

北京市人事考试中心

专业技术人员计算机
应用水平考试教材

用友财务软件

COMPUTER

11

● 首都师范大学出版社

专业技术人员计算机应用水平考试教材

用友财务软件

北京市人事考试中心 组织编写

孙莲香 主编

首都师范大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

用友财务软件 / 孙莲香主编. —北京: 首都师范大学出版社, 2001. 8

专业技术人员计算机应用水平考试教材

ISBN 7-81064-252-9

I. 用... II. 孙... III. 会计—应用软件—工程技术人员—水平考试—教材 IV. TP317.3

中国版本图书馆CIP数据核字(2001)第060869号

内 容 简 介

本书是依据北京市专业技术人员计算机应用水平考试的“用友财务软件考试大纲”编写的。注重会计及会计电算化专业财务软件的必备知识的讲解和实际应用操作。全书共分为7章, 主要内容包括: 财务软件概述、系统管理与基础设置、总账系统初始化、日常业务处理、出纳管理、期末处理和 UFO 电子表等。

本教程各章节的内容安排合理、文字简明、面向应用、任务驱动、图文并茂、突出操作技能的训练。本书作为北京市专业技术人员计算机应用水平考试“用友财务软件”模块的指定培训教材, 同时也适合选作会计及会计电算化专业教学用书。

编写组成员 张曙光 李祥云 杨 军 姜韵宜 许 卫 朱章慧
苏晓哲 邵 红 李建华 周海滨 谢 彬 韩红梅
本册主编 孙莲香

提示: 如购买用友财务及企业管理软件学习版请与用友软件北京分公司门市部联系。

地址: 海淀区白石桥路48号。电话: 68976688。

专业技术人员计算机应用水平考试教材

用友财务软件

北京市人事考试中心 组织编写

孙莲香 主编

首都师范大学出版社出版发行

北京西三环北路105号

邮政编码 100037

E-mail cnup@mail.cnu.edu.cn

网址 www.cnup.cnu.edu.cn

电传 68418523(总编室) 68472512(发行部)

北京嘉实印刷有限公司印刷

全国新华书店发行

版次 2001年8月第1版

印次 2001年8月第1次印刷

开本 787×1092 1/16

印张 10

字数 216千

印数 0,001~5,000册

定价 12.00元

ISBN 7-81064-252-9/O·13

前 言

当前，作为信息时代支柱的计算机技术，已经广泛渗透到我们的工作和生活各个领域，每个专业技术人员要提高业务工作能力，适应新技术的发展，都必须掌握计算机技术。我市对专业技术人员提出计算机应用水平考试的要求，目的就是为了通过学习、培训和考试，促进专业技术人员计算机应用水平的提高，以适应工作的实际需要。

北京市专业技术人员计算机应用水平考试自从 1998 年开始实施以来，得到了广大专业技术人员的支持。但是随着计算机软硬件技术的飞速发展，原来在考核内容方面所做的要求已经显得有些陈旧，在考核形式上也已逐渐落后，迫切需要做出相应的调整和改进。为适应专业技术人员的实际工作需要，我们根据北京市人事局要求，将结合计算机软硬件技术发展现状，适时逐步调整更新各模块考试内容，以保持考试内容的先进性；同时也将改进现有考试系统和考试形式，使考试更趋科学、合理。

为了配合专业技术人员学习新的计算机知识，我们组织有关专家编写了本套《专业技术人员计算机应用水平考试教材》，同时将各模块考试教材改为单行本，以供专业技术人员自学或培训时根据实际需要选择使用。

本套教材是根据北京市专业技术人员计算机应用水平考试各模块考试大纲编写的，内容方面突出的特点是注重应用能力和实际操作水平的培养，从应用的角度出发来组织内容，在形式上采用任务驱动的方式，引导读者逐步掌握各项操作步骤。

本套教材还提供了与之相配套的考试大纲及应考指南，以供专业技术人员学习时参考。

真诚希望本套教材对广大读者有所帮助，同时也期待着广大读者对考试工作的批评和建议。

北京市人事考试中心

2001 年 8 月

编 者 的 话

为了配合专业技术人员学习计算机知识、提高计算机应用能力，北京市人事考试中心精心组织编写了本套辅导教材。本套教材适合专业技术人员准备计算机应用水平考试时学习和培训之用，内容方面突出的特点是注重应用能力和实际操作水平的培养。

本教材着重突出操作技能的训练，从应用的角度出发来组织内容，在形式上采用任务驱动的方式，在介绍必备的基本知识的基础之上，提出解决具体问题的任务，然后一步一步地讲解各个操作步骤，引导读者学会使用具体应用软件。

用友财务及企业管理软件主要包括财务系统、购销存系统、决策支持系统等多个子系统，系统功能全面、操作界面清晰、操作流程易于掌握，是进行全面会计核算和会计管理的科学而且实用的应用软件。熟练地掌握财务及企业管理软件对提高我们的会计核算和会计管理水平是非常有帮助的。

本教材是依据北京市专业技术人员计算机应用水平考试的“用友财务软件考试大纲”编写的。着重介绍用友财务软件中财务系统的最基本的组成部分——总账系统及 UFO 电子表系统，通过学习可以掌握财务及企业管理软件的最基本的使用方法，并为进一步学习财务软件的其他功能打下一个良好的基础。

全书共分为 7 章，第 1 章为财务软件概述，主要介绍会计电算化的意义、会计电算化的发展历程、财务软件的概念、财务软件的特点等内容。第 2 章介绍系统管理，重点介绍系统安装、启动与退出，系统管理及基础设置的有关内容。第 3 章介绍总账系统初始化，包括总账系统业务参数设置、会计科目、凭证类别、项目核算等内容的设置，以及录入期初余额的方法。第 4 章介绍日常业务处理，包括凭证处理、出纳签字与审核凭证、记账与查账的方法。第 5 章介绍出纳管理，主要介绍日记账的查询及银行对账。第 6 章介绍期末处理，主要包括定义转账凭证、转账凭证生成及其他期末处理业务。第 7 章介绍 UFO 电子表，主要介绍 UFO 电子表的基本概念、制作报表流程、报表格式设计、报表数据处理及报表模板。

本书大部分内容是以“任务”的形式引出的，对于任务的操作步骤中未说明或说明不充分而又要求考生掌握的内容，均以“注意”的形式给出。另外，

学习计算机基础操作，不要被动地跟着教师和教材亦步亦趋地走，学一点会一点，这不利于能力的提高。要在学习中善于思考、善于摸索，在掌握基本方法的基础上，大胆地去试，这样才能举一反三，实现计算机操作能力上的飞跃。

“试一试”应该是学习计算机操作时的口头禅，本书尽量给大家提供自己去摸索的机会，适当给一些提示，以引起大家足够地重视。

本书在每一章的后面附有练习题，供读者复习参考。附录中包括用友财务软件考试大纲和应考指南。

在本书的编写过程中，始终受到北京市人事考试中心的指导和支持，使得教材得以在较短的时间内与广大读者见面，在此表示感谢。

编者力求内容安排合理、文字简明，但由于时间仓促与水平有限，书中的疏漏和错误在所难免，在此恳请广大读者不吝施教。

编 者

2001 年 8 月

目 录

第1章 财务软件概述	1
1.1 会计电算化的基本概念	1
1.1.1 会计电算化的意义	1
1.1.2 会计电算化的发展历程	2
1.2 财务软件	4
1.2.1 财务软件的概念	4
1.2.2 财务软件的特点	4
1.2.3 财务软件基本功能	5
练习题	8
第2章 系统管理与基础设置	9
2.1 系统的安装、启动与退出	9
2.1.1 系统的运行环境	9
2.1.2 系统的安装	9
2.1.3 系统的启动	10
2.1.4 系统的退出	11
2.2 系统管理	11
2.2.1 启动系统管理	12
2.2.2 设置操作员	13
2.2.3 账套管理	15
2.2.4 设置操作员权限	22
2.3 设置基础分类档案	24
2.3.1 启动系统控制台	25
2.3.2 基本设置	25
练习题一	35
练习题二	36
练习题三	37
第3章 总账系统初始化	39
3.1 总账系统业务参数设置	39
3.1.1 启动总账系统	39
3.1.2 设置总账系统选项	40
3.1.3 明细权限	44
3.2 设置会计科目	46
3.2.1 增加会计科目	48
3.2.2 修改会计科目	50
3.2.3 删除会计科目	51
3.2.4 指定会计科目	51

3.2.5 设置会计科目辅助项目	53
3.3 设置凭证类别	55
3.4 设置结算方式	57
3.5 设置外币及汇率	58
3.6 设置项目核算	60
3.6.1 定义项目核算类会计科目	61
3.6.2 定义项目大类	61
3.6.3 指定核算科目	63
3.6.4 定义项目分类	63
3.6.5 定义项目目录	64
3.7 录入期初余额	64
3.7.1 总账期初余额的录入	65
3.7.2 辅助账期初余额的录入	65
3.7.3 调整余额方向	67
3.7.4 试算平衡	68
练习题一	68
练习题二	69
练习题三	70
综合练习题	70
第4章 日常业务处理	73
4.1 凭证处理	73
4.1.1 设置常用摘要	74
4.1.2 增加凭证	75
4.1.3 修改凭证	79
4.1.4 删除凭证	80
4.1.5 查询凭证	83
4.2 出纳签字与审核凭证	84
4.2.1 出纳签字	84
4.2.2 审核凭证	85
4.3 记账与查账	86
4.3.1 记账	87
4.3.2 恢复记账前状态	89
4.3.3 账簿查询	90
练习题一	95
练习题二	95
第5章 出纳管理	97
5.1 日记账查询	97
5.1.1 查询现金及银行存款日记账	97
5.1.2 资金日报表	98
5.2 银行对账	98

5.2.1 录入银行对账期初	99
5.2.2 录入银行对账单	101
5.2.3 编制余额调节表	103
5.2.4 核销已达账	104
练习题	105
第6章 期末处理	107
6.1 定义转账凭证	107
6.1.1 自定义转账设置	107
6.1.2 对应转账设置	112
6.1.3 销售成本结转	114
6.1.4 期间损益结转设置	115
6.2 转账凭证生成	116
6.2.1 生成自定义转账凭证	116
6.2.2 生成对应结转凭证和销售成本结转凭证	117
6.2.3 生成期间损益结转凭证	117
6.3 其他期末处理业务	118
6.3.1 对账	118
6.3.2 结账	119
练习题	121
第7章 UFO 电子表	122
7.1 基本概念	123
7.1.1 格式状态和数据状态	123
7.1.2 单元及单元类型	123
7.1.3 区域	124
7.1.4 表页	124
7.1.5 二维表和三维表	124
7.1.6 固定区及可变区	125
7.1.7 关键字	125
7.2 制作报表流程	125
7.3 报表格式设计	127
7.3.1 设计报表表样	128
7.3.2 设置关键字	132
7.3.3 设置单元风格	133
7.3.4 定义单元属性	134
7.3.5 设置报表取数公式	135
7.3.6 保存报表	138
7.4 报表数据处理	138
7.4.1 进入报表数据状态	139
7.4.2 账套初始	139
7.4.3 录入关键字	139

7.4.4 整表重算	140
7.5 报表模板	140
7.5.1 调用报表模板	140
7.5.2 自定义报表模板	142
练习题	142
附录 1 《用友财务软件》考试大纲	144
附录 2 北京市专业技术人员计算机应用水平考试应考指南	148

第1章

财务软件概述

1.1 会计电算化的基本概念

会计电算化是指电子计算机和现代网络通信技术在会计业务处理工作中的应用。是指编制会计软件,并利用会计软件指挥计算机替代手工记账、算账、报账,以及对会计信息进行分析 and 综合利用的过程。会计电算化到目前已发展成为融电子计算机科学、管理科学、信息科学和会计科学为一体的一门新型学科。会计电算化是会计发展史上的一次革命,是现代化管理和会计自身改革与发展的客观需要,是现代科技发展的必然,对实现会计核算手段现代化和提高会计参与经营管理的能力具有十分重要的意义,对会计工作的各个方面都将产生深远的影响。

1.1.1 会计电算化的意义

会计电算化是会计发展史上又一次重大革命,它不仅仅是会计工作向现代化迈进的需要,也是经济和科学技术发展对会计工作提出的要求。由于会计电算化是利用电子计算机快速、准确、方便等长处应用和管理会计工作,企业通过会计电算化,利用现代化的手段,可以提高会计工作的效率和质量,促进企业信息化,从而提高企业的经济效益和综合竞争能力,因此,实现会计电算化具有重要的现实意义和深远的历史意义。

1. 提高会计核算的质量和效率

实现会计电算化,大量的会计核算工作由计算机自动完成,大大减轻了会计人员手工劳动的强度,并且计算机具有精确性和确定性的特点,可以有效地避免手工方式下产生的误差,以达到提高会计核算工作的效率,保证会计工作质量的目的。

2. 增强了提供信息的能力

会计核算质量和效率的提高为及时准确的提供管理信息创造了良好的条件。由于计算机系统数据的采集和处理可以在极短的时间内完成,因而可以及时地对企业生产经营活动的信息进行全面、及时的反映,使企业可以利用各种经济活动分析方法对这些信息进行科学的分析、处理。保证了向企业管理者和其他信息需求者、及时地提供会计信息。

3. 促进了会计理论的发展

计算机引入会计工作, 改变了会计工作的业务处理流程和组织结构。由此产生的一系列问题, 需要指定有关的管理制度来规范和管理。例如, 计算机引入会计工作大大加强了会计数据的处理能力、数据采集的范围和数据处理的实效性。这就为人们从提高企业经济效益这一根本目的去研究会计的职能、对象和方法创造了条件。另外, 计算机引入企业的生产经营活动, 极大地扩展了企业经营的空间和经营方式, 出现了很多诸如电子商务、网上营销、电子资金转账等前所未闻的经营方式。需要研究针对这些新的方式的有关理论体系, 以便加强对这些新事物的管理。

1.1.2 会计电算化的发展历程

在国际会计史上, 电算化会计产生于 20 世纪 50 年代。1954 年美国通用电气公司第一次利用计算机计算职工工资, 开创了电子数据处理会计的新起点。从 50 年代到 60 年代, 会计电算化发展到建立会计信息系统阶段, 人们开始利用计算机对会计数据进行综合加工, 系统地、为经济分析、经济决策提供会计信息。到了 70 年代, 随着计算机网络技术的出现和数据库系统的广泛应用, 形成了网络化的电子计算机会计信息系统, 采用这种方式, 不仅实现了会计电算化, 还为企业全面应用计算机进行核算、管理奠定了基础。80 年代和 90 年代, 会计电算化得到迅速发展, 时至今日, 美国、日本、德国等西方发达国家的会计电算化已经发展到了较为完善的程度。

1. 我国会计电算化的发展历程

我国会计电算化工作始于 1979 年, 其代表项目是 1979 年财政部支持并直接参与的在长春第一汽车制造厂进行的会计电算化试点工作。1981 年 8 月在财政部、原第一机械工业部和中国会计学会的支持下, 在长春召开了“财务、会计、成本应用计算机问题研讨会”以总结这一工作的经验和成果。在这次会议上提出将计算机在会计工作中的应用统称为“会计电算化”。由此开始, 随着 80 年代计算机在全国各个领域的应用推广和普及, 计算机在会计领域的应用也得以迅速发展。概括起来, 我国 20 年来会计电算化的发展大体可分为以下 4 个阶段:

(1) 缓慢发展阶段 (1983 年以前)

1983 年以前, 只有少数企事业单位将计算机技术应用到会计领域, 而且应用的范围十分狭窄, 涉及到的业务内容十分单一。主要是工资计算等单项会计业务的电算化开发和应用。在这个阶段, 由于会计电算化人员缺乏, 计算机硬件比较昂贵, 会计电算化没有得到高度重视, 因此, 致使会计电算化发展比较缓慢。

(2) 自发发展阶段 (1983 年~1987 年)

1983 年以后, 随着改革的不断深入, 企事业单位在开始实施现代化管理的同时, 对财会工作也提出了新的要求。加上微机在国内市场上大量出现, 企业也有了开展电算化工作的愿望, 纷纷组织力量开发财务软件。但是这一时期由于会计电算化工作缺乏统一的规范和指导, 加之我国计算机在经济管理领域的应用也同样处于发展的初级阶段, 使得会计电算化处于各自为战、闭门造车的状态。财务软件一家一户地自己开发, 投资大、周期长、见效慢, 造成大量的人力、物力和财力的浪费。

（3）稳步发展阶段（1987年~1996年）

在这一阶段，财政部、各地区财政部门，以及企业管理部门逐步开始对会计电算工作进行组织和管理，使会计电算化工作走上了有组织、有计划的发展轨道，并得到了蓬勃发展。这个阶段的主要标志是：商品化财务软件市场从幼年已走向成熟，初步形成了财务软件市场和财务软件产业；一部分企事业单位逐步认识到开展会计电算化的重要性，纷纷购买商品化财务软件或自行开发财务软件，建立会计电算化系统；在会计电算化人才培养方面，许多中等或专科院校开设了会计电算化专业，在大学本科教育中，会计学及相关专业也开设了会计电算化课程，在对在职财会人员的培训中，加大了会计电算化的培训力度。

（4）竞争提高阶段（1996年至今）

随着会计电算化工作的深入开展，特别是在财政部及各省市财政部门的大力推广下，财务软件市场进一步成熟，并出现激烈竞争的势态，各类会计电算化软件在市场竞争中进一步拓展功能，各专业软件公司进一步发展壮大。这一阶段的主要标志为：国外一些优秀的财务软件进入并开始在国内市场立足；国内老牌专业会计电算化软件公司迅速壮大发展，例如，用友软件年销售额已突破亿元，并迅速发展壮大一批后起之秀，如深圳金蝶、山东国强、杭州新中大等专业的会计电算化软件公司；管理型财务软件的成功开发及推广应用，进一步拓展了会计电算化软件的功能，提高了计算机在财务会计领域中作用的发挥程度；会计电算化专业人才的培养进一步加快步伐，特别是中高级人才的培养力度加大，使会计电算化研究方向的研究生进一步增加，并开始在会计电算化方向设立博士生。另外，部分专业的会计电算化软件公司在成功推广应用管理型财务软件的基础上，又开始研制并试点推广MRPⅡ和ERP软件。

2. 会计电算化的发展趋势

从近几年我国会计电算化的发展情况和国外会计电算化的发展情况来看，未来我国会计电算化的发展主要会呈现以下几方面特征：

（1）功能上的综合化和技术上的集成化

企业的生产经营活动是一个相互联系、相互制约的有机整体，会计不仅要综合反映和监督企业的财务状况和经营成果，而且要参与和支持企业的生产经营和管理活动。企业的供、产、销各个环节的经营好坏，人、才、物各项消耗的节约与浪费，都直接影响企业的财务状况和经营成果，因此，要开展预测、决策、控制和分析等，不仅需要财会数据，而且还必须有供、产、销等方面的经济信息，这就要求会计电算化系统应首先具备综合组织管理这些数据的能力，并在对这些数据综合处理的基础上，能够进一步利用系统数据进行统计、分析、预测等处理，使原来单一的会计核算发展为集核算、监督、管理、控制、分析、预测和决策支持为一体的综合系统。

（2）数据大量化和多维化

预测、决策、控制、管理和分析，不仅需要企业内部数据，也需要企业外部数据，而且需要历史数据；不仅需要反映企业生产经营活动的会计数据，而且需要市场、物价、金融、政策和投资等经济数据，系统数据量明显加大。另外，为了有效支持预测、决策的实施，需要对各项数据进行多维分析与观察。目前新推出的数据库、联机分析处理、数据挖掘等技术，将有力地支持大量数据的处理和存储，支持数据的多维分析和多维观察。

（3）网络化与智能化

计算机网络技术，特别是局域网已广泛应用于会计电算化系统，使会计电算化系统实现了各个工作站的并发操作、统一管理和数据共享。随着集团公司的发展和全国各地分支机构的建立，一些企业提出了更高的要求，如中远程数据传输、中远程数据查询、中远程维护和合并会计报表的编制等，计算机网络技术的发展，为会计电算化系统满足企业的需求提供了强大的技术支持。另一方面，随着市场经济的发展，影响经济变化的因素越来越复杂，预测、决策、管理、控制和分析的难度越来越大，除了要不断提高工作人员的信息处理水平、加大数据量的采集和运用，还要逐步实现信息系统的智能化，利用人工智能的研究成果，采集专家的经验 and 智慧，以辅助企业的经营管理决策等，所有这些对软件智能化的要求同样是会计电算化软件今后的努力目标。

(4) 会计电算化专门人才队伍的形成

会计电算化人才的培养一直是会计电算化的重点工作之一，在财政部门的领导和大力推动下，目前我国已培养了一部分会计电算化的专业人员，但是与会计电算化的发展相比，与企业 and 市场的需求相比，财会人员的会计电算化水平还相差很远，专业的会计电算化人员特别是具有中高级技术水平的人才更是匮乏，人才的缺乏必定会阻碍会计电算化发展。因此，加强对会计电算化专门人才的培养从而形成和壮大会计电算化专门人才队伍是会计电算化发展必然趋势。

1.2 财务软件

1.2.1 财务软件的概念

财务软件是指专门用于会计核算和管理工作的计算机应用软件，包括采用各种计算机语言编制的用于会计核算和管理工作的计算机程序。它是由一系列指挥计算机进行会计核算工作的程序和有关文档技术资料组成的。借助于财务软件，可以运用计算机强大的运算、存储和逻辑判断功能对原始会计数据进行加工、储存处理，输出各种有用的会计信息资料。会计电算化工作也由此变成了会计数据的输入、处理、输出这样一个简单的过程，即输入会计数据，依托财务软件对会计数据进行处理，最后输出会计信息，从而可以基本上实现会计数据处理的自动化，并使得会计数据处理的精度和速度有了很大的提高。

1.2.2 财务软件的特点

同手工会计业务处理相比，利用财务软件处理会计业务具有明显的特征：

1. 数据的准确性明显提高

计算机具有高精度、高准确性、逻辑判断的特点，利用财务软件处理会计业务有效地增强了会计业务处理的纠错、防错能力，使得会计数据的准确性有了明显的提高。例如，在编制凭证的过程中，如果一张凭证不满足“有借必有贷，借贷必相等”的原则，计算机立即给出错误提示，并不允许错误的凭证保存在计算机中。可见，会计工作在使用财务软件后，减少了由人为因素造成的错误，提高了会计核算的质量。

2. 数据的处理速度明显提高

计算机具有高速处理数据的能力,保证了提供会计信息的及时性。例如,如果想查看凭证,只要告诉计算机有关凭证的数据(凭证号、审核人、日期等数据中一个或多个数据的组合),计算机就会迅速从数万张凭证中找出该凭证,并显示在屏幕上。利用财务软件处理会计业务从根本上改变了手工处理劳动强度大、速度慢的弊病。

3. 提供信息的系统性、全面性、共享性大大增强

计算机软件的使用,扩大了信息的存储量和存储时间。当前,以国际互联网为中心的计算机网络系统的建设、运作、管理和发展,已成为一个国家经济发展的重要环节。网络会计电算化的发展实现了企业内部、同城市企业与企业之间,乃至海内外数据共享和信息的快速传递,极大地提高了会计信息的全面性、系统性,增强了信息处理的深度,使其能够为管理者、投资人、债权人、财政税务等部门提供更多更好的信息。

4. 各种管理模型和决策方法的引入增强了预测和决策能力

在电算化会计信息系统中,管理人员借助先进管理软件便可以将已有的管理模型在计算机中得以实现,如最优订货批量模型等。同时可以不断研制和建立新的计算机管理模型。管理人员利用计算机管理模型可以迅速地存储、传递输出大量会计核算信息和资料,并毫不费力地代替人脑进行各种复杂的数据分析、规划求解。因此管理者可以相当准确地估计出各种可行的方案和结果,揭示出企业经济活动中深层次矛盾,挖掘企业内在潜力,提高管理、预测和决策的科学性和合理性。

1.2.3 财务软件基本功能

财务软件基本功能,是指财务软件必须具备的功能。根据财政部颁布的《财务软件基本功能规范》的要求,财务软件必须具备系统初始化、会计数据的输入、会计数据的处理、会计数据的输出、会计数据的安全5项基本功能。

1. 系统初始化

财务软件必须具备系统初始化的基本功能,系统初始化是用来完成将通用财务软件转化为适合本单位实际情况的专用软件的工作过程。其基本功能主要包括以下内容:

(1) 设置财务软件操作人员岗位分工

包括操作人员姓名、操作权限、操作密码等内容。

(2) 设置会计核算所必须的初期数据及有关资料

包括总分类账会计科目和明细分类账会计科目名称、科目编码、年初数、累计发生额及有关数量指标,其中总分类账会计科目名称、科目编码必须符合国家统一会计制度的规定。

(3) 设置凭证种类

可以设置通用格式的记账凭证,也可以设置收款、付款、转账凭证等凭证种类。

(4) 选择会计核算方法

包括:记账方法、固定资产折旧方法、存货计价方法、成本核算方法等。

（5）定义自动转账凭证

包括：对应结转、成本结转、汇兑损益结转、期间损益结转、自定义转账凭证等。

（6）输入需要在本期进行对账的未达账项

例如，银行款未达账、单位未达账等。

（7）通用财务软件应当提供会计报表的自定义功能

包括：定义会计报表的格式、报表项目、报表数据来源和表间数据之间的运算关系、勾稽关系等。

初始化功能运行结束后，财务软件必须提供对初始数据进行正确性校验的功能。

2. 会计数据的输入

财务软件的会计数据输入可以采用键盘手工输入、软盘转入和网络传输等几种形式。

（1）记账凭证的输入

财务软件应提供输入记账凭证的功能。输入项目应包括填制凭证的日期、凭证编号、经济业务内容摘要、会计科目或编码、金额等，输入会计凭证的格式和种类应当符合国家统一会计制度的规定。其中，机制记账凭证的编号应由财务软件进行连续性的自动控制，由财务软件控制产生自动流水编号。

财务软件应提供对已经输入但未登账的记账凭证的审核功能，审核通过后即不能再提供对机内记账凭证的修改，同时，财务软件应当分别提供对审核功能与输入、修改功能的使用权限的控制。当发现已经输入并审核通过的记账凭证有错误时，可以采用红字凭证冲销法或者补充凭证法进行更正。

（2）输入原始凭证

财务软件应提供输入原始凭证的功能。原始凭证输入可以采用多种方法进行处理。可以在输入记账凭证的同时，输入相应的原始凭证；可以在记账凭证未输入前，直接输入原始凭证，再由财务软件自动生成记账凭证。财务软件应提供原始凭证与相应的记账凭证的有关项目内容进行自动核对、校验的功能。并且在已经输入的原始凭证审核通过或相应记账凭证审核通过或登账后，原始凭证确需修改，在留有痕迹的前提下，财务软件可以提供修改和对修改后的机内原始凭证与相应记账凭证是否相符进行校验的功能。

财务软件提供的原始凭证输入项目应当齐全，主要项目有：填制凭证日期、填制凭证的单位、填制人姓名、接受凭证单位名称、经济业务内容、数量、单价金额等。

3. 会计数据的处理

财务软件应当提供根据审核通过的机内记账凭证，及所附原始凭证登记账簿的功能。在计算机中，账簿文件或者数据库可以设置一个或者多个。

财务软件提供的主要会计数据处理功能如下：

（1）登账

财务软件提供以下登账处理功能。根据审核通过的机内记账凭证、计算机自动生成的记账凭证或记账凭证汇总表，登记总分类账；根据审核通过的机内记账凭证和相应机内原始凭证登记明细分类账；财务软件可以提供机内会计凭证审核通过后，直接登账或成批登账的功能。

（2）银行对账

财务软件应当提供自动进行银行对账的功能,根据机内银行存款日记账与输入银行对账单及适当的手工辅助核算,自动生成银行存款余额调节表。

(3) 选择会计核算方法

对于通用财务软件,应当同时提供国家统一会计制度允许使用的多种会计核算方法。财务软件应对使用中会计核算方法的更改过程,在计算机内做相应的记录。

(4) 自动编制会计报表

财务软件应当提供符合国家统一会计制度的自动编制会计报表的功能。通用财务软件提供会计报表的自定义功能,包括定义会计报表的格式、项目、各项目的数据来源、表内和表间的数据运算和核对关系等。

(5) 结账

财务软件应提供机内会计数据按照规定的会计期间进行结账的功能。结账前,财务软件应当自动检查本期输入的会计凭证是否全部登记入账,全部登记入账后才能结账。

机内总分类账和明细分类账可以同时结账,也可以由处理明细分类账的功能模块先结账,处理总分类账的功能模块后结账。机内总分类账结账时,应当与机内明细分类账进行核对,如果不一致,总分类账不能结账。

结账后,上一会计期间的会计凭证就不能再输入,但下一会计期间和会计凭证可以输入。

财务软件可以提供在本会计年度结束后,仍有一部分转账凭证需要延续至下一会计年度第一个月或者第一个季度进行处理而没有结账时,也可输入下一会计年度第一个月或者第一个季度会计凭证的功能。

4. 会计数据的输出

财务软件应提供对机内会计数据的查询、打印、磁盘存储等功能。

(1) 财务软件提供的数据查询功能

财务软件提供以下的机内会计数据查询功能。查询机内总分类科目和明细分类科目的名称、编码、年初余额、期初余额、累计发生额和余额等项目;查询本期已经输入并登记入账和未登账的机内凭证、原始凭证;查询机内本期和以前各期的总分类账簿和明细分类账簿;查询往来项目的结算情况;查询到期票据的结算情况;查询出来的机内数据如果已经结账系统应给予提示。

(2) 财务软件提供的打印输出功能

财务软件提供机内记账凭证、机内会计账簿、机内会计报表的打印输出功能,打印输出的记账凭证、会计账簿、会计报表的格式和内容符合国家统一会计制度的规定。

(3) 财务软件提供的数据存储备份功能

会计年度终了,财务软件应提供计算机硬盘或者软盘或者光盘等存储介质的强制备份功能。

5. 会计数据的安全

财务软件应在会计数据的输入、处理、输出、存储等环节提供安全保障。会计数据的安全应具体体现在以下几个方面:

(1) 财务软件具有按照初始化功能中的设定防止非指定人员擅自使用有关功能,和