



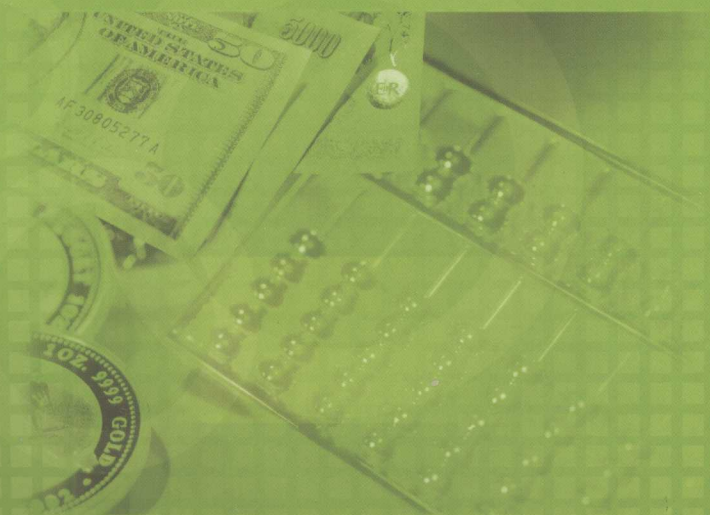
21世纪高等职业教育规划教材辅导丛书

K 会计信息系统应用

UAIJIXINXITONGYINGYONGSHANGJISHIYAN

上机实验 (第2版)

主 编 孙莲香



中国财政经济出版社

ZISHIJI GAO DENG ZHUYE JIAOYU GUI HUA JIAO CAI FU DAO CONG SHU

21 世纪高等职业教育规划教材辅导丛书

会计信息系统应用上机实验 (第2版)

(用友通标准版10.2)

主 编 孙莲香

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

会计信息系统应用上机实验/孙莲香主编. —2 版. —北京: 中国财政经济出版社, 2008.9

(21 世纪高等职业教育规划教材辅导丛书)

ISBN 978 - 7 - 5005 - 9243 - 3

I. 会… II. 孙… III. 会计 - 管理信息系统 - 高等学校: 技术学校 - 教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 104043 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: jiaoyu@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

发行电话: 88190616 88190655 (传真)

三河市新世纪印务有限公司印刷 各地新华书店经销

787×960 毫米 16 开 10.75 印张 173 000 字

2008 年 9 月第 2 版 2008 年 9 月河北第 1 次印刷

定价: 20.00 元 (含光盘)

ISBN 978 - 7 - 5005 - 9243 - 3 / F · 8029

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

本社质量投诉电话: 010 - 88190744

再版前言

随着我国市场经济的发展,社会急需具有创新精神和实践能力的应用型人才,这就对高等职业教育的育人模式提出了严峻的挑战。作为未来应用型专门人才的孵化基地,高职教育应从四个方面做出响应:教育观念创新、教学模式创新、教学手段创新、教学内容创新。

高职教育应以适应社会需求为目标,以培养技术应用能力为主线。在教材的编写上,以应用为主旨构建课程系统,写给学生看,教给学生干,培养出符合企业实际需要的“高技能专门人才”。

为了实现上述目标,本套教材编写人员集中优势资源,精心编写了这套教材。这套教材是依课程要求所形成的多样化、复合化、系统化的教材主辅结构,即主教材+上机实验与习题+电子教案。主教材加上机实验可以满足学生理论与实践相结合、动手能力培养的需要,电子教案可以满足教师教学电子化、标准化的需要。

本套教材丰富和完善了相关专业教学体系,将理论与实践紧密结合起来,可以有效培养学生独立思考问题、分析问题、解决问题的能力,促进学生知识、能力、素质的全方位提高,促进教师教学手段和教学能力的全方位提高。这套教材将成为高职高专进行会计信息系统应用立体化教学和标准化教学的典范。

为了更好地配合会计信息系统应用课程的教学工作,使学生所学知识在实验中得以检验,我们收集了大量的原始素材、实际案例,总结实际应用的经验,精心策划开发了《会计信息系统应用上机实验》,作为会计信息系统应用的实验教程。

本实验从应用的角度出发,遵循由浅入深、循序渐进的原则,力求通俗易懂、易于操作,并结合《会计信息系统应用》教材,将案例教学与实践教学紧密结合,使学生能较快地掌握 ERP 财务管理系统的的基本知识和基本技能,并提高综合业务的处理能力。

本实验共包括 26 个基本实验和 4 个综合实验。这 26 个基本实验的内容主要包括“系统管理”、“总账”、“UFO 报表”、“工资”、“固定资产”、“购销存”及“采购”等部分的上机实验;4 个综合实验分别为“基本账务处理”、“工资业务处理”、“固定资产业务处理”及“购销存业务处理”。基本实验的内容中包括“实验目的”、“实验准备”、“实验要求”、“实验资料”、“实验提示”及“试一试再找出答案”,实验提示中都包括最基本的操作步骤和需要注意的问题。实验目的中列示本实验应达到的目的和应解决的问题;实验准备部分指出了为完成本实验应该准备的数据环境,既可以以自己的练习数据为基础,也可以以实验中给定的实验账套为基础,为完成本实验做好数据准备;实验要求部分对完成实验提出具体要求;实验资料部分提供了仿真的经济业务,作为实验的背景资料;实验提示部分针对实验要求和实验资料具体给出完成每一个实验内容的最基本操作步骤,遵循“简单的内容简单地提示,而较复杂的内容则给予较为具体的提示”原则,并且在完成每一个实验内容的操作之后给出操作中应该注意的问题,以提示学员在操作过程中应该特别注意少走弯路。在每个实验的最后都列示了针对本实验的讨论题目,这些题目都是作者多年来对财务软件操作的经验积累,具有极强的应用性,是全面掌握财务软件应用极具价值的知识线索。

本书实验教材具有以下特色:

1. 独具匠心的实验设计
实验教程中的上机实验是以一个核算主体的业务活动贯穿始终,每个实验反映企业核算的不同方面。内容全面具体。
2. 贴心倍至的周密考虑

为了保证实验的连贯性和准确性,实验中对每个实验结果都保留了一个标准账套,使学习者既可以通过它对照自己的实验结果,也可以在实验数据不完备的情况下,按照实验中“实验准备”一项的要求,把基础数据引入系统,以开始下一个实验,从而有效地利用教学时间。

3. 图文并茂的文本设计

在实验过程中,插入了大量的图片。在关键之处配以图片及说明,使软件的可操作性更强,同时文本的内容更加翔实,更为清晰。

4. 随心所欲的拼装组合

考虑到不同专业、不同教学对象教学学时的不同,实验设计为“拼板”方式,既可以由上至下顺序进行,也可以由教师根据教学条件、学员基础和教学目标,任意选择其中的若干实验,给教学最大限度的自由。

5. 无师自通不是梦

考虑到在一定的教学条件下,很多实验在规定的学时内无法安排,学生可以利用课外时间,完成全部教学实验,掌握会计信息系统应用的精要。

本书以面向高职高专会计专业、审计专业、税务专业及相关经济管理专业的ERP管理软件课程教学为基本目的,采用案例教学和实践教学的方式,有针对性地讲解会计核算和财务管理的信息系统。内容安排合理,文字简明,面向应用,突出操作技能的训练,能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求。参加本书编写的人员都是担任会计信息系统应用课程教学工作多年

的教师,本书是我们多年教学经验的总结。我们衷心希望本书能为促进我国会计信息系统的发展尽一点微薄的力量。本书由孙莲香主编,负责设计全书的总体结构和最后的总纂,并编写了实验中的“试一试再找出答案”,测试了全部的实验数据。参加编写和测试的人员还有刘冬梅、马素珍和周海彬。本书是在用友股份有限公司的大力支持下编写完成的,在此深表谢意。

限于作者的水平,书中难免存在缺点和不妥之处,诚是希望广大读者给予批评指正。

作者

2008年5月

实验一	系统管理	(1)
实验二	基础设置 (一)	(7)
实验三	基础设置 (二)	(15)
实验四	总账系统初始化	(21)
实验五	总账系统日常业务处理 (一)	(28)
实验六	总账系统日常业务处理 (二)	(34)
实验七	账簿管理	(43)
实验八	总账月末处理	(46)
实验九	利用报表模板生成报表	(51)
实验十	自定义报表	(55)
综合实验一	基本账务处理	(60)
实验十一	工资系统初始设置	(64)
实验十二	工资系统日常业务处理 (一)	(71)
实验十三	工资系统日常业务处理 (二)	(77)
实验十四	工资系统统计分析	(83)
综合实验二	工资业务处理	(89)
实验十五	固定资产系统初始化	(92)
实验十六	固定资产业务处理 (一)	(98)
实验十七	固定资产业务处理 (二)	(105)
综合实验三	固定资产业务处理	(111)
实验十八	购销存系统基础设置	(114)
实验十九	购销存系统初始化	(125)
实验二十	采购业务处理	(133)

实验二十一	销售业务处理	(141)
实验二十二	库存管理与存货核算	(147)
综合实验四	购销存业务处理	(156)

(1)	.....	销售业务处理	一
(2)	.....	(一) 销售业务处理	二
(3)	.....	(二) 销售业务处理	三
(4)	.....	销售业务处理	四
(5)	.....	(一) 销售业务处理	五
(6)	.....	(二) 销售业务处理	六
(7)	.....	销售业务处理	七
(8)	.....	销售业务处理	八
(9)	.....	销售业务处理	九
(10)	.....	销售业务处理	十
(11)	.....	销售业务处理	十一
(12)	.....	销售业务处理	十二
(13)	.....	销售业务处理	十三
(14)	.....	销售业务处理	十四
(15)	.....	销售业务处理	十五
(16)	.....	销售业务处理	十六
(17)	.....	销售业务处理	十七
(18)	.....	销售业务处理	十八
(19)	.....	销售业务处理	十九
(20)	.....	销售业务处理	二十
(21)	.....	销售业务处理	二十一
(22)	.....	销售业务处理	二十二
(23)	.....	销售业务处理	二十三
(24)	.....	销售业务处理	二十四
(25)	.....	销售业务处理	二十五
(26)	.....	销售业务处理	二十六
(27)	.....	销售业务处理	二十七
(28)	.....	销售业务处理	二十八
(29)	.....	销售业务处理	二十九
(30)	.....	销售业务处理	三十
(31)	.....	销售业务处理	三十一
(32)	.....	销售业务处理	三十二
(33)	.....	销售业务处理	三十三
(34)	.....	销售业务处理	三十四
(35)	.....	销售业务处理	三十五
(36)	.....	销售业务处理	三十六
(37)	.....	销售业务处理	三十七
(38)	.....	销售业务处理	三十八
(39)	.....	销售业务处理	三十九
(40)	.....	销售业务处理	四十
(41)	.....	销售业务处理	四十一
(42)	.....	销售业务处理	四十二
(43)	.....	销售业务处理	四十三
(44)	.....	销售业务处理	四十四
(45)	.....	销售业务处理	四十五
(46)	.....	销售业务处理	四十六
(47)	.....	销售业务处理	四十七
(48)	.....	销售业务处理	四十八
(49)	.....	销售业务处理	四十九
(50)	.....	销售业务处理	五十

实验一

实验准备

实验要求

系统管理

账套名称	账套号	账套类型	账套日期
账套1：账套主管	100	账套	10111
账套2：账套主管	200	账套	20111
账套3：账套主管	300	账套	30111

实验目的

实验目的

以系统管理员“admin”的身份启动并注册“系统管理”，掌握设置操作员、分配操作员权限，建立、恢复和备份账套的具体操作方法。了解以账套主管的身份注册“系统管理”功能进行账套信息修改的方法。

实验准备

实验准备

安装用友通标准版 10.2，将系统日期改为“2008 年 1 月 31 日”。

实验要求

实验要求

1. 设置操作员。
2. 建立账套（不进行系统启用的设置）。
3. 设置操作员权限。

实验要求

4. 账套备份。

实验资料

1. 操作员及其权限 (见表 1-1)

表 1-1

编 号	姓 名	口 令	权 限
11101	唐婕	001	账套主管的全部权限。
11102	李爽	002	公用目录设置、总账、工资和固定资产系统的全部操作权限。
11103	陈琳	003	出纳签字及填制凭证的所有权限。

2. 建账信息

(1) 单位信息。企业名称为“北京市天地通股份有限公司”，从 2008 年 1 月起使用财务管理软件处理会计业务。记账本位币为“人民币 (RMB)”，企业类型为“工业”，执行“2007 年新会计准则”。单位地址为“海淀区中关村大街 29 号”，法人代表为“史云峰”，邮政编码为“100082”，税号为“110108190774024”。

该企业无外币核算，进行经济业务处理时，需要对存货、客户及供货商进行分类。

(2) 分类编码方案。

科目编码级次：4222

客户分类编码级次：123

部门编码级次：122

存货分类编码级次：122

供货商分类编码级次：12

实验提示

1. 系统注册

以系统管理员（admin）的身份进行注册系统管理，系统默认系统管理员的密码为空。在共享的上机环境中不允许给系统管理员（admin）设置密码。

2. 设置操作员

（1）设置操作员应在【系统管理】|【权限】|【操作员】中进行。

（2）如果多人共享一台机器，则应注意用户编号及名称的单一性。即如果你的系统中已经有了给定的编号及姓名，则你应设置另外的编号和姓名。系统不允许重复设置相同的编号和姓名。

（3）操作员的密码可以自行设置。

注意：

- 通过单击【增加】按钮，保存新增操作员信息。
- 操作员的权限应在建完账套之后再进行设置。

3. 建立账套

（1）建立账套应在【系统管理】|【账套】|【建立】中进行。

（2）建立账套时的账套号自己设定。只要是三位数字且不重复即可。此案例在教材所附光盘中的账套号为“111”，账套名称为“天地通公司”。

（3）未给定的数据默认系统的设置。

（4）分类编码方案设置的结果如图 1-1 所示。

分类编码方案

项目	最大级数	最大长度	单级最大长度	是否分类	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	9	15	9	是	4	2	2						
客户分类编码级次	5	12	9	是	1	2	3						
部门编码级次	5	12	9	是	1	2	2						
地区分类编码级次	5	12	9	是	2	3	4						
存货分类编码级次	8	12	9	是	1	2	2						
货位编码级次	8	20	8	是	1	1	1	1	1	1	1	1	1
收发类别编码级次	3	5	5	是	1	1	1						
结算方式编码级次	2	3	3	是	1	2							
供应商分类编码级次	5	12	9	是	1	2							

? 帮助 ✓ 确认 X 取消

图 1-1 已设置的分类编码方案

(5) 当新账套创建成功时暂不进行系统启用的设置。如图 1-2 所示。

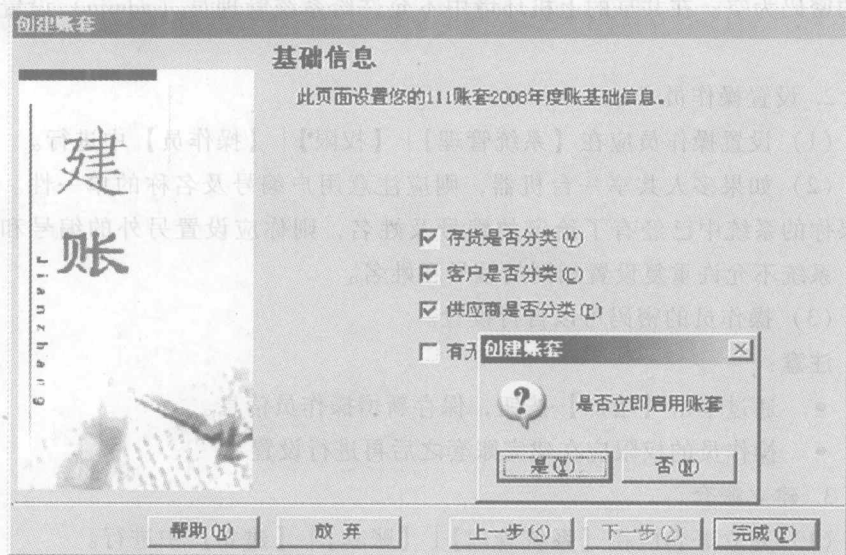


图 1-2 是否启用系统的提示

(6) 单击【否】按钮，暂时不启用任何系统（如果启用，可以启用“总账”系统，启用日期为“2008 年 1 月”）。

注意：

- 在建立账套时必须选择正确的“行业性质”，否则系统会预置错误的“会计科目”等。
- 在建立账套时必须选择正确的“启用会计期”，否则录入“期初余额”的内容等则会不符合实际情况。
- 设置编码方案时，若需要删除级长，必须从最末一级开始删除。
- 如果在建立账套后发现编码方案设置错误，则应在用友通标准版 10.2 窗口中的【基础设置】|【基本信息】中进行修改，或以账套主管的身份注册系统管理后以修改账套的方法进行修改。
- 如果在建立账套时将是否进行客户等进行分类的信息设置错误，则只能以账套主管的身份在“修改”账套功能中进行修改。

4. 设置操作员权限

- (1) 设置操作员权限应在【系统管理】|【权限】|【权限】中进行。
- (2) “11103 陈琳”的权限设置结果如图 1-3 所示。

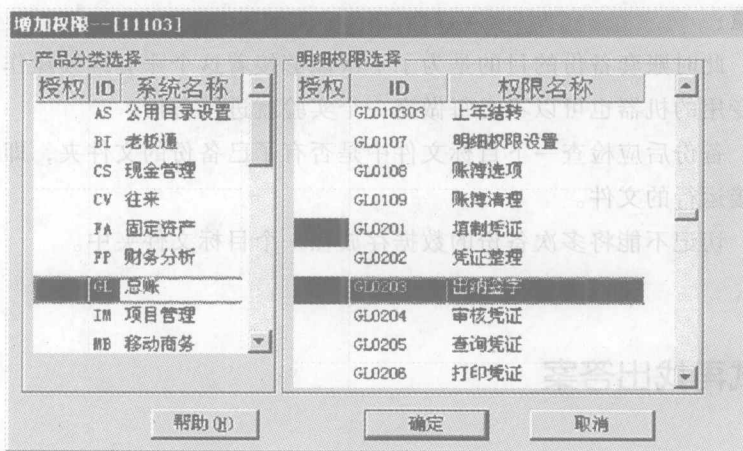


图 1-3 权限设置

注意:

- 系统默认账套主管自动拥有该账套的全部权限。
- 如果在建立账套时选错了账套主管，则可以在此更换账套主管。
- 在设置操作员权限时一定要选择正确的操作员和正确的账套，否则权限设置必定错误。

5. 账套备份

(1) 账套备份应在【系统管理】|【账套】|【备份】中进行。

(2) 在账套备份前应先建立要备份账套的文件夹。建议先建立一个总的要备份账套的文件夹，以后每次备份时均应单独建立一个文件夹，必要时在文件名上注明备份日期。

(3) 在备份账套时务必将目标文件夹打开，否则，将不能备份到目标文件夹中。如图 1-4 所示。

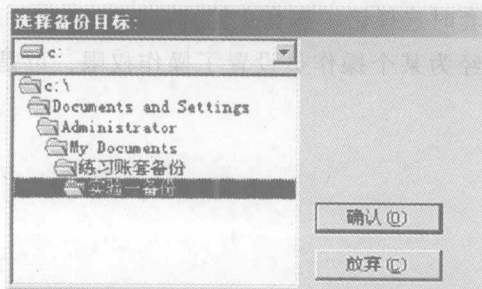


图 1-4 账套备份

注意:

- 此时账套备份的目的是为了下次能够接着这个账套继续操作。如果自己已有专用的机器也可以不必每做完一个实验就进行备份。
- 备份后应检查一下目标文件中是否有了已备份的文件夹,即有两个不能直接运行的文件。
- 切记不能将多次备份的数据存放在一个目标文件夹中。

试一试再找出答案

1. 如何修改操作员信息?例如:将 11102 号操作员李爽的所属部门修改为“财务部”;设置口令为“123”。
2. 如何进行账套信息的修改?例如:设置该企业有“外币核算”的业务。
3. 如何修改操作员所拥有的权限?例如:取消 11102 号操作员李爽出纳签字的权限。
4. 如何删除账套?例如:将已备份的某账套删除。
5. 如何恢复账套?例如:恢复已备份的某账套。
6. 在系统管理功能的操作中出现了以下问题应该怎么办?
 - (1) 在建立账套时选择错了行业性质。
 - (2) 在建立账套时选择错了启用会计期。
 - (3) 在建立账套时选择错了“编码方案”。
 - (4) 在建立账套时选择错了是否分类信息。
 - (5) 在建立账套时选择错了账套主管。
 - (6) 自认为已经为某个操作员设置了操作权限,可是该操作员并没有相应的权限。

实验二

基础设置(一)

实验目的

实验目的

以账套主管的身份注册登录用友通标准版 10.2 系统, 进行日常业务处理前的准备——基础设置。要求掌握各种分类及档案的设置方法。了解各种分类及档案的作用及出现错误时的修改方法。

实验准备

已经完成了实验一的操作。可以引入光盘中“上机实验/实验一备份”账套备份资料。将系统日期修改为“2008 年 1 月 31 日”。

实验要求

1. 在“系统管理”中启用“总账”系统(启用日期为: 2008 年 1 月 1 日)。

2. 设置部门档案。
3. 设置职员档案。
4. 设置客户分类。
5. 设置供货商分类。
6. 设置客户档案。
7. 设置供货商档案。

实验资料

1. 部门档案 (见表 2-1)

表 2-1

部门编码	部门名称	负责人
1	财务部	唐婕
2	市场部	
201	销售部	杨程
202	采购部	王嘉
3	生产部	张士坤

2. 职员档案 (见表 2-2)

表 2-2

职员编号	职员名称	所属部门
001	唐婕	财务部
002	刘晓波	销售部
003	杨程	销售部
004	王嘉	采购部
005	张士坤	生产部

3. 客户分类 (见表 2-3)