

用友财税一体化 实验实训教程

Yongyou Caishui Yitihua
Shiyan Shixun Jiaocheng

高凯丽·主编



东南大学出版社
SOUTHEAST UNIVERSITY PRESS

用友财税一体化 实验实训教程

高凯丽 主编

东南大学出版社
·南京·

内 容 提 要

U8.72 财税一体化信息系统基于在国内财务核算领域最广泛的应用,依托在上海、山东、江西、湖北、四川等省市多年的税务核算的经验以及强大的技术研发能力,开发出基于“业务核算—财务核算—税务核算”的实验实训系统。本书是用友 U8.72 财税一体化信息系统配套的实验指导教程,以一个虚拟企业的业务案例为主线,使读者在了解该软件总体架构的基础上,系统学习业务、财务、税务三位一体的财税协同、一体化处理的信息化核算和管理的全部业务流程。本书主要分为财务会计和税务会计两个部分,财务会计部分包括系统管理、基础设置、总账系统日常业务处理、薪资管理、UFO 报表等,税务会计部分主要包括电子税务系统概论、企业税务信息鉴定、税务报表填制、模拟网上申报和增值税开票等内容,案例丰富实用,既能满足税法、税务会计等课程模块化实践练习的需要,更适合会计、税务等相关专业财税一体化综合实践课程的使用。本教程可供会计、税务相关专业学生和会计实务工作者学习财税一体化软件使用的培训教材和学习资料。

图书在版编目(CIP)数据

用友财税一体化实验实训教程/高凯丽主编. —南京:
东南大学出版社,2014.5

ISBN 978-7-5641-4886-7

I. ①用… II. ①高… III. ①财务软件—教材
IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 073054 号

用友财税一体化实验实训教程

出版发行:东南大学出版社
社 址:南京市四牌楼 2 号 邮编:210096
出 版 人:江建中
网 址:<http://www.seupress.com>
经 销:全国各地新华书店
排 版:南京星光测绘科技有限公司
印 刷:南京玉河印刷厂
开 本:890mm×1240mm 1/16
印 张:15.25
字 数:494 千字
版 次:2014 年 5 月第 1 版 2014 年 5 月第 1 次印刷
书 号:ISBN 978-7-5641-4886-7
定 价:36.00 元(附 2 张光盘)

本社图书若有印装质量问题,请直接与营销部联系。电话(传真):025-83791830

前言

当今社会是信息爆炸的时代,党的十八大报告明确把“信息化水平大幅提升”作为全面建成小康社会的目标之一。随着计算机技术的飞速发展,Internet 技术和电子商务的广泛应用,为满足经济社会发展对会计信息的新要求,我国正在全面推进会计信息化建设,管理信息化软件不断更新和升级,财税一体化管理信息系统也在不断提高的财务与税务信息化管理需求下发展并日趋成熟,在当前的市场应用过程中,主要体现为相对独立的财务会计信息化与基于征管的税务信息化大平台两部分。而在管理理念与手段日新月异,管理效率需求不断提高的推动下,基于财务核算与税务管理的一体化平台也应运而生,并且应用将日益广泛。同时,在许多高校财会相关专业的实训中,主要是财务软件或者税务软件实训,始终缺少模拟企业实际财税一体化运作的信息软件,在这种大背景下,用友 U8.72 财税一体化软件应运而生,本书就是基于该软件,提供一套能有效解决学生财税一体化综合实验实训问题的实验指导教程。

本书着重讲解用友 U8.72 财税一体化软件中财务会计、税务会计业务处理的操作流程和操作方法,使读者在了解该软件的总体架构的基础上,系统学习财务、税务、业务三位一体的财税协同、财税一体化处理的信息化核算和管理全部业务流程。

本书共十二章,第一章~第七章是财务会计部分,主要包括系统管理和基础设置的主要内容和操作方法、总账系统初始化和日常业务处理、薪资系统初始化和日常业务处理、自定义报表和使用报表模板生成报表等。第八章~第十二章是税务会计部分,主要包括电子税务系统概论、企业税务鉴定、税务报表填制、模拟网上申报和增值税开票等内容。

本书的特色:

1. 财税一体化综合实训

本书国内首创地将企业财务核算信息化与税务核算信息化按企业财税一体化管理的内在逻辑关系进行有效整合,实现了财税一体化实训,真正实现财税专业学生综合专业应用能力的提升。

2. 案例独特、丰富实用

本书以虚拟企业“南京商贸集团有限公司”的业务贯穿全部实验,所有业务的案例根据多个企业真实的原始资料,经过加工整理编写而成,丰富实用,涉税业务全面,包括增值税、消费税、所得税和营业税等。

3. 满足多种课程需求

本书不仅能满足税法、税务会计等课程税务核算、纳税申报、票据管理等涉税实务处理方面模块化实践练习的需要,更适合会计、税务、财务管理等专业财税一体化综合实践课程使用。

4. 步骤清楚、通俗易懂

本书遵循由浅入深、循序渐进、符合教学要求的原则编写实训步骤,内容重应用轻理论,易学易用,生动流畅,不管是教师还是学生都能轻松掌握和方便使用。

5. 用友软件公司支持

本书的出版得到了用友新道科技有限公司的支持,其授权将用友 U8.72 演示版软件收录于配书光盘中随书出版,这将大大方便读者阅读和演练本书内容。

本书可作为会计、税务、财务管理专业在校学生、从事税务会计工作的实务工作者、各类财务软件的培

训机构等的培训教材和业务学习资料。

本书由高凯丽主编,并负责全书总体框架的构建、总纂、修改和定稿。其他编写人员主要是来自于会计实践教学第一线的教师、用友财税研发人员,他们是东南大学成贤学院许凤、梅元清、唐亚琦和王晶晶,南京师范大学张小军,用友新道科技有限公司涂荣学、陈书华、聂冬薇,在此深表感谢。同时,感谢东南大学成贤学院经管系主任戚啸艳教授对本教程编写和出版的指导和大力支持。

由于我国正处于全面深化税制改革阶段,相关法律法规经常处于变动之中,加上出版时间和作者水平的限制,书中难免存在疏漏和不妥之处,在此诚挚地希望读者对本书的不足之处给予批评指正。

编 者

2013 年 12 月

目 录

第一章 系统应用概述	(1)
第一节 用友 U8.72 财税一体化实验实训系统介绍	(1)
一、系统功能	(1)
二、系统特点	(2)
第二节 课程规划	(3)
一、设计思路	(3)
二、参考大纲	(3)
第三节 系统安装调试	(4)
一、系统运行环境	(4)
二、系统安装过程	(4)
第二章 系统管理与企业应用平台	(6)
第一节 系统管理	(6)
一、账套管理	(6)
二、年度账管理	(6)
三、操作员及其权限管理	(6)
四、数据安全	(6)
第二节 企业应用平台	(6)
一、基础设置	(7)
二、业务处理	(7)
三、工具	(7)
实验一 企业建账	(7)
第三章 基础设置	(19)
第一节 基础设置概述	(19)
第二节 基础设置内容	(19)
一、基本信息设置	(19)
二、基础档案设置	(19)
三、数据权限设置	(19)
四、单据设置	(20)
实验二 基础档案设置	(20)
第四章 模块初始化设置	(35)
第一节 模块初始化概述	(35)
一、业务参数设置	(35)
二、基础档案信息设置	(35)
三、期初数据录入	(35)
四、总账系统初始化设置	(35)
实验三 总账管理系统初始设置	(36)

第五章 薪资管理	(45)
第一节 薪资管理系统概述	(45)
一、功能概述	(45)
二、薪资管理系统与其他系统的主要关系	(45)
三、薪资管理系统日常业务处理	(46)
四、薪资管理系统业务处理流程	(47)
实验四 薪资管理	(47)
第六章 总账系统日常业务处理	(58)
第一节 总账系统概述	(58)
一、功能概述	(58)
二、总账系统业务处理流程	(59)
实验五 总账管理系统日常业务处理——增值税业务	(59)
实验六 总账管理系统日常业务处理——消费税业务	(87)
实验七 总账管理系统日常业务处理——营业税业务	(93)
实验八 总账管理系统日常业务处理——其他业务	(97)
第七章 UFO 报表	(116)
第一节 UFO 报表概述	(116)
一、功能概述	(116)
二、UFO 报表业务处理流程	(116)
实验九 UFO 报表	(117)
第八章 电子税务系统概论	(123)
第一节 系统简介	(123)
一、功能概述	(123)
二、电子税务系统业务处理流程	(123)
第二节 系统功能简介	(124)
一、基础操作	(124)
二、基本功能	(130)
第九章 企业税务信息鉴定	(133)
第一节 系统简介	(133)
第二节 一般性实验流程	(133)
一、鉴定信息下载	(133)
二、鉴定信息维护	(134)
实验十 企业税务信息鉴定	(135)
第十章 税务报表填制	(139)
第一节 系统简介	(139)
第二节 一般性实验流程(以增值税为例说明)	(139)
一、申报税种选择	(139)
二、手工填写报表	(140)
三、财务账套取数	(141)
四、数据保存	(143)
五、数据修改	(143)
六、报表导出	(143)
七、页面设置	(144)
八、打印预览	(145)
九、报表打印	(145)

十、电子数据生成	(146)
实验十一 增值税报表填制	(147)
实验十二 消费税报表填制	(160)
实验十三 营业税报表填制	(169)
实验十四 个税报表填制	(173)
实验十五 所得税报表填制	(179)
第十一章 模拟网上申报	(193)
第一节 系统简介	(193)
第二节 一般性实验流程(学生纳税申报)	(193)
一、模拟网报登录	(193)
二、纳税申报表在线填写	(194)
三、电子数据导入申报	(196)
实验十六 模拟网上申报(学生纳税申报)	(197)
第十二章 模拟增值税开票	(204)
第一节 系统简介	(204)
第二节 一般性实验流程	(204)
一、系统登录	(204)
二、系统设置	(206)
三、发票管理	(211)
四、开具红字发票	(215)
五、发票查询	(217)
六、发票作废	(219)
实验十七 模拟增值税开票	(220)
附件一 教师指导手册	(235)
附件二 财务案例数据	(235)

第一章 系统应用概述

伴随着管理信息化手段的日益发展,财税一体化管理信息系统也在与之关系密切的财务与税务信息化管理需求不断提高的情况下发展并日趋成熟。在当前的市场应用过程中,主要体现为相对独立的财务会计信息化与基于征管的税务信息化大平台两部分。而在管理理念与手段日新月异,管理效率需求不断的提高推动下,基于财务核算与税务管理的一体化平台也应运而生,并且应用日益广泛。在这种大背景下,我们的实验实践教学如何既能夯实单纯的会计核算与税务会计的实践基础,又能满足企业对财税一体化信息管理的需求?本书就是基于广泛应用的用友 U8.72 财税一体化信息系统,提供一套能有效解决学生财税一体化综合实验实训问题的实验指导教程。

本书主要以用友 U8.72 财税一体化信息系统为基础应用平台。目前用友 U8.72 财务软件在国内财务核算领域有着最广泛的应用,依托在上海、山东、江西、湖北、四川等省市多年的税务核算实践以及强大的技术研发能力,开发出基于“业务核算—财务核算—税务核算”的用友 U8.72 财税一体化实验实训系统。

第一节 用友 U8.72 财税一体化实验实训系统介绍

用友 U8.72 财税一体化实验实训系统面向高校财会与税务相关专业,不仅可以模拟资金、存货、财务报表等日常核算管理工作,同时可以模拟以凭证为原始数据,通过设置会计科目与税务指标的对应关系,实现凭证涉税信息的输入和处理,完成税务指标的数据采集和纳税申报表生成任务。

用友 U8.72 财税一体化实验实训系统是为高等院校财税专业量身定制的一款集财务、税务、业务三位一体的智能实训平台,能够满足学生学习税务核算、税务实务、票据管理等方面的学习需求。实训平台支持财税协同、一体化处理,能够改善会计、财政、企业管理等专业的学生课程学习与企业经营实务相脱节的状况,打造财税管理方面的实务型人才。

用友 U8.72 财税一体化实验实训系统集成案例系统、考试系统、系统管理等辅助教学模块,能够丰富教师的教学资源及课程展现手段,是老师教学的得力助手。

该系统的开发满足了目前高校财税专业实训教学的需要,实现了财税实训教学一体化,同时实现了从企业内部财务管理到税务申报、税务知识查询的财税管理一体化教学。

一、系统功能

用友 U8.72 财税一体化管理软件以“优化资源,提升管理”为核心理念,以快速实施为特点,为中小型企业提供一套满足中国企业特色的、成熟、高效、低成本的财务管理全面解决方案,并面向院校提供与企业运用完全相同的真实软件,便于师生了解企业真实的财务流程,其功能模块如图 1-1。

财务管理:总账、UFO 报表、现金银行账、应收款管理、应付款管理、工资管理。

税务管理:企业鉴定信息、增值税、营业税、消费税、企业所得税(预缴)、房产税、土地使用税、发票管理、重点税源户、补充资料。

税务法规知识查询平台:政策法规模块、税收优惠政策、行业税收政策、税务部门政策、税收征管政策、最新热点专题、发票使用专题、税收全程筹划、税务稽查检查、涉税答疑模块、服务模块。

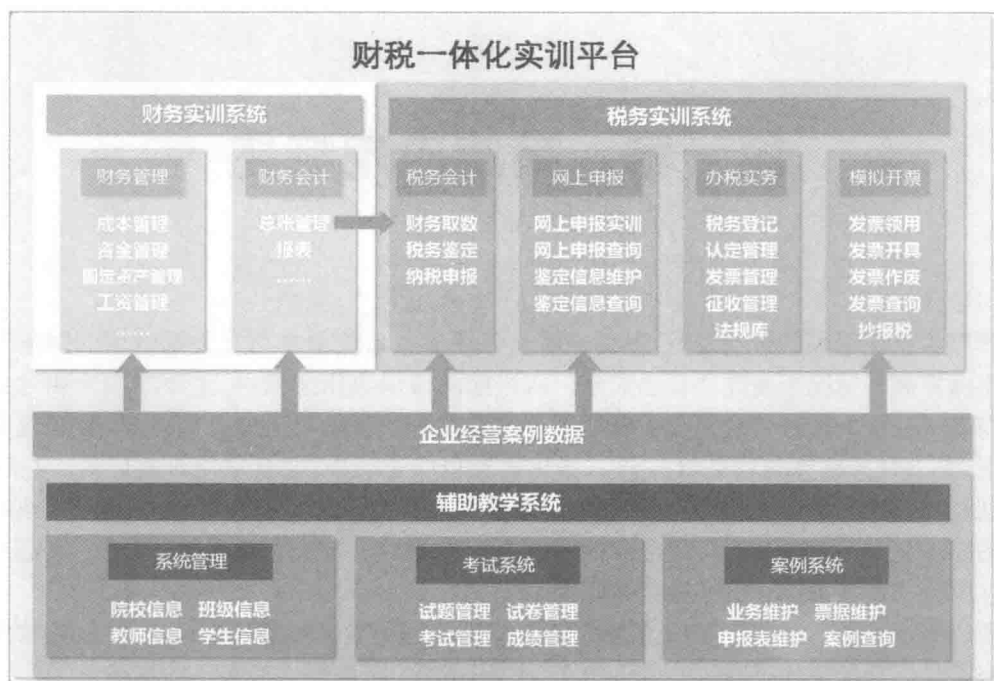


图 1-1

二、系统特点

1. 处理账务管理与纳税核算

账务处理系统以凭证为原始数据,通过设置会计科目与税务指标的对应关系,实现对凭证涉税信息的输入和处理,完成记账、结账、银行对账、账证表的查询与打印、系统服务和系统管理、税务指标的数据采集等任务。

根据涉税科目数据,进行相关税种的处理,包括自动执行各项税收政策,自动处理涉税财务数据,并最终形成税务报表信息,供税务申报使用。

2. 统一登录、流程导航

实现总账、财务报表、核算等系统的整合,同时提供系统操作流程导航,降低了使用者的学习难度和学习成本。

3. 行业适应性强

全面支持多种行业会计制度的应用。

4. 税务处理与税务知识查询相结合

一方面根据涉税科目数据,进行相关税种的处理,包括自动执行各项税收政策,自动处理涉税财务数据,并最终形成税务报表信息,供税务申报使用;另一方面系统提供实时在线升级的税务知识查询。

5. 真正的财税一体化

生动、流畅的知识展现模式,与实务紧密结合的知识体系,提高了学生财税专业知识学习的兴趣。通过大量综合生动的案例,引导学生进行财税一体化处理学习。避免财务会计与税务处理教学脱节。

6. 教学与实务结合

系统有全国最广泛的财务管理企业应用;公司有多年各级税务机关应用系统开发、实施经验:江苏、山东、上海、四川等地税务局征管端项目经验及多年企业财税一体化产品开发、应用经验:江苏、上海、湖南、湖北等地财务软件与网上申报软件集成产品的开发与推广。

第二节 课程规划

一、设计思路

本书主要按照财税一体化的业务处理逻辑将整个内容分为会计核算、税务核算两大部分,共计12个章节,除第一章与第八章外,其他章节都包括上机实验部分。每个实验都有完整的体系:实验目的、实验内容、实验要求、实验准备、实验资料、操作指导;实验操作部分都配有详细的向导流程以及图片资料,以方便教师指导教学与学生自行实践操作。为了方便实验教学指导,有效控制实验教学进程,本书还配备了专门的教师指导手册以及实验准备数据光盘。

二、参考大纲

1. 课程目标

将财务、税务理论与企业经营的财务、税务管理信息化实践紧密结合。

使学生成为精通财务会计、税务会计、税务实务、税收分析的复合型人才。

2. 课程对象

财务、税务相关专业的学生,未来的财务经理或从事财税业务工作的人,关注财务、税务业务的人。

3. 学员人数

建议60人/班。

4. 课时

26课时。

5. 课程方法

通过模拟公司年度完整经营业务的案例数据进行实训演练,让学员亲身体验企业财务、税务管理及信息化实践的精髓,达到企业财务经理、税务经理岗位的能力要求。

6. 课时配置

表 1-1 课时配置表

序号	实训项目	内容与要求			计划课时
1	财务会计	系统学习系统管理和基础设置的主要内容和操作方法,总账系统初始化、日常业务处理的主要内容,工资系统初始化、日常业务处理的主要内容,自定义报表和使用报表模板生成报表的方法	第一章	1	12
			第二章	1	
			第三章	3	
			第四章	1	
			第五章	2	
			第六章	3	
			第七章	1	
2	税务会计	系统学习从会计凭证制作到税务核算报表申报的财税一体化全过程。要求在掌握各项涉税业务的财务处理的同时掌握税务核算、税务申报表填制、电子数据生成及报送全过程	第八章	1	7
			第九章	1	
			第十章	5	

续表

序号	实训项目	内容与要求			计划课时
3	网上申报	模拟真实税务网报环境,让学生系统学习网上申报的各项内容和操作,掌握网上申报方法	第十一章	5	5
4	模拟开票	模拟真实的增值税开票过程,含开票准备、增值税发票管理以及后续的抄报税管理。让学生系统学习并掌握增值税开票过程	第十二章	2	2

第三节 系统安装调试

一、系统运行环境

1. 操作系统: 推荐 Windows 2000 Server+Sp4 或 Windows XP++Sp2 及以上。
2. 数据库: 推荐 SQL Server 2000+Sp4。
3. 安装 IIS(Internet 信息服务)。

二、系统安装过程

1. 安装前准备事项

- 1) 对照用友 ERP-U8.72 环境说明文件所描述的配置准备环境。
- 2) 操作系统所在的磁盘分区剩余磁盘空间必须大于 600 MB。
- 3) 安装 SQL 数据库环境。

2. 数据库安装(以 SQL 2000 为例)

- 1) 运行 SQL Server 2000 安装程序。
- 2) 选择第 1 项“安装 SQL Server 2000 组件”进行安装。
- 3) 选择第 1 项“安装数据库服务器”。单击【下一步】按钮,弹出“计算机名”窗口。
- 4) 输入计算机名,选择本地计算机。单击【下一步】按钮,弹出“安装选择”窗口。
- 5) 选择【创建新的 SQL Server 实例,或安装“客户端工具”】单选按钮,单击【下一步】按钮,弹出“用户信息”窗口。
- 6) 在姓名和公司文本框中输入姓名和公司的名称,单击【下一步】按钮。安装程序弹出对话框,询问用户是否同意软件的使用协议。如果用户同意,则系统继续进行后继操作,弹出“安装定义”窗口。
- 7) 根据安装的目的进行选择。如果安装的是数据库服务器,则必须选择【服务器和客户端工具】;如果只是为了实现客户端应用程序和服务器的连接,则可以选择【仅客户端工具】或【仅连接】。单击【下一步】按钮,弹出“实例名”窗口。
- 8) 选择安装为“默认实例”,也可以选择安装为“命名实例”(必须为实例取名)。单击【下一步】按钮,弹出“安装类型”窗口。
- 9) 选择“典型安装”。设置 SQL Server 2000 的程序文件和数据文件的安装路径,可任意选择,建议选择安装在 C 盘下。单击【下一步】按钮,继续安装 SQL Server 2000,弹出“服务账户”窗口。
- 10) 选择【对每个服务使用同一账户,自动启动 SQL Server 服务】,要注意,服务器设置要选择【使用本地系统账户】,不要选择【使用域用户账户】,否则安装数据库时无法通过 Sa 密码验证。单击【下一步】按钮,弹出“身份验证模式”窗口。

11) 选择【混合模式(Windows 身份验证和 SQL Server 身份验证)】单选按钮,如需要设置密码可在“添加 Sa 登录密码”中设置密码,如不需要可在“空密码(不推荐)”选项中打“√”。单击【下一步】按钮,弹出“排序规则设置”窗口。

12) 单击【下一步】按钮,安装程序会弹出一个对话框提示用户安装程序已经获得了足够的安装信息,可以自动进行安装了。单击【下一步】按钮,安装程序便开始自动进行安装。对不同的计算机配置,这一过程会持续 10~30 分钟不等。当安装程序完成文件的复制和系统的配置以后,通常会要求重新启动计算机以完成系统配置。

13) SQL Server 2000 的安装结束。

3. SQL Server 2000 SP4 补丁的安装

4. 安装 IIS(Internet 信息服务)

5. 安装用友 ERP-U8.72 财务部分: 向导式安装

1) 双击光盘\用友 ERP-U8.72\872SETUP\setup.exe 文件(标志为 U8 图标),运行安装程序。根据提示单击【下一步】按钮进行操作(根据需求,一般进行自定义安装,选择需要的模块)。

2) 单击【下一步】按钮,系统进行环境检测,看系统配置是否已经满足所需条件。

3) 若有未满足的条件,则安装不能进行,并在界面给出未满足的项目,此时可单击未满足的项目链接,系统会自动定位到组件所在位置,让用户手动安装(U8 安装盘内都有,不要另外准备)。全部不满足的条件安装完成后,重新启动 U8 安装包进行安装。

4) 安装完成后,单击【完成】按钮,重新启动计算机。

5) 根据提示信息初始化数据库。

6. 安装用友 ERP-U8.72 税务部分

1) 在安装文件的文件夹内找到并运行安装文件 setup.exe。

2) 按照安装向导所提示的信息进行安装,默认的安装模式只需要用户点击【下一步】、【是】和【完成】等按钮即可顺利完成。

第二章 系统管理与企业应用平台

第一节 系统管理

系统管理是用友 ERP-U8(V8.72)软件中一个基础的组成部分。它的主要功能是对用友 U8(V8.72)软件的各个模块进行统一的操作管理和数据维护,具体包括账套管理、年度账管理、操作员及权限的集中管理、系统数据及运行安全的管理等方面。

一、账套管理

账套是用友 ERP-U8(V8.72)软件进行数据管理的基本形式。一般来说,可以为企业中每一个独立核算的单位建立一个账套,也可以为多个企业(或企业内多个独立核算的部门)分别建账。

账套管理功能包括账套的建立、修改、删除、引入和输出等。

二、年度账管理

年度账与账套是两个不同的概念,一个账套中包含了企业所有的数据,而把企业数据按年度划分就称为年度账。用户不仅可以建立多个账套,而且每个账套中还可以存放不同年度的年度账。这样,就可以对不同核算单位、不同时期的数据方便地进行操作。

年度账管理功能包括年度账的建立、清空、引入、输出和结转上年数据等。

三、操作员及其权限管理

为了保证系统及数据的安全与保密,系统提供了操作员及操作权限的集中管理功能。对系统操作分工和权限的管理,一方面可以避免与业务无关的人员进入系统,另一方面可以对系统所含各个模块的操作进行协调,以保证各负其责,流程顺畅。

操作员的管理包括操作员的增加、修改、删除等操作。

操作员权限的管理包括操作员权限的增加、修改、删除等操作。

四、数据安全

对企业来说,系统运行安全、数据存储安全是必需的。系统设立了统一的安全机制,包括设置系统运行过程中的监控机制,设置数据自动备份,清除系统运行过程中的异常任务等。

第二节 企业应用平台

为了使用友 ERP-U8(V8.72)软件能够成为公共管理平台,使系统资源能够得到高效、合理的使用,在软件中设立了企业应用平台。通过企业应用平台,系统使用者能够从单一入口访问其所需的个性化信息,定义自己的业务工作,并设计自己的工作流程;可进行基础设置和有关业务处理等工作。

一、基础设置

基础设置是为系统的日常业务运行做好基础准备工作,主要包括基本信息设置、基础档案设置、数据权限设置和单据设置。

二、业务处理

在用友 ERP-U8(V8.72)企业应用平台的业务页签中,集成了登录的操作员拥有操作权限的所有功能模块,企业各种业务管理需求都是通过这样的业务管理模块来实现的。

三、工具

用友 ERP-U8(V8.72)软件提供了常用的系统配置工具。

实验一 企业建账

【实验目的】

1. 熟悉用友 ERP-U8(V8.72)软件中系统管理的相关内容。
2. 理解系统管理在用友 ERP-U8(V8.72)系统中的重要地位。
3. 掌握建立企业账套的过程及方法。
4. 掌握用户及权限的含义及设置方法。
5. 掌握账套引入及输出的方法。

【实验内容】

1. 系统注册。
2. 设置操作员。
3. 建立单位新账套(不进行系统启用设置)。
4. 权限设置。
5. 备份账套数据。

【实验要求】

以“张成”的身份进行操作。

【实验准备】

安装用友 ERP-U8(V8.72)软件,将系统日期修改为“2013/12/01”。

【实验资料】

1. 账套信息

账套号: 999;账套名称: 南京商贸集团有限公司(简称南京商贸);采用默认账套路径;启用会计期: 2013 年 12 月;会计期间设置: 默认。

2. 企业相关信息

南京商贸集团有限公司(简称南京商贸)位于南京市中山西路 12 号,法人代表张成,联系电话 025-84663100,邮政编码 210002,企业纳税登记号 320100000000334。

该集团属于一般纳税人,非小型微利企业,涉及的主要业务有生产、批发兼有,商品批发零售、产品生产销售兼有,企业所得税实行查账征收。下设多个事务部门,分别负责不同的业务线内容。不考虑季度申报情况。采用 2007 新会计制度科目核算体系,记账本位币为人民币,于 2013 年 12 月 1 日采用计算机系统进财税核算及企业日常业务处理。

3. 基础信息

该企业供应商、客户以及存货很多,采用分类管理。分类方案如下:

存货分类编码级次: 2222

客户分类编码级次: 222

供应商分类编码级次: 23

收发类别编码级次: 11

部门编码级次: 22

结算方式编码级次: 12

地区分类编码级次: 22

会计科目编码级次: 4222

4. 数据精度

对数量、单价小数位定为 2。

5. 公司管理信息系统岗位划分

企业内部岗位分工情况如表 2-1 所示。

表 2-1 企业内部岗位分工

编号	姓名	角色	职 责
01	张成	账套主管	负责系统日常管理,拥有全部权限
02	王玲	总账会计	负责总账、报表、公共目录设置
03	陈明	税务会计	税务会计处理(建议学生用本人身份替代陈明)

【操作指导】

1. 以系统管理员的身份注册进入系统管理

操作步骤:

1) 执行“开始”→“程序”→“用友 ERP-U8.72”→“系统服务”→“系统管理”命令,进入“用友 ERP-U8[系统管理]”窗口,如图 2-1 所示。

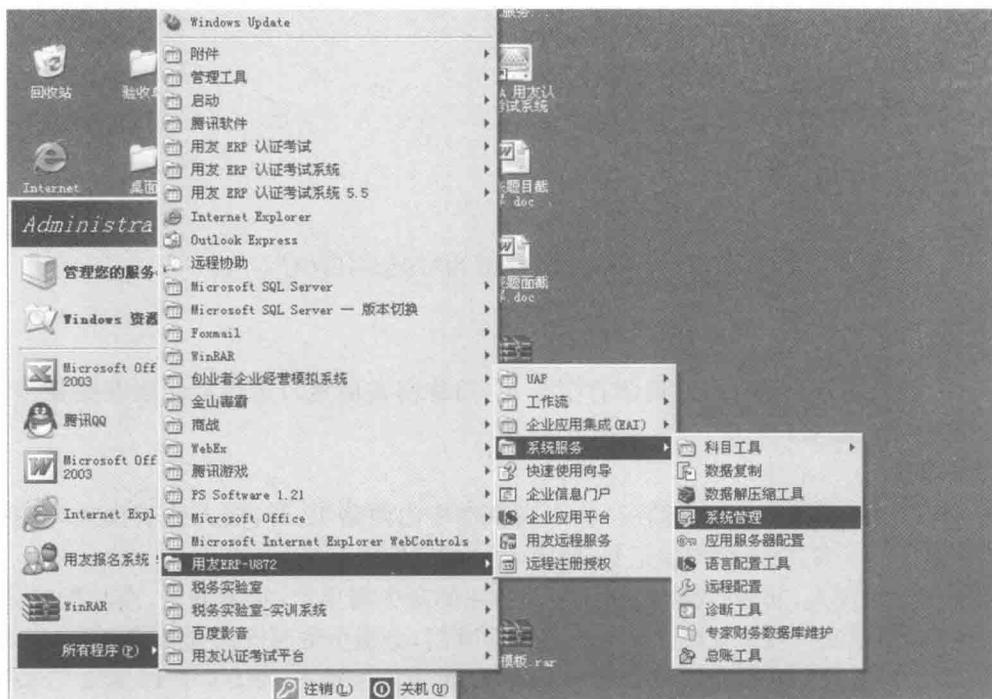


图 2-1

2) 执行“系统”→“注册”命令,打开“登陆”对话框,如图 2-2。

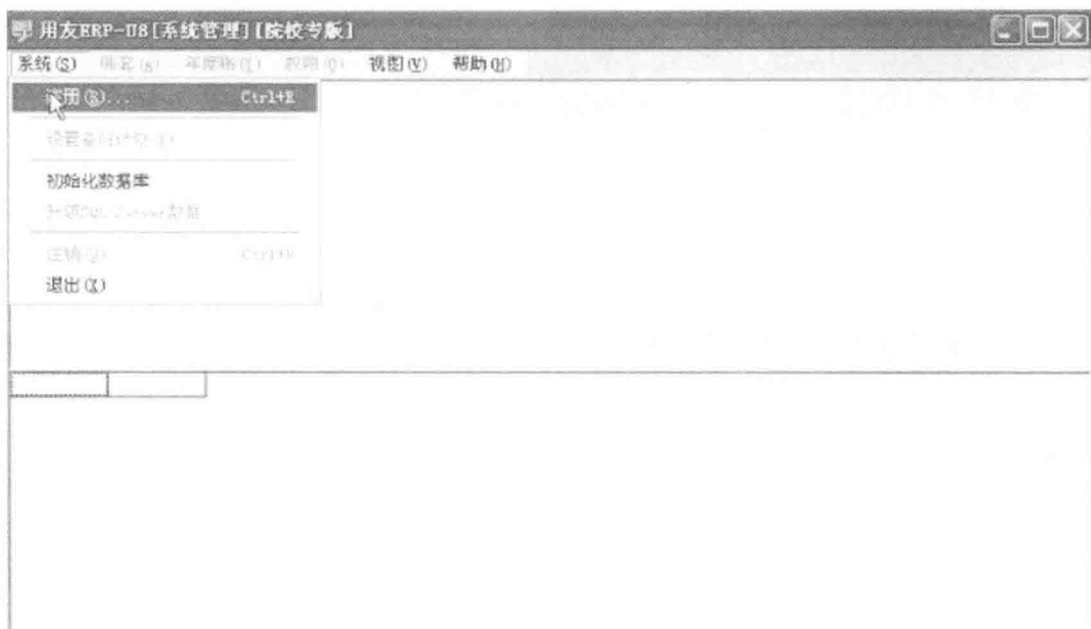


图 2-2

3) “登录到”文本框中默认为本地计算机名称。

4) 在“操作员”文本框中输入用友软件默认的系统管理员“admin”，系统默认的管理员密码为空，如图 2-3 所示。

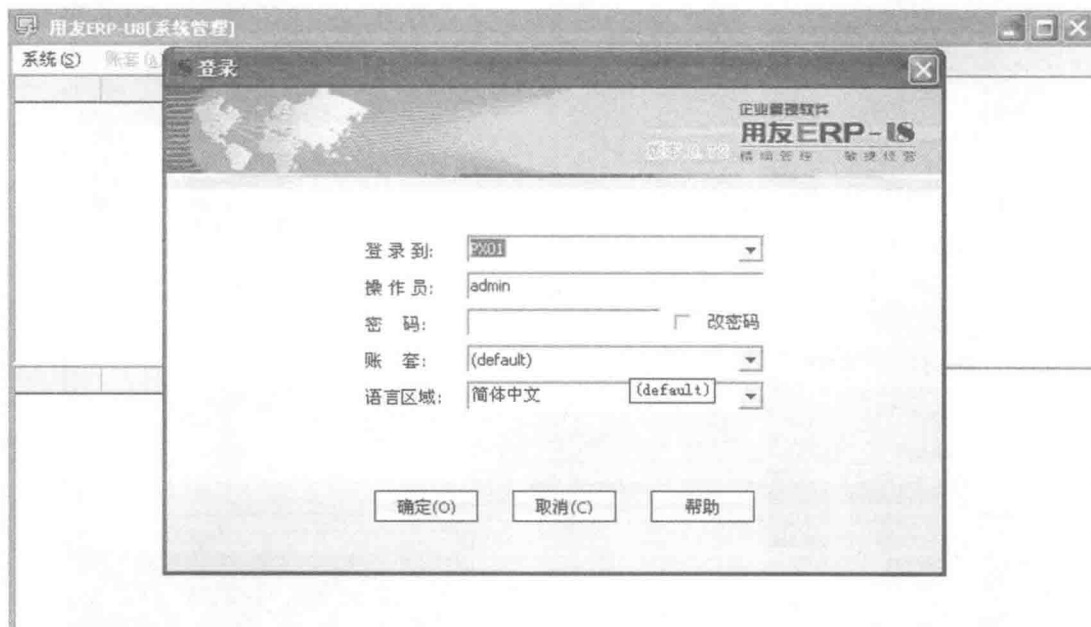


图 2-3

5) 单击【确定】按钮，进入系统管理界面，最下行的状态栏中显示当前操作员(admin)。

2. 增加用户

操作步骤：

1) 在系统管理界面下，执行“权限”→“用户”命令，进入“用户管理”窗口，如图 2-4 所示。