

主编 叶 忠 彭小年

会计电算化

实训教程

KUAIJI DIANSUANHUA
SHIXUN JIAOCHENG



西南财经大学出版社

会计电算化 实训教程

KUAIJI DIANSUANHUA
SHIXUN JIAOCHENG

主编 叶 忠 彭小年



西南财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实训教程/叶忠,彭小年主编. —成都:西南财经大学出版社,2014.6

ISBN 978 - 7 - 5504 - 1427 - 3

I. ①会… II. ①叶…②彭… III. ①会计电算化—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 107445 号

会计电算化实训教程

叶 忠 彭小年 主编

责任编辑:林 伶

封面设计:墨创文化

责任印制:封俊川

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址	http://www.bookcj.com
电子邮件	bookcj@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028 - 87353785 87352368
印 刷	四川森林印务有限责任公司
成品尺寸	185mm × 260mm
印 张	14
字 数	315 千字
版 次	2014 年 6 月第 1 版
印 次	2014 年 6 月第 1 次印刷
印 数	1—2000 册
书 号	ISBN 978 - 7 - 5504 - 1427 - 3
定 价	29.00 元

1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。
3. 本书封底无本社数码防伪标志,不得销售。

前言

《会计电算化实训教程》是继高职高专学生学习《初级会计电算化（用友 T3）》会计从业资格考试教材之后，采用的后续教材，也属高职高专财经类系列教材。

在多年教学实践基础上，编者与用友新道科技有限公司广州分公司及多家广州会计师事务所共同打造了这本教材。本教材具体特色如下：

1. 注重全盘账务处理能力的培养。基于公司全套经济业务，本教材设置了仿真综合实训，并将其贯穿整个教学过程中，加强了软件各个管理模块的横向联系，如应收款管理、应付款管理、存货核算、总账等的信息共享及业务关联，按企业实操流程设置教学任务，仿真了当前企业账务处理流程，将极大提高学生的实际操作能力。

2. 内容精简，覆盖的知识面较广。本教材包含系统管理、总账、报表处理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、存货核算，可全面满足当下财务核算的需求。即便是在大型商业企业，纵使其商品有上万种，由于增设存货核算模块，系统也可以轻松、快捷地将各种商品成本核算出来，及时地结转销售成本，极大地提高工作效率。鉴于许多高职院校压缩教学课时，提高教学效率，采用本教材可以顺应当前需求，这是其他教材难以与其媲美的一大优点。

3. 与流行软件匹配，体现现代特色。本教材以用友 ERP-U872 为蓝本，该软件是管理型软件市场占有率较高的产品，也是目前高校较为普及的软件产品，系统预置了“2007 年新会计制度科目”，做到与会计制度改革同步，具有很强的实用性，也极具代表性。

4. 反映与会计相关的法律规范的变化，与实际紧密结合。例如本教材在讲解薪资处理时，对涉及的 2011 年 9 月 1 日以后企业代扣代缴的职工个人所得税一律采用最新的费用扣除标准 3500 元，与实际薪资扣税处理相同。

5. 本教材通俗易懂，操作画面具体、全面，讲解清晰、易懂，极利于广大社会青年和学生自学成才。

本教材由广州城建职业学院叶忠、彭小年、潘瑾、杨奇、熊辉根、严学术、曹勋德及用友新道科技有限公司尹青军等联合编制，其中，叶忠、彭小年为主编，潘瑾为副主编。

由于编者的经验和水平有限，加之编写时间仓促，书中难免存在疏漏和不妥之处，恳请广大专家和读者提出宝贵意见。

编者

2014 年 3 月 3 日

目 录

项目一 用友 ERP-U8.72 的安装与建账	(1)
任务 1.1 安装用友 ERP-U8.72 会计软件	(1)
任务 1.2 系统管理	(2)
任务 1.3 基础信息设置	(21)
项目二 系统初始化	(59)
任务 2.1 总账系统的初始化设置	(59)
任务 2.2 应收款管理系统的初始化设置	(64)
任务 2.3 应付款管理系统的初始化设置	(69)
任务 2.4 固定资产管理系统的初始化设置	(73)
任务 2.5 薪资管理系统的初始化设置 (按教材仿照做即可)	(94)
任务 2.6 存货核算系统的初始化设置	(109)
项目三 日常业务处理	(113)
任务 3.1 货币资金业务处理	(118)
任务 3.2 往来业务处理	(127)
任务 3.3 所有者权益业务处理	(173)
任务 3.4 费用业务处理	(174)
任务 3.5 固定资产业务处理	(177)
任务 3.6 工资业务处理	(184)
项目四 月末处理	(195)
任务 4.1 供应链业务期末处理	(196)
任务 4.2 各子系统与总账系统对账并结账	(206)
任务 4.3 总账系统期末处理	(211)
项目五 会计报表编制	(215)

项目一 用友 ERP-U8.72 的安装与建账

能力目标：认识用友 ERP-U8.72 的安装；能够建立账套并进行相关基础设置；能够进行操作员及其权限的设置；能够备份及恢复账套。

知识目标：了解用友 ERP-U8.72 的安装流程；了解账务系统的基本功能与操作流程；了解系统初始化的内容与程序；掌握新建账套、操作员管理与授权的原理与方法；掌握系统环境参数设置与系统运行要素设置的方法；理解基础设置在整个系统中的作用及重要性。掌握基础设置的内容和方法；掌握系统初始化工作中启用子系统的方法；掌握账套的备份及恢复的方法。

任务 1.1 安装用友 ERP-U8.72 会计软件

能力目标：认识用友 ERP-U8.72 的安装。

知识目标：了解用友 ERP-U8.72 的安装流程。

任务呈现：安装用友 ERP-U8.72 会计软件（不在实训室安装）。

子任务 1.1.1 安装前要准备的事项

1. 请对照 ERP-U8.72 环境说明文件所描述的配置准备环境。
2. 安装时操作系统所在的磁盘分区剩余磁盘容量必须大于 800M。
3. 安装 Microsoft SQL Server。

子任务 1.1.2 操作指南

1. 安装 ISS5.0 以上版本，通过“添加、删除程序”的“添加、删除组件”进行安装。
2. 安装 Microsoft SQL Server. 2000 个人版并安装 SQL Server. 2000 SP4。
3. 安装用友 ERP-U8.72，在安装过程中，系统会自动检测所需系统环境。如果系统环境不符合要求，按系统的提示安装上所需要安装的组件即可。
4. 安装完成后，在【安装完成】对话框中选择【重启】，重新启动计算机。系统提示设置数据源配置。在数据库处录入“.”，表示当前数据库，SA 密码为空，然后单击【测试连接】按钮进行测试，系统显示“测试成功”，则表示安装正确。如果无法通过测试，则有可能数据库安装有问题或是电脑名字录入不正确，需要重新安装数据库或用友软件。

任务 1.2 系统管理

能力目标：能够建立账套并进行相关参数设置；能够进行操作员及其权限的设置；能够备份及恢复账套。

知识目标：了解账务系统的基本功能与操作流程；掌握新建账套、操作员管理与授权的原理与方法；掌握系统环境参数设置与系统运行要素设置的方法；掌握系统初始化工作中启用子系统的方法；掌握账套的备份及恢复的方法。

任务呈现：请根据以下实训资料建立账套，启用相关系统，设置操作员及其权限，同时备份并恢复该账套。

实训资料：

单位名称：山东阳光公司。

行业性质：新会计制度科目。

记账本位币：人民币。

本单位的开户银行为：建行青岛支行。

户名：山东阳光公司。

账号：01234567891。

客户、供应商不分类，存货分类。

科目级别：4222。

会计年度与日历年度一致，会计期为1年。

账套启用期：2009年10月1日。

启用系统：总账系统、薪资管理系统、固定资产管理系统、应收管理系统、应付管理系统、存货核算系统。

用户及权限设置：

账套主管：孙伟，拥有软件操作和管理的所有权限。

会计：赵静，拥有总账、工资和固定资产管理系统的所有操作权限。

出纳：李丽，拥有总账系统中填制凭证、出纳签字和出纳的权限。

子任务 1.2.1 系统管理注册

实训要求：以系统管理员（admin）的身份注册系统管理。

用友 ERP-U8 系统允许用户用系统管理员或者账套主管两种身份注册进入系统管理。用户运行用友 U8 管理软件系统管理模块，登录注册的主要操作步骤如下：

1. 执行【开始】→【程序】→【用友 ERP-U8】→【系统服务】→【系统管理】命令，即可打开【系统管理】窗口，如图 1-1 所示。

2. 执行【系统】→【注册】命令，即可打开【登录】对话框，如图 1-2 所示，单击【登录到】右边的下拉列表框，从中选择需要登录的服务器名称，在【操作员】文本框中输入操作员的名称，系统默认的是“admin”。



图 1-1

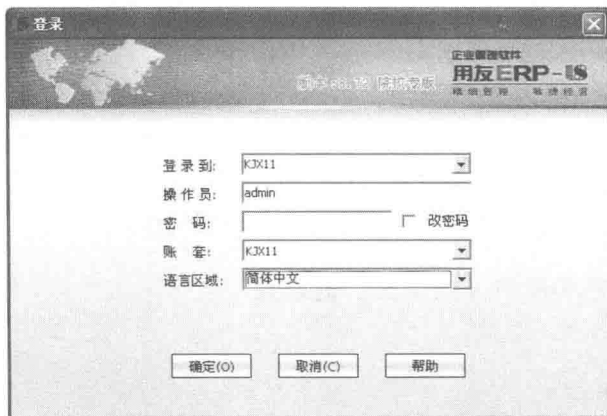


图 1-2

3. 在【密码】文本框中输入相应的密码，一般不设密码。如果用户想修改登录的密码，则选择【改密码】复选框，单击【确定】按钮，即可打开【设置操作员密码】对话框，如图 1-3 所示。输入新密码之后，单击【确定】按钮，即可以新的密码登录到【用友 ERP-U8（系统管理）（教学版）】窗口，如图 1-4 所示。

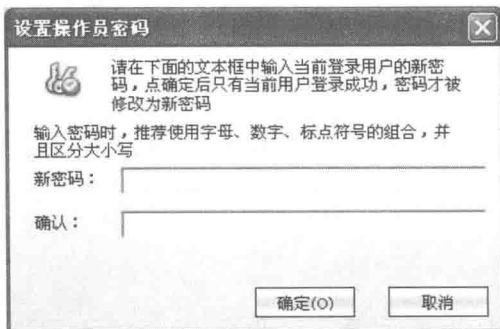


图 1-3

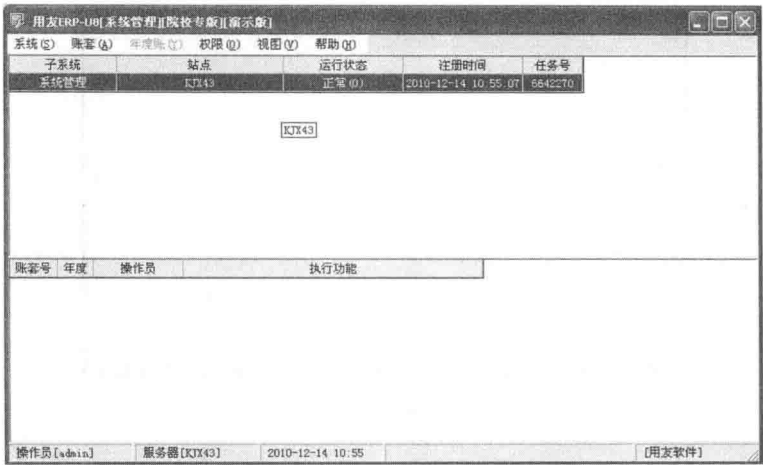


图 1-4

如果是第一次使用本系统的用户，必须以系统管理员的身份注册系统管理，并进行建立账套和制订相应的账套主管，再以账套主管的身份注册系统管理，即在【登录】对话框中选择创建的账套，并根据这个账套的内容输入相应的服务器名称、操作员、密码等内容，最后单击【确定】按钮，即可登录到系统中。

子任务 1.2.2 角色和用户（操作员）的设置

实训要求：

增加操作员如下：

用户编码	用户全名	部门
001	赵静	财务部
002	李丽	财务部
003	孙伟	财务部

操作员的创建过程包括“用户”和“角色”两种，其中的“角色”是指在企业管理中拥有某一类职能的组织，这个角色组织可以是实际的部门，也可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。“角色”创建的具体操作步骤如下：

1. 在如图 1-4 所示对话框中执行【权限】→【角色】命令，即可打开【角色管理】对话框，如图 1-5 所示。

单击【增加】按钮，即可打开【增加角色】对话框，如图 1-6 所示。

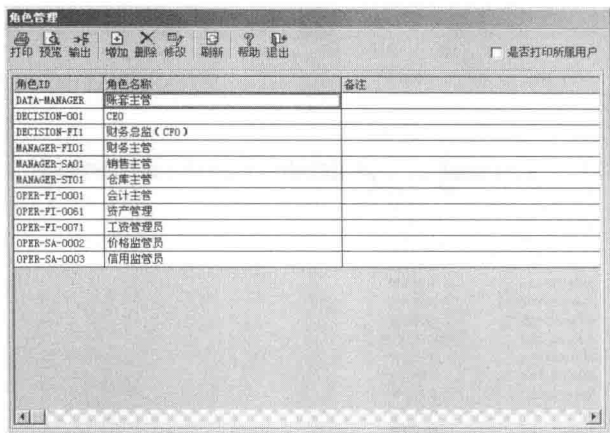


图 1-5

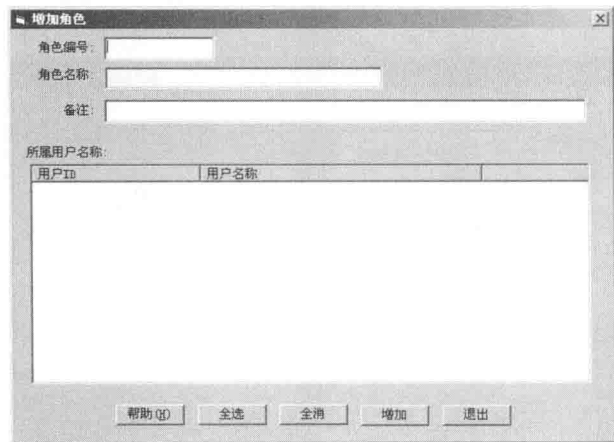


图 1-6

2. 用户根据自己的实际情况输入相应的内容之后，同时在【所属用户名称】列表中选择该角色包含的操作员（当操作员名称前方的方框中显示“√”时，表示该操作员属于该角色）。最后单击【增加】按钮，则新角色的名称就可以显示在【角色管理】对话框中，如图 1-7 所示。
3. 如果对创建的角色不满意，还可以修改，只要在【角色管理】对话框中单击【修改】按钮，即可打开【角色详细情况】对话框，如图 1-8 所示。修改相应的信息之后，单击【修改】按钮，即可完成修改操作。
4. 用户如果要删除某个角色，只需选中这个角色并单击【删除】按钮。如果该角色已经定义有操作员，则会弹出一个信息提示框，如图 1-9 所示，表明该角色不能删除。修改此角色使之不含相应的操作员之后，再执行删除命令，则会出现另一个提示框，如图 1-10 所示，单击【是】按钮，即可删除该角色。



图 1-7

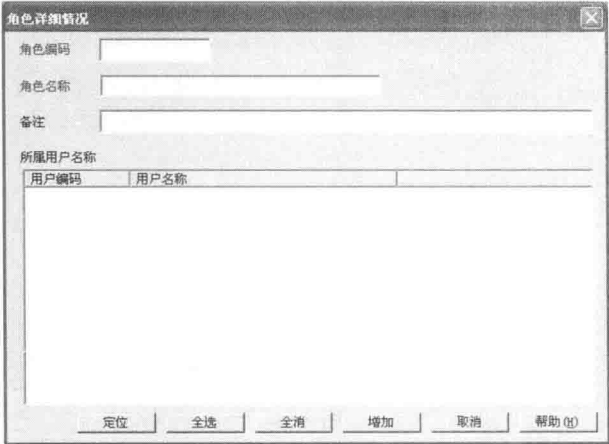


图 1-8

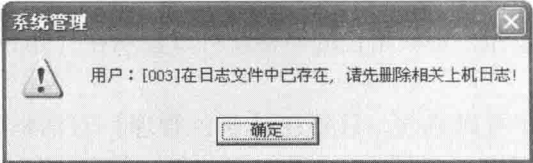


图 1-9



图 1-10

安装财务软件是为了更好地管理公司的财务、销售、仓库等，这些内容往往属于不同的部门管理，所以操作人员也各不相同。为了避免公司秘密的泄漏，做到各司其职，就有必要限制使用财务软件的人员，只允许特定的人使用此财务软件，并进行相应的设置。

“用户”实训的具体操作步骤如下：

1. 在如图 1-4 所示的对话框中执行【权限】→【用户】命令，打开如图 1-11 所示的【用户管理】对话框，单击【增加】按钮，即可打开【操作员详细情况】对话框，如图 1-12 所示。

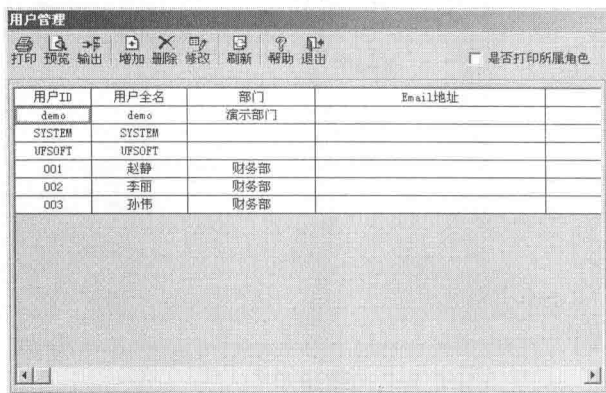


图 1-11

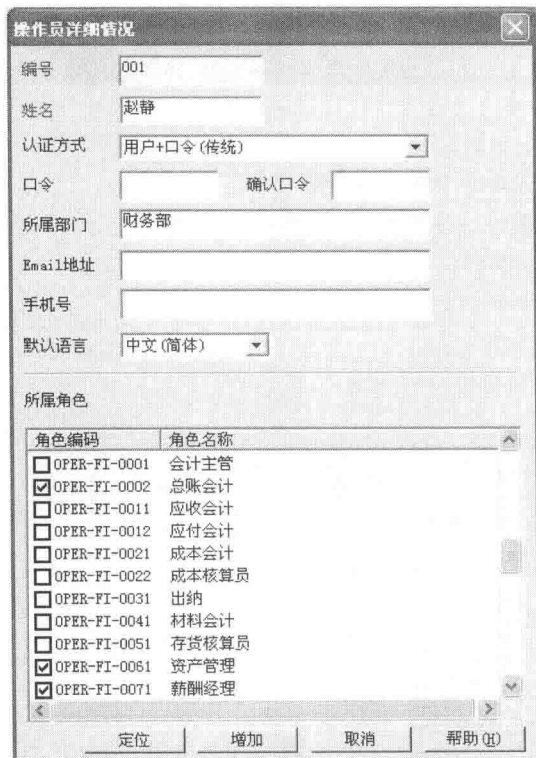


图 1-12

2. 在该对话框中用户可以设置新用户的编号 001、姓名、口令、所属财务部门、E-mail地址、手机号等信息，并可在【所属角色】中选择该操作员的角色。设置完毕之后，单击【增加】按钮，即可将新用户的信息保存起来，并继续进行其他用户的添

加。最后单击【退出】按钮，即可在【用户管理】对话框中将添加的新用户显示出来，如图 1-13 所示。

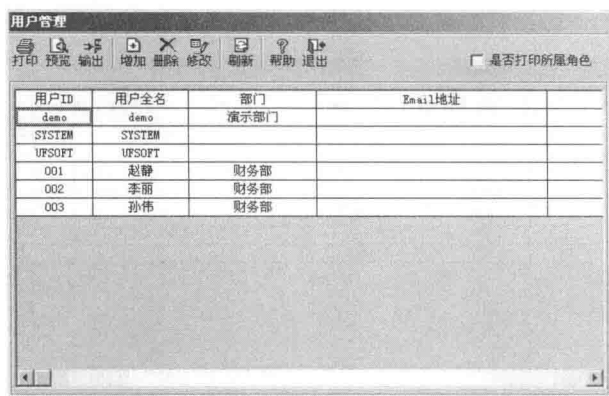


图 1-13

3. 用户如果需要修改添加的用户信息，只需选中这个用户并单击【修改】按钮，即可打开【操作员详细情况】对话框，如图 1-14 所示。

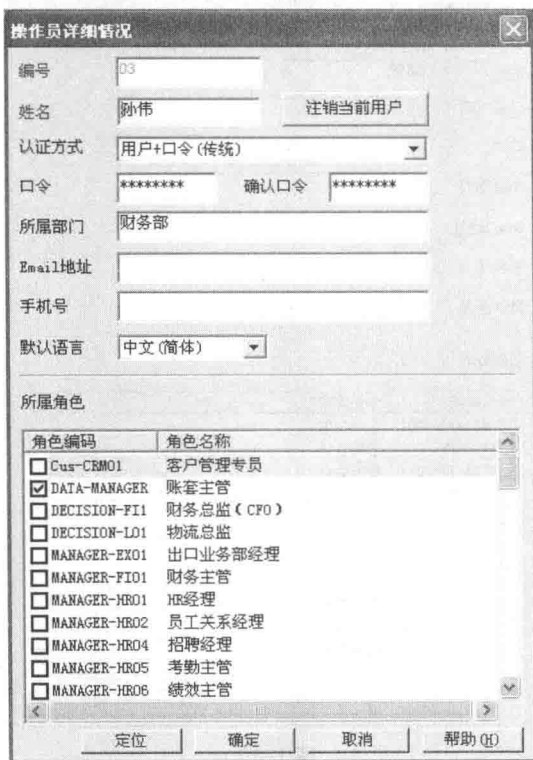


图 1-14

4. 在该对话框中可以修改用户的各种信息,如果要停止该用户操作,则可单击【注销当前用户】按钮。需要重新启动时,单击【启用当前用户】按钮即可。

5. 修改完毕之后单击【确定】按钮,即可完成修改操作。

6. 如果想要删除某个用户,只需选中这个用户并单击【删除】按钮即可。如果该用户已经定义有角色,则会弹出一个信息提示框,如图 1-15 所示,表明该角色不能删除。然后修改此角色使之不含相应的角色,再执行删除命令,则会出现另一个提示框,如图 1-16 所示,单击【是】按钮,即可删除该用户。

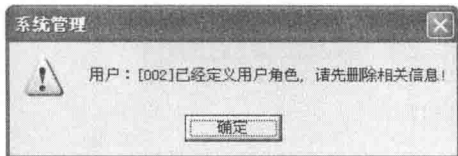


图 1-15

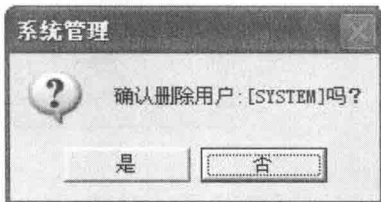


图 1-16

子任务 1.2.3 新账套的建立

实训资料:

单位名称: 山东阳光公司。

行业性质: 新会计制度科目。

记账本位币: 人民币。

本单位的开户银行: 建行青岛支行。

户名: 山东阳光公司。

账号: 01234567891。

客户、供应商不分类, 存货分类。

科目级别: 4222。

会计年度与日历年度一致, 会计期为 1 年。

账套启用期: 2009 年 10 月 1 日。

启用系统: 总账系统、薪资管理系统、固定资产管理系统、应收管理系统、应付管理系统、存货核算系统。

实训要求: 建立账套, 并启用相关系统。

用友 ERP-U8 系统在应用之前, 需要先在系统中建立企业的基本信息、核算方法、编码规则等, 称之为建账, 然后在此基础上启用用友 ERP-U8 的各个子功能, 进行日常业务处理。

具体的创建步骤如下:

1. 在【用友 ERP-U8 系统管理】界面中, 执行【账套】→【建立】命令, 即可打开【创建账套】对话框, 如图 1-17 所示。

2. 在【账套号】文本框中输入创建账套的“001”编号, 在【账套名称】文本框输入“山东阳光公司”, 在【账套路径】文本框中指定新建账套数据保存的目标文

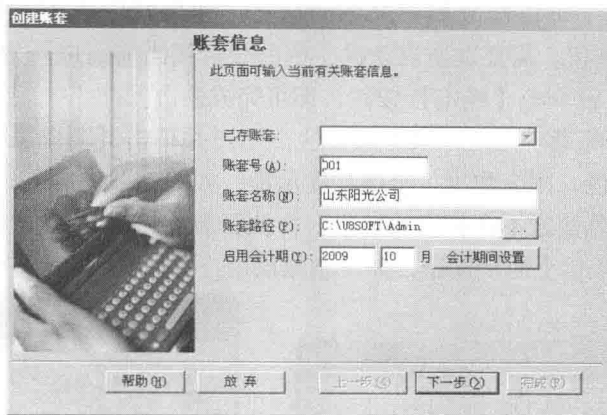


图 1-17



图 1-18

件夹（单击其后的【...】按钮）即可打开【请选择账套路径】对话框，如图1-18所示。用户可以从中进行选择，最后单击【确定】按钮即可。

3. 在【启用会计期】文本框中输入启用新账套的日期。

4. 单击【下一步】按钮，即可打开【单位信息】对话框，如图 1-20 所示，根据提示输入本单位的相关信息之后，单击【下一步】按钮，即可打开【核算类型】对话框，如图 1-21 所示。



图 1-19

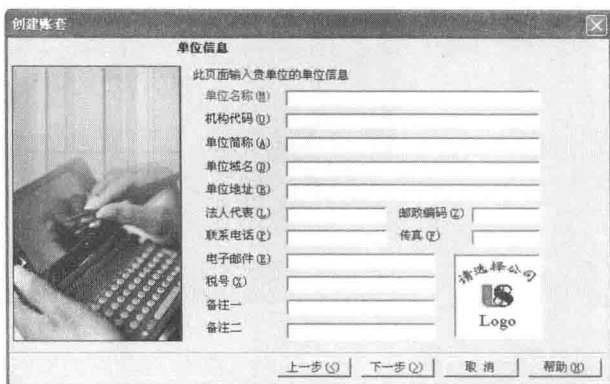


图 1-20

5. 在【本币代码】和【本币名称】文本框中可以设置账套中使用的币种名称及代码（默认为“人民币”）。根据自己企业的类型，在【企业类型】下拉列表框中出现“工业”或是“商业”选项；在【行业性质】下拉列表中选择本企业所处的行业类型；单击【账套主管】右侧的下拉按钮，在已添加的用户中选择一个用户作为账套主管。另外，如果选择【按行业性质预置科目】复选框，则系统预置所属行业的标准一级科目，否则由用户自己设置会计科目。

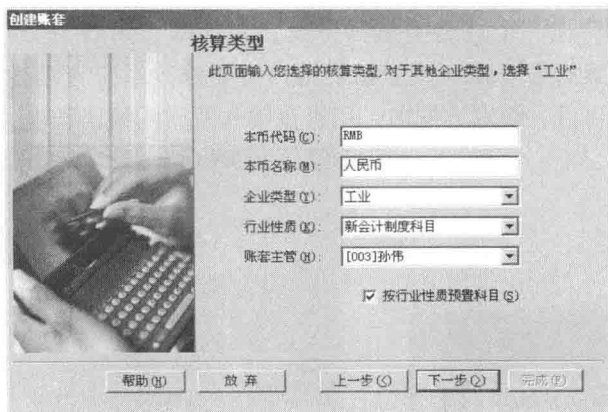


图 1-21

6. 单击【下一步】按钮，即可打开【基础信息】对话框，从中可以选择账套中设置基础信息的内容，如图 1-22 所示。

如果单位的存货较多且类别繁多，则可以选取【存货是否分类】复选框来表明要对存货进行分类管理。如果选择了存货分类，则在进行基础信息设置时，必须先设置存货分类，然后才能设置存货档案。

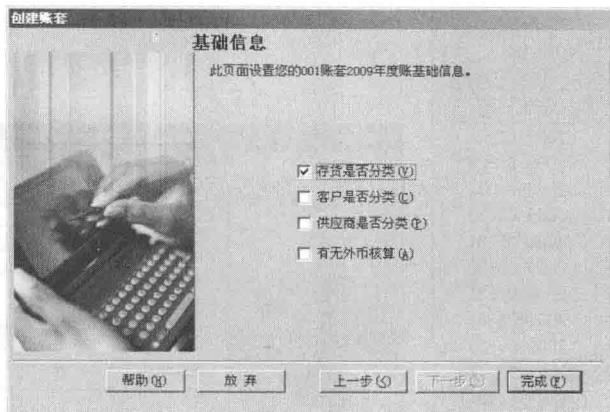


图 1-22

如果单位的客户比较多且又希望对其能够进行分类管理，则可以选择【客户是否分类】复选框来表明要对客户进行分类管理。如果选择了客户分类，那么在进行基础信息设置时，必须先设置客户分类，才能设置客户档案。

如果单位的供应商较多且希望进行分类管理，则可以选择【供应商是否分类】复选框。如果选择了供应商分类，则在进行基础信息设置时，必须先设置供应商分类，才能设置供应档案。

如果单位有外币业务，则可以选择【有无外币核算】复选框。

7. 单击【完成】按钮，即可打开一个信息提示框，如图 1-23 所示。单击【是】按钮之后，就可以开始创建账套了。

8. 此时系统将弹出一个【分类编码方案】对话框，如图 1-24 所示。从中可以看到，所有的编码方案都可以到 9 级。如果用户需要修改系统自动生成的编码方案，则可以在选择相应的项目、级别方框内，用键盘输入所需的编码长度。

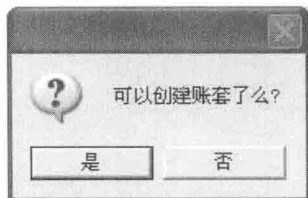


图 1-23



图 1-24

编码级别和各级编码长度的设置将决定用户单位如何编制基础数据的编号，进而构成用户分级核算、统计和管理基础。

各项编码级次的设置应遵从系统定义的规则，设置方法基本相同，只需要单击编