



杜天宇 田凤彩 主编

信息化会计实务

Xinxihua Kuaiji Shiwu

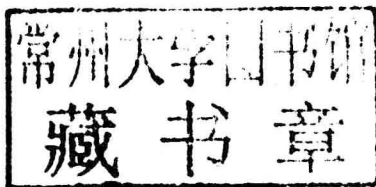


立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

信息化会计实务

主 编 杜天宇 田凤彩



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

信息化会计实务 / 杜天宇, 田凤彩主编. -- 上海 :
立信会计出版社, 2011. 7
ISBN 978-7-5429-2975-4

I. ①信… II. ①杜… ②田… III. ①会计电算化-
高等学校-教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 143565 号

策划编辑 陈岗伟
责任编辑 陈 旻
封面设计 周崇文

信息化会计实务

出版发行	立信会计出版社		
地 址	上海市中山西路 2230 号	邮政编码	200235
电 话	(021)64411389	传 真	(021)64411325
网 址	www.lixinaph.com	电子邮箱	lxaph@sh163.net
网上书店	www.shlx.net	电 话	(021)64411071
经 销	各地新华书店		

印 刷	上海申松立信印刷有限责任公司
开 本	787 毫米×1092 毫米 1/16
印 张	17.75
字 数	409 千字
版 次	2011 年 7 月第 1 版
印 次	2011 年 7 月第 1 次
印 数	1-3 100
书 号	ISBN 978-7-5429-2975-4/F
定 价	30.00 元

如有印订差错, 请与本社联系调换

前 言

尽管近年来高校不断强化会计专业的实训、实践教学,但学员在业务处理技能,以及解决实际问题的能力方面,和会计实际工作的要求仍有较大差距。基于这一事实,本书利用计算机会计业务处理的模拟优势,把培养会计专业学员面向实际思考问题、解决问题的能力,以及提高应对实际工作的能力作为主要目标。本书适合高校会计专业会计信息化课程教学及相关的业务培训使用。

基于财政部 2006 年度颁布的会计准则,以企业的实际应用情况为基础,系统地处理信息化会计业务是本书的一个突出特点。从建立账套开始,包括总账系统初始化、日常业务处理、应收应付款管理、工资管理、固定资产管理、期末业务、会计报表最后输出等所有会计业务案例前后一致,系统地构成一个完整的体系,以实现学员会计实务处理完整训练。由于本教材实务性、综合性几乎等同于实际工作,而多数学员毫无实际工作经验,从而使大家在学习中问题不断,困难重重,为此,我们结合历年来教学中大家经常存在的问题,在教材中增加了注意事项、常见问题和思考题。大家认真阅读思考这些内容,有助于减少学习中的困惑。

本书共计九章。第一章为软件安装与系统管理。第二、第三、第七、第八章为总账子系统的初始化、手工凭证与账簿、出纳业务、期末转账;第四章为应收、应付款管理;第五章为工资管理;第六章为固定资产管理;第九章为 UFO 报表处理。这些内容是用友软件的财务系统中的基础与核心,也是企业电算化中最常使用的部分。书中章节和实训的编排顺序,按企业电算化会计实际业务处理的步骤和顺序来组织编排,若随意改变实训的顺序或忽略必要的环节,可能会给学习带来不便。

本书由洛阳理工学院的杜天宇和田凤彩主编。杜天宇编写第二、第三、第六和第八章;田凤彩编写第四、第五章;周心编写第一、第九章;于耀华编写第七章。全书的业务实训案例由田凤彩负责总纂,其余内容由杜天宇负责总纂。

关于财务软件,我们仍选择了用友 ERP-U8[8.50]。没有选择最新版本的理由,主要是:这一版本和新版软件的功能差别不大,同时高校信息化实验室资源有限等。

由于水平有限,书中难免有许多纰漏之处,望批评指正。

编 者
二〇一一年七月

目 录

第一章 软件安装与系统管理	1
第一节 软件安装	1
第二节 账套管理	8
第三节 系统管理中的其他操作	17
业务实训——系统管理	23
第二章 账务处理初始化	26
第一节 基础档案设置	26
第二节 会计科目设置	34
第三节 项目档案管理、凭证类别和结算方式	39
第四节 账务处理中的其他初始化	48
业务实训——账务处理初始化	53
第三章 总账日常业务	67
第一节 记账凭证填制	67
第二节 记账凭证修改及审核	74
第三节 记账凭证查询及记账	81
第四节 会计账簿查询	85
业务实训——总账日常账务	96
第四章 应收、应付款管理	101
第一节 应收款管理初始化	101
第二节 应收款管理日常业务	117
第三节 应付款管理	129
业务实训——应收、应付款管理	139
第五章 工资管理	147
第一节 工资管理基础	147

第二节 工资管理初始化	154
第三节 日常工资业务	164
业务实训——工资管理	175
第六章 固定资产管理	182
第一节 固定资产应用基础	182
第二节 固定资产初始化	187
第三节 固定资产日常业务	197
业务实训——固定资产管理	205
第七章 出纳业务	209
第一节 日记账与资金日报	209
第二节 银行存款对账	214
业务实训——出纳业务	225
第八章 期末业务	228
第一节 自定义转账凭证	228
第二节 特殊形式的转账凭证	234
第三节 月末其他业务	240
业务实训——期末业务	246
第九章 会计报表处理	249
第一节 UFO 报表概述	249
第二节 报表格式设计	251
第三节 报表公式编辑	259
第四节 日常会计报表	269
业务实训——会计报表处理	274

第一章 软件安装与系统管理

用友管理软件的主要产品包括：用友 EER - NC、用友 ERP - U8、用友通等主要系列；其中，用友 EER - NC 适用于集团企业，用友 EER - U8 适用于中小型企业，而用友通则是面向小型企业开发。用友 EER - U8 以“优化资源，提升服务”为理念，以快速实施为特点，系统主要包括：财务会计、供应链和企业应用集成 EAI 等方面的功能模块。

财务会计主要包括：总账系统、应收管理、应付管理、工资管理、固定资产管理、UFO 报表和财务分析等功能模块。

供应链管理主要包括：采购管理、库存管理、存货核算、销售管理等功能模块。

企业应用集成 EAI，主要是为了解决用友 EER - U8 系统与用友其他产品、外部第三方软件产品之间的数据交换问题。它采用 XML 数据交换格式，使企业各系统协同工作，以摆脱信息孤岛的困境。

用友软件各种版本的操作流程相近，主要界面相同，为便于学习我们以用友 ERP - U8 [8. 50]为基础，介绍其基本核算业务处理模块：系统管理、总账系统、应收管理、应付管理、工资管理、固定资产管理、UFO 报表。

系统管理对整个用友软件所属的各个子系统进行统一的操作管理和数据维护。具体来说，其主要功能有：第一，对账套的统一管理，包括建立、修改、引入和输出；第二，对账套中年度账的统一管理，包括建立、清空、引入、输出和结转上年数据；第三，对操作员及其权限的统一管理，以及设立统一的安全机制。

第一节 软件安装

一、用友软件安装准备

（一）用友 ERP - U8 软件的运行环境

不同版本的软件运行环境不同，这里主要介绍用友 ERP - U8 [8. 50] 财务软件的运行环境。这款软件同样采用的是网络 N 层构架技术，但也可作为单机版使用。

1. 用友软件运行的硬件环境

客户端最低配置：内存 256 MB 以上、CPU 频率 500 MHz 以上、磁盘空间 2 GB 以上；推荐配置：内存 256 MB 以上、CPU 频率 1 GHz 以上、磁盘空间 4 GB 以上。

服务器最低配置：内存 1 GB 以上、CPU 频率 1 GHz 以上、磁盘空间 10 GB 以上；推荐配置：内存 1 GMB 以上、CP 频率 U 1 GMHz 以上多 CPU、磁盘空间 20 GB 以上。

网络带宽：广域网 56 Kbps 以上；推荐配置：局域网 10 Mbps 以上。

2. 用友软件运行的软件环境

操作系统：客户端：中文 Windows 98、Windows 2000(SP3)、Window XP(SP1)；推荐使用 Windows 2000、Window XP。服务器：Windows 2000server(SP3)、Windows 2003 server。

数据库环境：MS SQL2000(SP3)数据库、MSDE2000(SP3)数据库。

网络协议：TCP/IP、Named Pipe。

浏览器 IE：IE6.0(SP1)以上。

(二) 用友软件安装准备

财务软件安装前，应做好以下准备工作：

(1) 清理硬盘。财务软件安装前，应清理磁盘空间和文件，清除病毒，利用 Windows 的工具对计算机重新进行整理。

(2) 校准时钟。由于会计业务受时间限制，在运行软件前必须对计算机的时钟进行校对，以免业务核算中因时间而引起错误。

(3) 装入操作系统。

(4) 安装 SQL SERVER 数据库。

二、用友软件安装

用友 ERP-U8[8.50]软件单机/网络版本，同一套光盘，既是以前所谓的“单用户版本”，又是所谓“网络版本”。这表现为以下两个方面：安装、运行。

安装方面，用友 ERP-U8[8.50]软件按何种版本看待，要视具体的应用模式而定。如果是单机应用模式，只要把用友 ERP-U8[8.50]光盘放入光驱内，运行其上的 Setup.EXE 后即可使用，不需要额外的配置；如果是 C/S 网络应用模式，需要用同一张光盘在服务器和客户端分别安装，然后在客户端进行配置即可。

运行方面，在系统运行过程中，可动态改变服务器名称。这样，一方面，系统可根据实际需要随意切换应用模式(单机、网络)；另一方面，在网络应用模式下，可根据实际需要随意切换远程服务器名，来访问不同服务器上的业务数据。

网络版安装步骤如下：

第一步，在服务器端插入加密盒。把加密盒插在服务器的并口上。若是单机应用模式，则把加密盒插在本地并口上。

第二步，在服务器端安装用友 ERP-U8[8.50]。以 Windows 系统管理员身份注册进入系统，将用友 ERP-U8[8.50]光盘放入服务器的共享光盘中，打开操作系统的资源管理器，打开光盘目录。双击 Setup.EXE 文件，即进入安装界面。

选择要安装的各子系统项，然后点“开始安装”(第一次安装时，必须至少安装一个子系统)。第一次安装，则可修改安装目录。

初步安装完毕，重启机器，可看到 Windows“程序”菜单下“用友财务及企业管理软件”程序组下的用友 ERP-U8[8.50]的模块名称。

第三步，在客户端安装用友 ERP-U8[8.50]。打开客户端操作系统的资源管理器，找到“网上邻居”中的服务端机器名，打开其共享光驱，运行 Setup.EXE。以下与在服务器上安装相同。

第四步，建立客户端与服务端连接。运行“系统服务”——“远程配置”项。系统弹出

“网络计算机浏览”窗口,在其中选择相应的服务器。

察看配置对话框的“Server”栏内的机器名是否为服务器的名字,若是则再点“选择”按钮。若配置时浏览不到机器名,则检查网络配置。

第五步,第一次运行用友 ERP-U8[8.50]。到服务器上以 Administrator 身份重新登录操作系统。启动用友 ERP-U8[8.50]的“系统服务”——“系统管理”程序。

三、安装示例

目前,大型会计软件应用通常包括数据库系统和会计软件系统两部分。用友软件 ERP-U8[8.50]依托的是 SQL Server2000 以上版本数据库系统,所以,要安装会计软件,首先应安装相应的数据库系统。

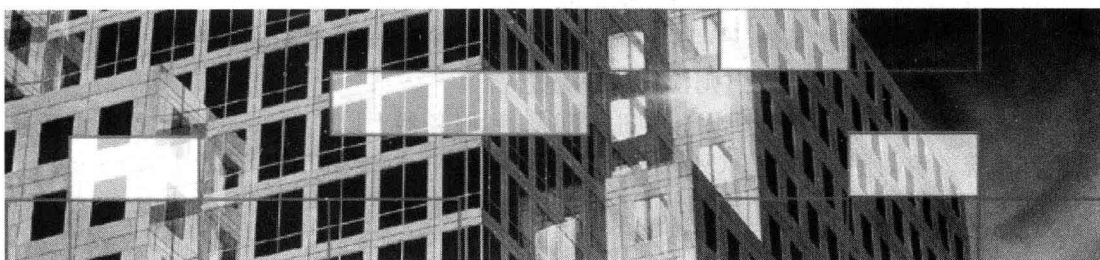
(一) SQL Server2000 安装

与用友 ERP-U8[8.50]结合使用,数据库系统选择 SQL Server2000 即可。SQL Server2000 的基本版本有企业版、开发版、个人版和标准版;具体安装的版本须依据 Windows 操作系统的类型进行选择。在使用 Windows2000 等服务器版的操作系统时,数据库只能选择 SQL Server2000 企业版;若使用 Windows XP 等单机版的操作系统时,数据库选择 SQL Server2000 开发版或个人版为宜。

与用友软件 ERP-U8[8.50]配合使用时,SQL Server2000 各种版本的安装步骤和要求基本相同。我们以 SQL Server2000 开发版为例,说明其在 Windows XP 的安装过程(会计软件使用单机模式)。

【操作步骤】

- (1) 将数据库系统光盘放入光驱,启动安装程序。
- (2) 安装程序启动,弹出图 1-1 所示安装选择窗口时,点击“安装 SQL Server2000 组件(C)”。
- (3) 在“安装组建”选择窗口,点击“安装数据库服务器(S)”。
- (4) 在安置模式选择窗口(如图 1-2 所示),选择“本地计算机”,单击“下一步”按钮。
- (5) 在“安装选择”窗口,选择“创建新的 SQL Server 实例”,或安装“客户端工具(C)”,单击“下一步”按钮。
- (6) 在“安装定义”窗口,选择“服务器和客户端工具(S)”,单击“下一步”按钮。
- (7) 在“实例名”窗口,选择“默认”,单击“下一步”按钮。
- (8) 在“安装类型”窗口,选择“典型(T)”。“程序文件”、“数据文件”的存放路径可根据具体情况设置或默认系统路径,单击“下一步”按钮。
- (9) 在“服务账户”窗口(如图 1-3 所示),先选择“对每个服务使用同一账户。自动启动 SQL Server 服务(E)。”;然后在右侧“服务设置”下选择“使用本地系统账户”,单击“下一步”按钮。
- (10) 在“身份验证模式”窗口(如图 1-4 所示),先选择“混合模式(Windows 身份验证和 SQL Server 身份验证)(M)”；再选择“空密码(不推荐)(K)”(其含义为,数据库默认的系统管理员 SA 登录数据库系统时,可不输入密码直接登录。这样选择是为了便于在学习时安装会计软件;在实际应用中若这样选择会使数据库系统存在重大安全隐患,所以,系统不推荐该方式),单击“下一步”按钮。



Microsoft **SQL Server 2000** **Developer Edition**



安装 SQL Server 2000 组件 (C)



浏览安装/升级帮助 (B)



安装 SQL Server 2000 的先决条件 (P)



阅读发布说明 (R)



访问我们的 Web 站点 (V)

退出 (X)

图 1-1 SQL Server2000 选择窗口

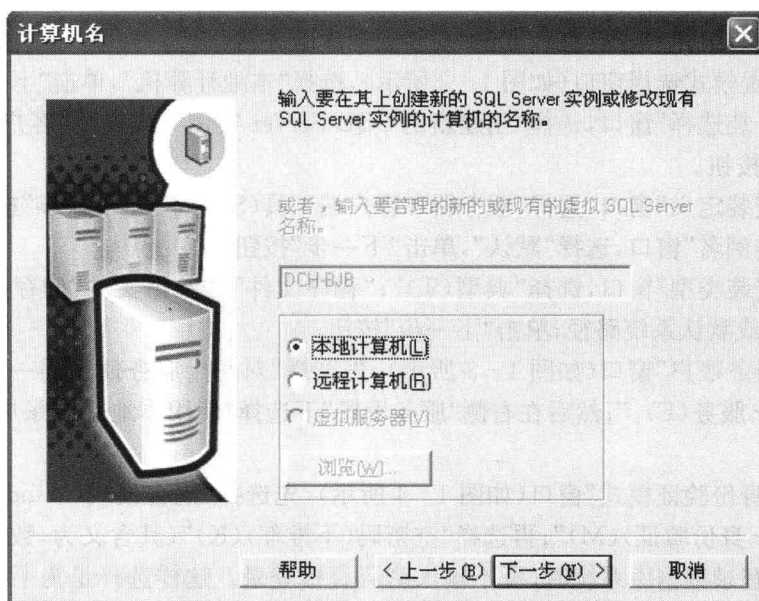


图 1-2 数据库安装模式选择

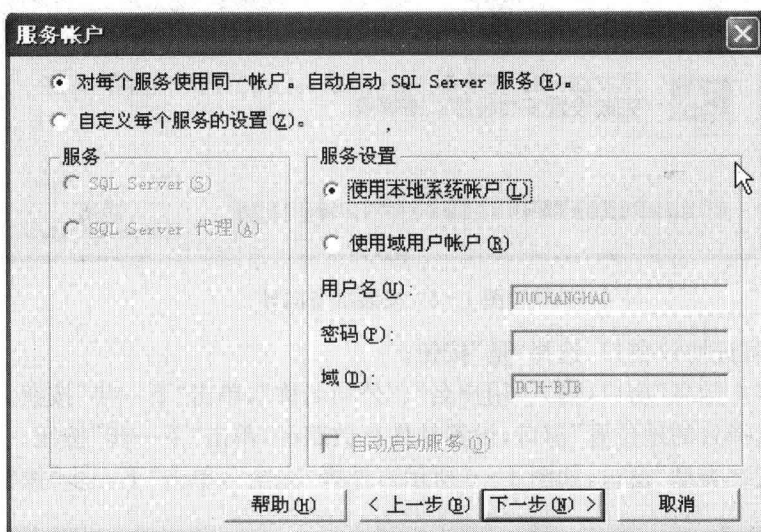


图 1-3 服务账户选择窗口

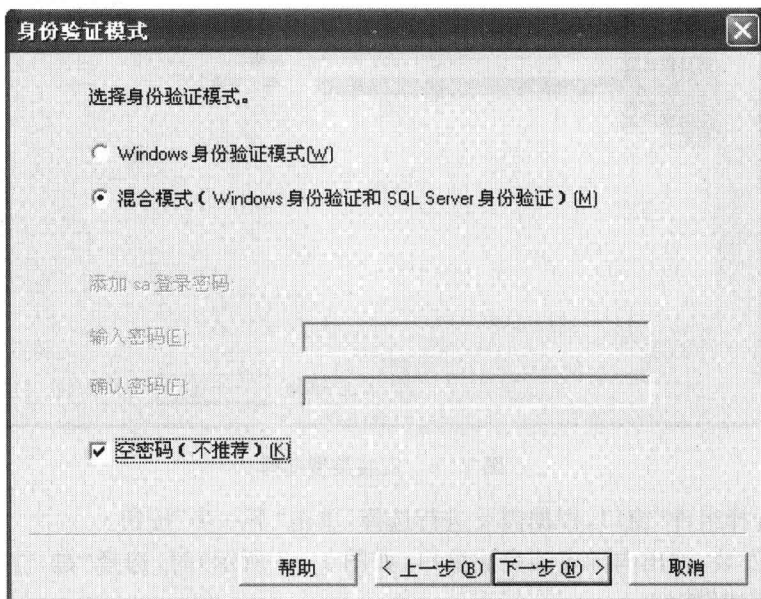


图 1-4 身份验证选择窗口

(11) 等待系统安装完成,结束安装。

(二) 用友 ERP-U8[8.50] 安装

数据库系统安装成功后,即可安装用友 ERP-U8[8.50]。我们以单机版为例结合上述数据库的安装,说明其安装过程。

【操作步骤】

(1) 启动 ERP-U8[8.50] 安装程序,弹出安装准备向导(如图 1-5 所示)。

(2) 弹出安装窗口时,单击“下一步”按钮。



图 1-5 安装准备向导

- (3) 在许可证协议窗口, 选择“是”按钮。
- (4) 在“客户信息”窗口, 输入“用户名”、“公司名称”, 单击“下一步”按钮。
- (5) 在“选择目的地位置”窗口, 设置软件存放路径, 单击“下一步”按钮。
- (6) 在“安装类型”窗口(如图 1-6 所示), 选择“完全”, 单击“下一步”按钮。

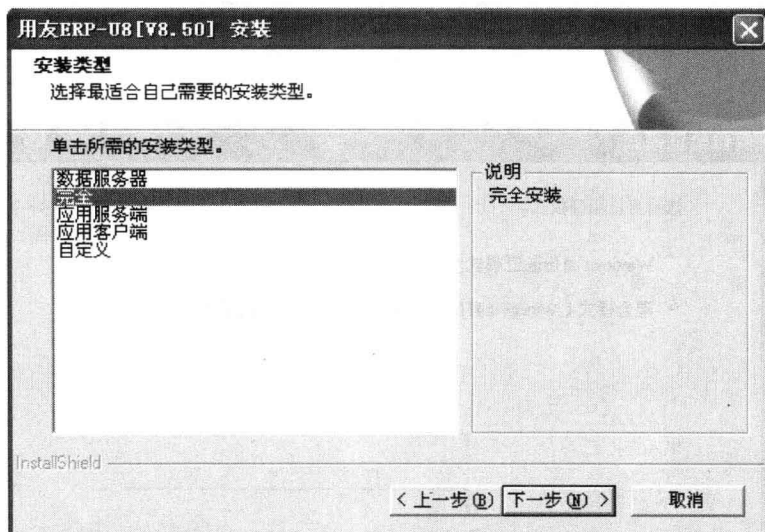


图 1-6 安装类型选择

- (7) 在“选择组件”窗口, 根据需要进行选择, 单击“下一步”按钮。
- (8) 等待安装, 弹出向导安装完成窗口(如图 1-7 所示)时, 选择“是, 立即重新启动计算机”, 单击“完成”按钮。
- (9) 重新启动后, 弹出服务管理提示窗口(如图 1-8 所示), 单击“确定”按钮。
- (10) 系统弹出配置 U8 服务窗口(如图 1-9 所示)。在单机模式下, 数据库系统和会计软件在同一台计算机内, 所以, 数据库服务器名即是软件所在计算机的名字(一般不需手工更改); 超级用户(SA)口令, 指数据库系统管理员 SA 登录数据库系统使用的口令, 由于数据库安装时设置的空口令, 所以, 不需输入而直接单击“确定”按钮。
- (11) 系统弹出服务管理“U8 预警平台”服务提示, 单击“是”按钮。
- (12) 系统提示“是否同时启动 U8 预警平台?”, 单击“是”按钮。至此软件安装过程结束。

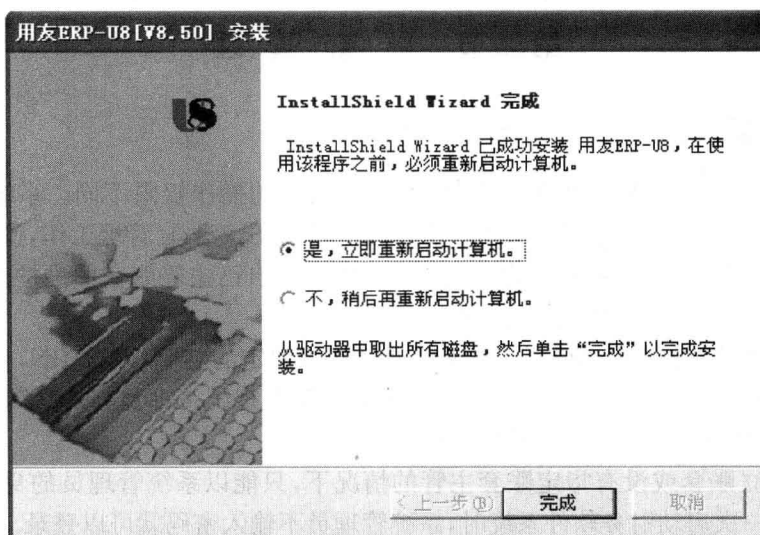


图 1-7 向导安装完成

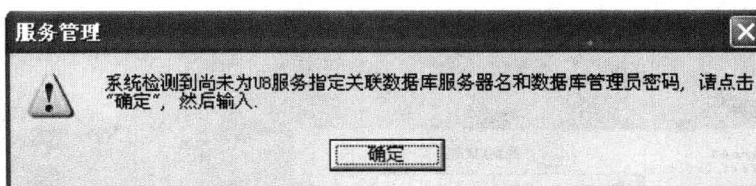


图 1-8 安装系统提示

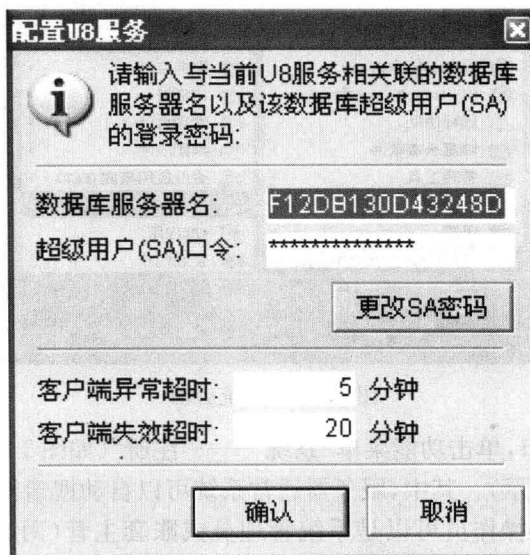


图 1-9 配置 U8 服务器

第二节 账套管理

一、系统管理登录

系统管理员、账套主管均可进行系统管理,但两者的操作权限不同。系统管理员负责整个系统的维护工作,主要包括:账套的建立、引入和输出等账套管理工作,操作员(包括账套主管)及其权限的设置。账套主管在系统管理中负责自己主管账套的维护工作。操作人员必须注册后,方可在管理系统中进行业务处理。

在用友管理软件的各种版本中,系统管理员使用固定的名字:ADMIN,初次登录时系统没有设置密码(即不输入密码即可登录);账套主管由系统管理员(ADMIN)建立账套并增加操作员后,依据本单位的制度规定设置。

在没有建立账套或没有指定账套主管的情况下,只能以系统管理员的身份进入系统。系统安装后第一次启动财务软件系统时,系统管理员不输入密码就可以登录。

【操作步骤】

(1) 如图 1-10 所示,单击“开始”——“程序”——“用友 ERP-U8”——“系统服务”——“系统管理”,则弹出用友财务软件系统管理窗口。



图 1-10 系统启动

(2) 在系统管理窗口,单击功能菜单“系统”——“注册”(如图 1-11 所示),即弹出系统登录窗口(如图 1-12 所示)。其中,服务器通常系统可以自动搜索得到,如有必要则需依据本单位的具体情况设置;操作员可以是系统管理员或账套主管(两者的操作权限不同);系统管理员的名字为:ADMIN;账套主管可以理解为本单位财务部门的负责人(即登录时需输入该负责人的姓名);初次登录时密码为空,即不需录入密码。

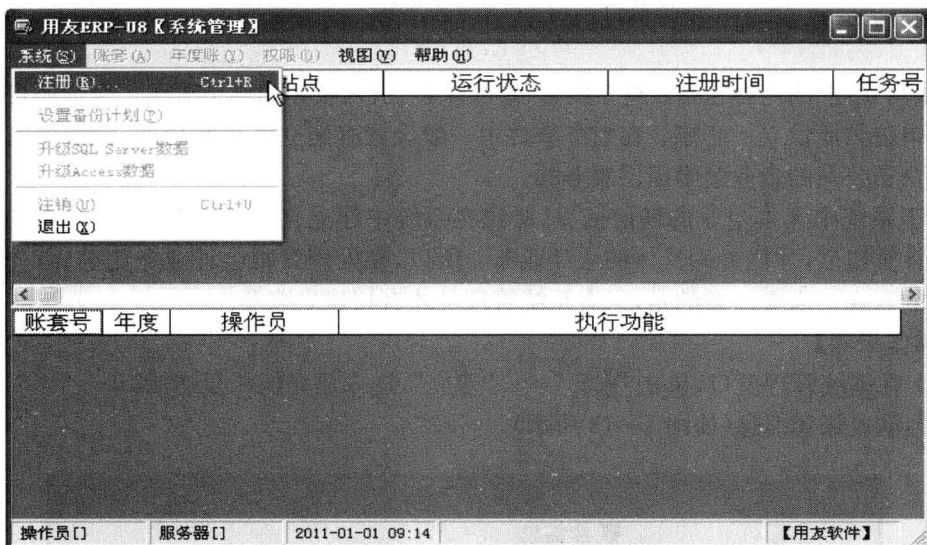


图 1-11 系统注册窗口

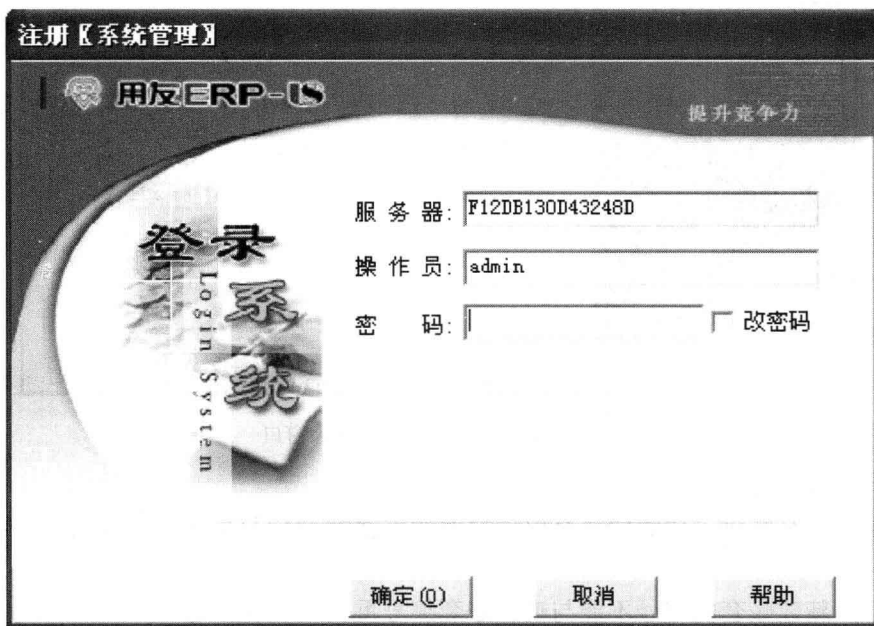


图 1-12 输入或修改系统管理密码窗口

(3) 设置完成后,单击“确定”即注册完成,进入系统。如果需要设置或修改密码时,可在密码输入窗口(如图 1-12 所示)用鼠标选择“改密码”,单击“确定”按钮后,系统弹出密码设置、修改窗口,可进行具体处理。

系统管理窗口,“系统”菜单下的“注销”是指已登录的操作员从系统管理中退出,其目的是让其他操作员能够注册,实施其他管理。具体方法是:用户注册进入系统管理,点击功能菜单“系统”——“注销”即可。

二、建立账套

“账套管理”的内容包括：建立账套、修改账套、引入账套和输出账套。会计制度规定一个核算单位只能设立一套账。在财务软件中一般设置有建立多个账套的功能，这主要是为拥有多个子公司的企业集团提供服务的。

由于系统中无本企业的任何信息，必须在系统中建立自己的账套，将本单位的基本信息输入计算机后，才能处理具体的会计业务。所以，在处理日常会计业务之前，首先要新建本单位的账套。需要注意的是，只有系统管理员才有权建立账套。

【操作步骤】

- (1) 在系统管理窗口，单击“账套”——“建立”，进入建立新账套功能。
- (2) 输入账套信息(如图 1-13 所示)。

图 1-13 账套基本信息输入窗口

窗口栏目说明：

已存账套，系统将已建立的账套以下拉框的形式在此栏目中列示出来，以供参照，不能输入或修改。

账套号，新建账套的编号不能与现存账套编号重复，必须输入。

账套名称，即新建账套的名称，必须输入。

账套路径，即新建账套存放数据的路径，必须输入。

启用会计期，即新建账套的启用时间，具体到“月”，必须输入。

会计期间设置，在输入“启用会计期”后，鼠标单击“会计日历”按钮，弹出会计日历设置窗口(如图 1-14 所示)。企业可根据需要在这一窗口内设置本单位每月的结账日期，设置方法：先双击“结束日期”栏下的第一行；弹出右侧的日历控件后，在其中选择结账时间并单击“确定”按钮。

输入完成后，单击“下一步”，继续进行；单击“放弃”，取消此次建账操作。



图 1-14 结账日期选择窗口

(3) 输入单位信息(如图 1-15 所示)。

单位信息

此页面输入贵单位的单位信息。

单位名称(U): 洛阳利达材料公司

单位简称(A): 洛阳利达

单位地址(Q):

法人代表(L): 邮政编码(Z):

联系电话(Q): 传真(F):

电子邮件(E):

税号(Q):

备注一:

备注二:

图 1-15 单位信息输入窗口

窗口栏目说明:

单位名称,企业全称,必须输入。企业全称只在发票打印时使用,其余情况下,全部使用简称。

单位简称,企业简称,必须输入。

单位地址,企业详细地址,可以不输。

法人代表,企业法人姓名,可以不输。

邮政编码,企业邮政编码,可以不输。

联系电话,企业联系业务电话,可以不输。