nhập khẩu danh mục và chứng từ phát sinh: Nhập khẩu số dư ban đầu

Chọn dữ liệu cần nhập khẩu: Nhập khẩu cả chứng từ chưa ghi sổ

Danh mục

- Điều khoản Thanh toán
- Bảng phân bổ chi phí
- Bút toán Kết chuyển lãi lỗ
- Các loại tiền
- Công việc
- Chi nhánh
- Chi phí Công việc
- Chi tiết giá thành
- Giá bán VTHH theo nhóm khách hàng
- Giai đoạn công việc
- Hợp đồng
- Hệ thống Tài khoản
- Khách hàng
- Kho hàng

Mở rộng/Thu gọn Chọn tất/Bỏ tất

Thực hiện Trợ giúp Kết thúc

Chọn tất/Bỏ tất

Cập nhật phần mềm kế toán

- Khi thay đổi thông tư, chế độ kế toán hoặc nâng cấp tính năng mới
- Chức năng Tự động cập nhật qua Internet



Địa chỉ download tài liệu

- Giáo trình KẾ TOÁN MÁY:
http://download1.misa.com.vn/GiaoTrinh_DaoTao/KeToanMay/DN/GiaoTrinh/giao_trinh_ke_toan_may.pdf
- Slide bài giảng 2 – Mở sổ kế toán bằng phần mềm:
http://download1.misa.com.vn/GiaoTrinh_DaoTao/KeToanMay/DN/Slide/bai2_mo_so_ke_toan.ppt

Địa chỉ download tài liệu

- Phim hướng dẫn thực hành:

http://download1.misa.com.vn/GiaoTrinh_DaoTao/KeTuanMay/DN/Phim/cai_dat_va_tao_csdl.wmv

http://download1.misa.com.vn/GiaoTrinh_DaoTao/KeTuanMay/DN/Phim/khai_bao_danh_muc_va_so_du_ban_dau.wmv

Cảm ơn các bạn đã lắng nghe!