

ERP CAIWU KUAIJI SHIYAN

ERP 财务会计实验

主编 许承明 奚国泉

凤凰出版传媒集团

 江苏教育出版社

ERP CAIWU KUAIJI SHIYAN

ERP 财务会计实验

主编 许承明 奚国泉

编者 詹阳

审定 刘瑞武 余淑峰

凤凰出版传媒集团

江苏教育出版社

图书在版编目 (C I-P) 数据

ERP 财务管理实验 / 许承明, 奚国泉主编. -- 南京:
江苏教育出版社, 2010.6

ISBN 978-7-5343-9709-7

I. ①E… II. ①许… ②奚… III. ①企业管理: 财务
管理—计算机管理系统, EPR—高等学校—教学参考资
料 IV. ①F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 101923 号

书 名 ERP 财务会计实验
主 编 许承明 奚国泉
责任编辑 吉祖斌
出版发行 凤凰出版传媒集团
江苏教育出版社(南京市湖南路1号A楼 邮编 210009)
网 址 <http://www.1088.com.cn>
集团网址 凤凰出版传媒网 <http://www.ppm.cn>
经 销 江苏省新华发行集团有限公司
照 排 南京前锦排版服务有限公司
印 刷 扬州市文丰印刷制品有限公司
厂 址 扬州北郊天山镇兴华路25号(邮编:225653)
电 话 0514-84225777
开 本 787 × 1092 毫米 1/16
印 张 10.25
版 次 2010年7月第1版
2010年7月第1次印刷
书 号 ISBN 978-7-5343-9709-7
定 价 20.00 元
批发电话 025-83657791, 83658558, 83658511
邮购电话 025-85400774, 8008289797
短信咨询 025-85420909
E - mail jsep@vip.163.com
盗版举报 025-83658551

苏教版图书若有印装错误可向承印厂调换
提供盗版线索者给予重奖

序 言

在经济全球化和信息技术飞速发展的今天,市场竞争日益激烈,国内企业实现信息化,提升核心竞争力的需求日益迫切。国家正在实施以企业信息化带动工业化的经济发展战略,越来越多的企业实施了 ERP 系统,这就要求企业的经营管理人员,包括与此有关的人员必须掌握 ERP 知识。但目前企业 ERP 综合性人才的短缺已成为信息化发展的巨大瓶颈,这给企业用好 ERP 系统带来了极大的困难。培养熟练掌握 ERP 综合技能的人才,已成为迫在眉睫的大事。

市场不仅对人才的知识结构、创新意识等提出了更高的要求,而且对大学毕业生的工作适应能力和动手实践能力提出了进一步的要求。如何改进现有的教学模式,给学生创造更多的实践机会提高职业技能,培养学生的动手能力和自主创新能力,使之成为能够尽快适应社会环境的合格毕业生,是高等教育教学改革的一个重要方向和主要内容。

南京财经大学始终坚持以培养应用型人才为根本任务,坚持“素质为先、知识领先、能力优先”的培养理念,以“厚基础、宽口径”的原则为指导,倡导“学习中实践、实践中学习”的教学思想,重视对财经类应用型专门人才适应能力、实践能力、创新创业能力和综合素质的培养与训练。根据我校人才培养的目标定位,我们不仅要强化理论教学环节,还须非常重视实验教学环节。为了规范实验教学方法和教学过程,提高实验教学效果,编写了本实验指导书。

经济管理系列实验教学指导丛书是南京财经大学针对高等院校深化教育教学改革,彰显办学特色,探索实验教学模式而面向社会精心设计并推出的一套全新的自主学习实验教学指导丛书。全套教材以现代教育技术理论为指导,以虚拟实验教学资源和虚拟实验教学平台为依托,以相关学科的实际业务流程及用友 ERP-U8(V861 院校版)的操作运用作为教材体系核心内容,充分体现了“以人为本”的现代教育理念。

本套教材共分为财务管理、生产管理、供应链管理、人力资源管理、ERP沙盘模拟五大板块,其主要特色有以下4个方面。

1. 目标明确,突出实验教学。以虚拟实验教学平台和实践课程为依托,强化“实践育人”,增强学生的实际操作能力,扩大学生自主实验学习的选择的时间、空间和内容,培养学生独立思考、自主学习的能力,实现符合市场和就业需要、科学发展的教学目的和培养目的,在教学培养目标方面具有自主创新性。

2. 结构合理,突出业务流程与操作。首先以经济管理类的相关学科的企业或公司的实际业务流程为基础,以现代化实验室设备、软件及其实践环境为背景条件,运用现代教育理论,在教材结构上突出实践模拟;其次以实践环节为业务训练单元;最后以报告作为综合训练和总结,在教材结构、模式和体系方面具有自主创新性。

3. 版面新颖,图文并茂,突出实用性。教材版面组合包括:文字阐述、流程设计、场景画面等,在操作过程中配以图片和说明,使教材具有更强的操作性和实用性,在版面编排方面具有自主创新性。

4. 市场潜在,无师自通。本套系列实验教学指导丛书考虑到许多实验需要学生课外自主完成,教材由浅入深、通俗易懂,配合我校的教学资源网便于学生自主学习。本书既可作为全国各高等院校同类实践课程的正规教材,也适合于企业、公司和相关机构的人员阅读和参考。

本系列实验教学指导丛书是由南京财经大学长期从事本科教学的、具有丰富理论教学和实验教学经验的教师共同编写而成。在编写过程中,参考了国内外相关学者的研究成果和用友公司的资料,在此,编者致以诚挚的谢意!但由于编写系列实验教学指导丛书是一项原创性的尝试,加之时间紧迫,来不及反复推敲和更深入地探讨,难免存在不足和错误之处,恳请社会各界人士及广大读者批评指正。

目 录

第一章	用友 ERP-U8 管理软件简介 / 1
第二章	系统管理 / 8
	实验一 建立账套 / 11
	实验二 用户权限管理 / 19
第三章	总账子系统 / 26
	实验三 基础档案的设置 / 29
	实验四 科目设置和期初余额的输入 / 40
	实验五 日常业务处理 / 64
	实验六 期末处理 / 80
第四章	UFO 报表管理 / 100
	实验七 UFO 报表管理 / 102
第五章	工资管理 / 113
	实验八 工资系统管理 / 113
第六章	固定资产系统 / 137
	实验九 固定资产系统的管理 / 140
附 录	ERP 财务会计实验教学大纲 / 154

第一章

用友 ERP-U8 管理软件简介

会计信息系统是一门跨越了会计、管理、计算机信息技术等多门学科的综合知识,是典型的边缘学科。对理论和实践操作要求融会贯通,因此一般在高校开设该课程都必须配备相应的实验课程。这门课程的授课对象复杂,会计、财务管理和审计专业一般是作为必修课程,其他学科将其作为选修课程,这就对实验教学提出了很高的要求,为适应该课程实验条件的差异性,为学生和教师提供一套灵活、完整、可操作性强的实验指导教程就显得十分重要。

本实验教程选择了用友 ERP-U8(8.52 版本)管理系统作为实验平台。

一、功能特点

用友 ERP-U8 是企业级解决方案,定位于中国企业管理软件的中端应用市场,可以满足不同的竞争环境下,不同的制造、商务模式下,以及不同的运营模式下的企业经营,提供企业日常运营、人力资源管理到办公事务处理等全方位的企业管理解决方案。

用友 ERP-U8 管理系统是以中小型企业多部门应用为目标,适用于多种企业类型和行业性质。它可以运行于单机环境及局域网环境。用友 ERP-U8 管理系统以全面会计核算和企业级财务管理为基础,实现购销存业务处理、会计核算和财务监控的一体化管理,为企业经营决策提供了预测、控制和分析的手段,并能有效控制企业成本和经营风险。

二、数据关联

用友 ERP-U8 管理软件由财务会计、管理会计、供应链管理、人力资源、集团应用等多个部分组成,本书选择其中的财务会计系统作为学习对象。财务会计包括总账管理、工资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、成本核算

等主要模块;它们之间的数据传递关系如图 1-1 所示。

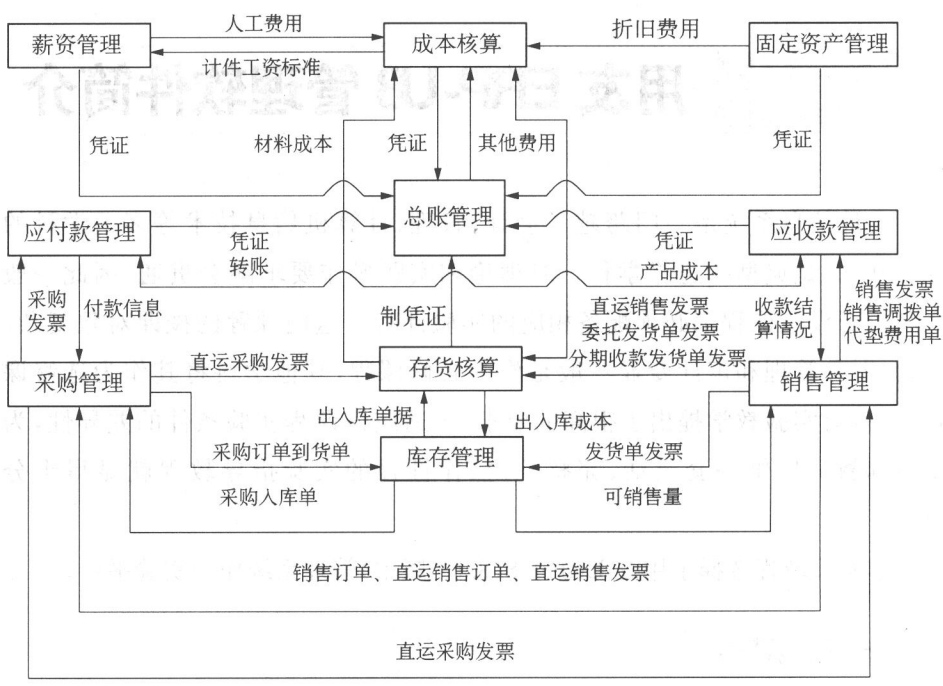


图 1-1 模块间的数据关系

三、系统技术架构

用友 ERP-U8 管理软件采用 3 层架构体系,即逻辑上分为数据服务器、应用服务器和客户端。采用 3 层架构设计,可以提高系统效率与安全性,降低硬件投资成本。

物理上,既可以将数据服务器、应用服务器和客户端安装在一台计算机上,也可以将数据服务器和应用服务器安装在一台计算机上,而将客户端安装在另一台计算机上;当然,还可以将数据服务器、应用服务器和客户端分别安装在不同的 3 台计算机上。如果是 C/S 网络应用模式,在服务端和客户端分别安装了不同的内容,需要进行 3 层结构的互连。在系统运行过程中,可根据实际需要随意切换远程服务器,即通过在登录时改变服务器名称来访问不同服务器上的业务数据,从而实现单机到网络应用模式的转换。

四、ERP-U8 管理软件的安装

1. 系统运行环境

用友 ERP-U8 管理系统属于应用软件范畴,单机安装要求以下条件:

内存:1 GB 以上;

CPU:P4 1.8 GHz 以上;

磁盘空间:10 GB 以上;

操作系统:Windows 2000/XP;

数据库:SQL Server 2000 标准版/个人版或用友 ERP-U8 管理软件安装盘自带的 MSDE 2000;

网络协议:TCP/IP。

2. SQL Server 2000 数据库的安装

用友 ERP-U8.52 管理软件要求以 SQL Server 2000 作为后台数据库。SQL Server 2000 有个人版、标准版、企业版、专业版等多个版本,建议服务器安装 SQL Server 2000 标准版;客户端视其操作系统安装 SQL Server 2000 标准版或个人版。下面以安装 SQL Server 2000 个人版为例介绍安装过程,其操作步骤如下:

(1) 双击 SQL Server 2000 所在的安装文件夹,打开 SQL Server 2000 自动菜单,选择其中的“安装 SQL Server 2000 组件”命令,打开“安装组件”对话框。

(2) 选择其中的“安装数据服务器”选项,稍后,打开“安装向导-欢迎”对话框,单击“下一步”按钮,打开“计算机名”对话框。选择“本地计算机”选项,单击“下一步”按钮,打开“安装选择”对话框。

(3) 选择“创建新的 SQL Server 实例,或安装客户端工具”选项,单击“下一步”按钮,打开“用户信息”对话框。输入姓名,单击“下一步”按钮,打开“软件许可证协议”对话框。阅读后,单击“是”按钮,打开“安装定义”对话框。

(4) 选择“服务器和客户端工具”选项,单击“下一步”按钮,打开“实例名”对话框。采用系统默认,单击“下一步”按钮,打开“安装类型”对话框。选择“典型”选项,并选择文件安装路径,单击“下一步”按钮,打开“选择组件”对话框。采用系统默认,单击“下一步”按钮,打开“服务账户”对话框。

(5) 选择“对每个服务使用同一账户。自动启动 SQL Server 服务”选项,将

服务设置为“使用本地系统账户”，单击“下一步”按钮，打开“身份验证模式”对话框。

(6) 为了加强系统安全性，选择“混合身份验证模式”，选中“空密码”复选框，单击“下一步”按钮，打开“开始复制文件”对话框。

(7) 单击“下一步”按钮，打开“Microsoft Data Access Components 2.6 安装”对话框，按系统提示关闭列表中的任务，单击“下一步”按钮，打开“安装软件”对话框，单击“完成”按钮开始安装。

(8) 稍候片刻，系统安装结束，显示“安装完毕”对话框，单击“完成”按钮，结束 SQL Server 2000 安装。

注意：

如果没有 SQL Server 2000 环境，用友 ERP-U8 管理软件安装盘上有 MS 文件夹，提供了 MSDE 2000 安装程序，供用户使用。MSDE 是 SQL Server 数据库的数据引擎，只提供了最基本的 SQL 数据库功能，缺乏 SQL 数据库进行管理的许多工具。安装 MSDE 后与安装 SQL 数据库后使用产品的方法完全相同。

安装 MSDE 的操作步骤如下：单击“安装 MSDE 数据库”按钮，系统开始安装。稍后，安装完成，单击“确定”按钮，然后重新启动计算机。

3. 用友 ERP-U8 管理软件的安装

必须先进行 SQL Server 2000 的安装或 MSDE 2000 的安装，然后才能安装用友 ERP-U8 管理软件。

以单机安装用友 ERP-U8 管理软件为例，系统安装操作步骤如下：

(1) 以系统管理员 Administrator 身份登录进入 Windows 系统，将用友 ERP-U8 管理软件光盘放入服务器的光盘驱动器中，打开光盘目录，双击 Setup 应用程序文件，显示 ERP-U8 管理软件安装欢迎界面。

(2) 单击“下一步”按钮，打开安装授权“许可证协议”对话框。

(3) 单击“是”按钮，接受协议内容，打开“客户信息”确认对话框。

(4) 输入用户名和公司名称，用户名默认为本机的机器名，单击“下一步”按钮，打开“选择目的地位置”对话框。

(5) 选择安装程序，安装文件的文件夹。可以单击“浏览”按钮，修改安装路径，或者单击“下一步”按钮，打开选择“安装类型”对话框。

(6) 系统提供了 5 种安装类型，含义如下。

数据服务器:只安装数据服务器相关文件。系统自动将系统服务功能安装在该机器上。

完全:安装服务器和客户端所有文件。

应用服务端:只安装应用服务端相关文件。

应用客户端:只安装应用客户端相关文件。

自定义:如果上述安装都不能满足用户要求时,用户可自定义选择安装产品。

注意:如果是单机安装,建议选择“完全”安装类型。

(7) 默认程序文件夹为“用友 ERP-U8”,单击“下一步”按钮,打开“开始复制文件”前查看设置对话框。

(8) 单击“下一步”按钮,系统开始复制文件,文件复制完成后,显示“系统安装完成”对话框,系统提示是否需要立即启动计算机,在此建议选择“是,立即重新启动计算机”单选按钮,单击“完成”按钮。

(9) 重新启动计算机进入 Windows 操作平台,系统提示“系统检测到尚未为 U8 服务指定关联数据库服务器和数据库管理员密码”,单击“确定”按钮,打开“配置 U8 服务”对话框。

(10) 输入数据库服务器名和超级用户口令,单击“确认”按钮返回。

如果安装成功,在右下角任务栏显示  图标,表示 SQL Sever 数据服务管理器安装成功;显示  图标,表示 U8 应用服务管理器安装成功。

安装完成之后,执行“开始”|“程序”|“用友 ERP-U8”|“系统服务”|“系统管理”命令,启动系统管理,创建系统数据库。

注意:与以前版本不同,U8.52 安装完成后系统内没有安装演示账套。如果需要 999 演示数据,需要以管理员身份进入系统管理,引入 U8 安装路径 U8SOFT\DEMO999\UfErpAct.Lst 账套备份文件。

五、用友 ERP-U8 管理软件的运行次序

用友 ERP-U8 管理软件的各项功能模块是一个有机整体,在各模块间存在复杂的数据传递关系,因此,在实验中系统启用开始要严格按照实验规定流程进行操作。

1. 系统启用次序

如果在同一月份启用所有的子系统,建议采用以下的启用顺序。

- (1) 先启动应收款管理、应付款管理。
- (2) 再启动总账管理,然后启动工资管理、固定资产管理。
- (3) 最后启动成本核算系统。

2. 月末结账次序

如果所有的子系统均已启用,月末结账时,应遵循以下顺序。

- (1) 工资管理、固定资产管理先进行月末结账。
- (2) 应收款管理、应付款管理。

(3) 除总账管理外的各个子系统均月末结账后,成本核算系统才能进行月末结账。

- (4) 各个子系统均月末结账后,总账管理才能结账。

六、教程设计思想

本教程每章都包括系统功能概述、实验目标、实验原理及要点、实验准备、实验步骤指导、实验资料和实验报告等内容。系统功能概述部分描述用友 ERP-U8 管理系统所提供的基本功能,使学生对该系统有了粗略的了解;实验目标部分明确了通过该实验学生应该掌握的知识及技能;实验内容部分简要地介绍了该实验应完成的主要工作;实验准备部分指出了为完成该实验应该事先准备的数据环境;实验资料部分提供了实验的模拟操作资料;实验步骤指导部分针对实验资料给出具体的操作方法及解释,并借助注意事项对实验中遇到的问题给予特别提示。

另外,为了使本实验适用于不同教学条件下的教学需要,根据实验内容为教师提供以下教学课时分配供参考。以每课时标准 45 分钟计算,每个实验所需课时如表 1-1、1-2 所示。

表 1-1 实验教学课时分配一览表

序号	实验项目名称	基本内容	实验学时	性质
1	系统管理	建账、会计分工等	2	必修
2	初始设置	辅助账设置、科目设置、余额输入等	4	必修
3	日常业务处理	凭证填制、审核、出纳签字、记账	4	必修
4	期末处理	自动转账、银行对账、对账、结账等	8	必修

续 表

序号	实验项目名称	基本内容	实验学时	性质
5	用友报表实验	格式设计、公式设计、报表编制等	6	必修
6	工资系统实验	工资项目建立、业务处理、数据结转等	6	选修
7	固定资产实验	初始设置、固定资产管理、折旧处理等	6	选修
	合 计		36	

表 1-2 教学建议

课程性质	必选内容	可选内容	能达到的教学要求
必修	实验一至五	实验六、七	掌握总账、报表操作,了解财务业务一体化工作原理
选修	实验一至五		掌握总账、报表操作

第二章 系统管理

一、系统管理概述

系统管理的主要功能是对用友 ERP-U8 管理系统的各种模块进行统一的操作管理和数据维护。包括几个内容:

账套管理:账套指一组紧密相关的数据,一般每个独立核算的企业在系统中都要建立一个账套,用友 U8 管理系统中最多允许建立 999 个账套,相互之间独立,没有丝毫关联。

操作员及其权限管理:为了数据的安全和保密,系统管理提供了操作员及其权限的集中管理功能。避免与业务无关的人员进入系统,又可以对系统各个子系统的操作进行协调,各负其责。主要包括设置用户、定义角色及设置用户功能权限等。

系统数据运行安全管理:清除数据锁定、异常任务、非法运行等。

年度账管理:每个账套都存放企业不同年度的数据,存放于不同的数据表中,这称为年度账。年度账管理包括年度账的建立、引入、输出和结转上年数据,清空年度账数据等。

数据安全:如账套数据引入和输出。

二、相关术语的定义

1. 账套

账套指的是一组相互关联的数据,每个企业的数据在系统内部都体现为一个账套。账套管理包括账套的建立、修改、引入和输出等。

一个账套是由多个子系统构成,这些子系统共享公用的基础信息,在启用新账套之前,应根据企业实际情况及业务要求,手工整理出基础资料,而后将这些资料按照系统的要求输入系统中,完成初始建账工作。

2. 账套引入和账套输出

账套引入指将系统外某账套数据引入本系统中,如若计算机故障或被病毒侵犯导致数据丢失或损坏,可引入数据。在企业集团中,母公司可以将子公司的账套数据定期引入母公司系统,以便进行各种数据分析和合并工作。所以集团公司在建立账套时就应该预先规划,为每一个子公司设置不同的账套号码,避免引入多个子公司数据时因账套号相同而覆盖了其他账套的数据。

账套输出功能是指将所选账套数据做一个备份。一般是把系统产生的数据备份到硬盘、移动硬盘、U 盘等存储介质。其作用是一方面保证数据的完整性,另一方面当系统数据被破坏时可以利用备份数据尽快恢复系统,从而保证企业日常业务的正常进行。

3. 年度账和账套数据

年度账数据的引入和输出含义和账套数据引入、输出是一样的含义,所不同的是年度账数据的引入和恢复的对象不是针对整个账套,而是针对账套中某一年度的财务资料。

4. 角色与用户

角色是指企业管理中拥有某一类职能的组织或岗位,比如企业财务工作中普遍存在的会计和出纳。每一个角色用友软件都预先定义了相应的权限,当用户具有某一角色后,自动就有了该角色应该具有的权限,这样便于分工时快速、方便地进行权限的划分,便于授权。

用户指有权限登录系统,对系统进行操作的人员,即通常意义上的“操作员”。每一次注册登录系统,都要进行用户身份的合法性检查,只有设置了具体的用户并赋予权限后才能进行相关的操作。

5. 系统管理员与账套主管

系统允许用户以两种身份进入系统管理,一种是系统管理员的身份,另一种是以账套主管的身份。系统管理员负责整个系统的总体控制 and 数据维护工作,可以管理系统中所有的账套,如账套的建立、引入和输出,设置角色和用户并赋予各种权限,制定账套主管等工作。账套主管负责对所负责的账套进行维护工作,如该账套的参数的定义、修改,年度账的建立、清空、引入、输出和结转上年数据,设置该账套的操作员权限。具体区分见下表。

(引自用友软件说明)

系统管理员(Admin)和账套主管操作的权限明细,见表 2-1。

表 2-1 权限明细

主要功能	详细功能 1	详细功能 2	系统管理员 (Admin)	账套主管
账套操作	账套建立	新账套建立	Y	N
		年度账建立	N	Y
	账套修改		N	Y
	数据删除	账套数据删除	Y	N
		年度账数据删除	N	Y
	账套备份	账套数据输出	Y	N
		年度账数据输出	N	Y
	设置备份计划	设置账套数据输出计划	Y	N
		设置年度账数据输出计划	Y	Y
	账套数据恢复	账套数据恢复	Y	N
		年度账数据恢复	N	Y
	升级 Access 数据		Y	Y
	升级 SQL Server 数据		Y	Y
	清空年度数据		N	Y
	结转上年数据		N	Y
人员、权限	角色	角色操作	Y	N
	用户	用户操作	Y	N
	权限	权限操作	Y	Y
其他操作	清除异常任务		Y	N
	清除单据锁定		Y	N
	上机日志		Y	N
	视图	刷新	Y	Y

三、教学安排

系统管理是整个管理软件的运行基础,各种设置关系到后续的实验,更重要的是此处的设置是一次性的,不允许逆转,一旦错误或失败就只能重新做,因