

高等职业教育“十三五”规划教材  
立信精品教材

# 会计信息化技能 典型项目实训

孙一玲 李煦 喻竹 主编



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

高等职业教育“十三五”规划教材  
立信精品教材

# 会计信息化技能 典型项目实训

主 编 孙一玲 李 煦 喻 竹  
副主编 谈先球 孙红靖 潘砚涛 兰天宇  
参 编 韩 晶 张 靖 田春满 张 景



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

## 图书在版编目(CIP)数据

会计信息化技能典型项目实训/孙一玲主编. —  
上海:立信会计出版社,2016.11

高等职业教育“十三五”规划教材立信精品教材

ISBN 978-7-5429-5219-6

I. ①会… II. ①孙… III. ①会计信息—财务管理  
系统—高等教育—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 285106 号

策划编辑 陈 旻  
责任编辑 陈 旻  
封面设计 南房间

## 会计信息化技能典型项目实训

Kuaiji Xinxihua Jineng Dianxing Xiangmu Shixun

---

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 上海天地海设计印刷有限公司  
开 本 787 毫米×1 092 毫米 1/16  
印 张 24.5  
字 数 564 千字  
版 次 2016 年 11 月第 1 版  
印 次 2016 年 11 月第 1 次  
印 数 1—3 100  
书 号 ISBN 978-7-5429-5219-6/F  
定 价 42.00 元

---

如有印订差错,请与本社联系调换

# 前 言

21 世纪,以信息技术为核心的高新技术革命正在推动人类社会进入一个新的文明时代,信息技术正全面渗透到人类社会的各个方面。全球一体化和经济一体化的逐步形成,市场竞争的不断加剧和客户需求的越来越苛刻,都迫切需要组织提升自我的管理水平和应变能力,以求在市场中占有一席之地。并且,无论现在还是将来,计算机网络技术、数据库技术、多媒体技术等 IT 技术都在不断改变会计这一职业的传统,赋予会计新的内涵。另外,各种新的管理思想也在改变着会计管理的内容和会计人员的工作。在这种背景下,会计人员需要不断更新自己的会计理论和会计技能知识。

无论是在中国还是在西方的会计教学体系中,“会计信息化技能实训”都是会计电算化专业和会计类其他专业的一门实训课程,而且其内容也是会计电算化专业和会计类其他专业学生必备的基本知识。

学习该门课程的目的,是向那些即将跨入信息时代的学生和新使用会计软件的财务人员讲解会计信息化的基本原理,使之能够学习、适应乃至领导变革,学会使用会计信息化软件,将信息技术应用于会计工作中,从而增强学生的资金流与物流意识、财务分析与管理的意识,以及全局意识、团队意识和市场意识。

本书以用友 ERP-U8(V10.1)为蓝本,以天津滨海机械设备有限公司的业务为主线,贯穿了会计信息系统的认知、系统管理、基础设置、总账管理系统、报表管理系统、薪资管理、计件工资管理、固定资产管理、供应链管理系统初始化、采购与应付款管理、销售与应收款管理、存货与库存管理系统共 12 个典型项目。介绍了这些模块的基本功能和使用方法,并结合了 2014 年的新准则和全面“营改增”政策。

目前,会计信息化书籍多以操作为主,读者多不知其所以然,本书以厘清财务信息与业务管理信息之间的关系为切入点,从会计的本质出发,清晰地界定两者的因果关系,有助于读者从整体上把握会计信息的产生、获取、传递及

加工处理的流程。同时,本书可作为学习会计信息化操作的上机指导用书,指导读者的具体操作,提高上机学习的效果。

本书编写过程中,笔者参考了大量的会计信息技术的相关书籍、资料,以及新颁布的企业会计准则和新企业所得税法,并与用友公司的培训人员积极探讨,感谢各方人士提供的信息和技术的的大力支持。由于信息技术的不断推陈出新,书中难免存在遗漏和不足之处,敬请广大读者批评指正。

编者

2016年8月

# 目 录

<b>典型项目 1 会计信息系统的认知</b> .....	1
1.1 会计电算化与会计信息系统 .....	1
1.2 会计信息化系统与内部控制 .....	3
1.3 用友 ERP-U8 简介 .....	4
1.4 用友 ERP-U8 的总体结构与数据联系 .....	5
<b>典型项目 2 系统管理</b> .....	7
2.1 系统管理概述 .....	7
2.2 典型项目实训 .....	9
2.3 实战点拨 .....	25
2.4 实战训练 .....	27
<b>典型项目 3 基础设置</b> .....	28
3.1 基础设置概述 .....	28
3.2 典型项目实训 .....	29
3.3 实战点拨 .....	36
3.4 实战训练 .....	38
<b>典型项目 4 总账管理系统</b> .....	40
4.1 总账管理初始设置 .....	40
4.2 日常业务处理 .....	60
4.3 总账管理系统银行对账 .....	91
4.4 总账管理系统期末处理 .....	95
<b>典型项目 5 报表管理系统</b> .....	116
5.1 格式设置 .....	116
5.2 数据管理 .....	123
5.3 资产负债表、利润表和现金流量表 .....	127

<b>典型项目 6 薪资管理</b> .....	137
6.1 薪资管理概述 .....	137
6.2 典型项目实训 .....	141
<b>典型项目 7 计件工资管理</b> .....	167
7.1 计件工资管理概述 .....	167
7.2 典型项目实训 .....	167
<b>典型项目 8 固定资产管理</b> .....	174
8.1 固定资产管理概述 .....	174
8.2 典型项目实训 .....	187
8.3 实战点拨 .....	214
<b>典型项目 9 供应链管理系统初始化</b> .....	215
9.1 供应链管理系统初始化概述 .....	215
9.2 典型项目实训 .....	216
<b>典型项目 10 采购与应付款管理</b> .....	243
10.1 采购与应付款管理概述 .....	243
10.2 典型项目实训 .....	250
10.3 实战点拨 .....	293
<b>典型项目 11 销售与应收款管理</b> .....	295
11.1 销售与应收款管理概述 .....	295
11.2 典型项目实训 .....	299
11.3 实战点拨 .....	362
<b>典型项目 12 存货与库存管理系统</b> .....	364
12.1 库存管理主要功能概述 .....	364
12.2 存货核算主要功能概述 .....	364
12.3 典型项目实训 .....	367
12.4 实战点拨 .....	384

# 典型项目 1 会计信息系统的认知

## 1.1 会计电算化与会计信息系统

1981年,中国会计学会在长春市召开的“财务、会计、成本应用电子计算机专题讨论会”上,中国人民大学的王景新教授将电子计算机在会计中的应用称为会计电算化,首次提出“会计电算化”这一概念,并一直沿用至今。

随着计算机技术的迅速发展,与“工业化”相对应的“信息化”逐渐被人们所接受。1999年4月,在深圳举行的“首届会计信息化理论专家座谈会”上,会计理论界的专家提出了“从会计电算化到会计信息化”的发展方向,首次明确提出“会计信息化”这一概念。

计算机在会计中的应用不仅涉及会计信息系统(会计核算、会计管理、会计决策等)的理论与实务研究,而且还融进了与其相关的所有工作,如会计电算化的组织与规划、会计电算化的实施、会计电算化的管理、会计电算化人员的培训、会计电算化制度的建立、计算机审计等内容。因此,会计电算化是现代会计学科的重要组成部分,它是研究计算机会计理论与计算机会计实务的一门会计边缘学科。

### 1.1.1 会计电算化的发展过程

#### 1.1.1.1 国外会计电算化的发展过程

20世纪50年代中期,西方发达国家计算机在会计领域中的应用并不广泛,主要是对职工薪金的核算、库存材料的核算、现金收支等会计的单项业务数据的处理,只能局部地代替一些手工劳动。就其处理流程来说,仍然是模仿手工操作。但是,计算机的应用确实减轻了会计人员的劳动强度,提高了工作效率。由于当时计算机硬件的价格十分昂贵,程序设计又非常复杂,加上只有少数计算机专业人员能够掌握这门技术,因而限制了计算机的应用范围。随着第三代计算机的大规模生产及软件工具的不断改进,会计电算化得以进一步发展。人们能够利用计算机对会计数据进行综合加工处理,即用计算机完成手工簿记系统的全部业务。同时,数据的组织结构和数据的处理流程也发生了较大的变化,人们可对会计数据进行较为系统的分析,并具有一定的反馈功能,开始为基层和中层管理决策提供有用的会计信息。20世纪70年代以后,特别是随着计算机技术的迅猛发展,微型计算机的出现、计算机网络技术的应用、数据库管理系统和会计专用计算机的发展,给会计电算化开辟了广阔的天地,使其呈现出普及化的趋势。会计人员也不再把会计电算化看成是计算机技术人员的工作,而是积极参与到这一工作中来,并成为这方面的专家。

当今西方许多发达国家,将计算机应用于会计数据处理、会计管理、财务管理以及会计预测和会计决策,并且取得显著的经济效益。在企业会计工作领域出现了一种新的局面;财务会计人员处处和计算机会计信息系统打交道,执业会计人员需要参与会计信息系



统的设计并在会计业务中使用计算机;会计管理人员需要评价会计信息系统的使用状况,利用会计信息分析企业的财务状况和经营成果,参与企业的决策;内部审计和外部审计人员需要审核和评价会计信息处理的质量,评价输入和输出会计信息的正确性;会计咨询人员需要为企业提供会计信息系统的设计、实施、评价和使用。

#### 1.1.1.2 我国会计电算化的发展过程

我国会计电算化起步比较晚,开始于20世纪70年代末、80年代初。概括起来说,我国的会计电算化发展过程大体可分为以下三个阶段。

##### 1) 缓慢发展阶段(1983年以前)。

1983年以前,只有少数单位将计算机技术用于会计领域,主要是单项会计业务的电算化开发和应用,如工资计算、仓库核算等。这个阶段,会计电算化发展比较缓慢,其原因是: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。

##### 2) 自发发展阶段(1983~1987年)。

1983年后,微型计算机在国内市场上大量出现,多数企事业已能够买得起微机,这为计算机在会计领域的应用创造了良好的条件。与此同时,企业也有了开展会计电算化工作的愿望,纷纷组织力量开发会计软件。因此,这个阶段,会计电算化呈现各自为战、闭门造车的局面。会计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年至今)。

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化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,并得到了蓬勃的发展。这个阶段的主要标志是:商品化会计核算软件市场从幼年走向成熟,目前已有几十个商品化会计软件通过了财政部评审,数百个商品化会计软件通过了省、市财政部门评审,初步形成了会计软件市场和会计软件产业,为社会提供了丰富的软件产品。社会上很多企事业单位都认识到开展会计电算化的重要性,纷纷购买商品化会计软件或自行开发会计软件,建立了会计电算化系统,把会计人员从大量繁杂的劳动中解脱出来,步入了会计电算化的行列。会计电算化人才问题是发展会计电算化的“瓶颈”问题,长期以来,一直是制约会计电算化发展速度的关键因素。在发展会计软件的同时,培养既掌握计算机知识又精通会计业务的复合型人才,也受到政府、学校和社会的重视。全国一些高等院校和研究所专门制定了会计电算化的教学计划。即:在研究生教育中,设立了会计电算化研究方向,通过研究生课程的学习与社会实践,培养研究生掌握计算机专业知识、会计专业知识、会计信息系统和企业管理信息系统开发等多学科的知识;在大学本科教育中,会计系各专业开设了会计电算化课程,通过学习使学生掌握计算机和会计专业基本知识,了解会计信息系统和企业管理信息系统的开发过程;掌握会计信息系统管理和维护技术,掌握计算机审计的基本内容。1995年4月,财政部拟定了《会计电算化初级培训大纲》,各级财政部门组织了培训工作,对在职财会人员、财会主管进行了培训,使在职会计人员掌握计算机和会计的基本概念,掌握财会软件和相应硬件的使用和操作,了解会计电算化工作的基本过程等,大大提高了会计人员的文化素质和业务素质,使会计电算化工作的开展和发展得到了人才方面的保证。

## 1.2 会计信息化系统与内部控制

### 1.2.1 完善的制度是实施会计信息化的前提条件

会计信息化系统使得会计业务可以在远离企业的终端机上瞬间完成数据处理工作,原先应当由会计人员处理的有关业务,现在可能由其他业务人员在终端机上完成,原先应当由几个部门按预定的步骤完成的业务事项,现在可能集中由一个部门甚至一个人完成。因此,要保证企业财产物资的安全完整、保证会计系统对企业经济活动反映的正确和可靠,企业内部控制制度的建立和完整就显得更为重要,内部控制制度的范围和控制程序比手工会计系统更加广泛、更加复杂。

信息化系统改变了会计凭证的形式,由于电子商务、网上交易、无纸化交易的推行,每一项交易发生时,有关该项交易的有关信息由业务人员直接输入计算机,并由计算机自动记录,原先使用的每项交易必备的各种凭证单据被取消了,原先在核算过程中进行的各种必要的核对、审核等工作有相当一部分变为由计算机自动完成了,原来书面形式的各种会计凭证转变为以文件、记录形式储存在磁性介质上,因此,信息化系统的内部控制与手工会计系统的内部控制制度有着很大的不同,控制的重点由对人的内部控制为主转变为对人、机控制为主。

### 1.2.2 科学管理是会计信息化的基础

信息化的根本目的是为了提升企业的管理水平、提高效益。所以,企业信息化不只是将日常工作电脑化,而更重要的是树立一种现代管理思想,掌握先进的管理工具,从而使企业管理和决策更具有科学性。会计信息化使得财务、业务、生产一体化,物流、信息流、资金流的协调一致,客观上要求企业管理更加科学,管理流程更加规范化、程序化。

### 1.2.3 人员是实施会计信息化的保障

在网络化的信息系统下,企业的会计人员利用计算机程序和系统的数据库来编制外部用户所需的财务报告,更重要的是,会计人员应善于解析和拓展系统输出的信息并用于重要的决策;会计人员作为重要的信息用户,由于在数据的真实性、可靠性方面具有敏感性及对内控制度比较熟悉,将会被要求参与计算机信息系统的内部控制活动。所以在会计信息化时代,对会计人员的素质要求较高,没有高素质的会计人员就无法保障会计信息化的良好实施。

### 1.2.4 内部信息化建设

会计信息化的核心是利用互联网系统实现会计信息资源在企业有关利益主体之间共享,使会计信息系统变得更加开放,要求会计信息在空间上必须拓展其范围,在时间上更具实时性。一方面,会计信息化要求会计数据的获取从单纯由会计部门完成,延伸到企业的各个相关部门及异地机构,实现会计与业务的一体化处理;另一方面,会计数据的输出范围更为扩大,会计信息可以在企业内部各部门之间实现共享,所以必须企业内部实行

信息化。

## 1.3 用友 ERP - U8 简介

本书通过实训研究计算机在会计中的应用,为体现较严谨的内部控制,选择用友软件为蓝本。用友 ERP - U8 的基本结构完善,功能全面,运行稳定。

### 1.3.1 财务会计

财务会计部分主要包括总账管理、应收款管理、应付款管理、工资管理、固定资产管理、报账中心、财务票据套打、网上银行、UFO 报表和财务分析等模块。这些模块从不同的角度,实现了从预算到核算到报表分析的财务管理的全过程。其中,总账管理是财务系统中最核心的模块,企业所有的核算最终在总账中体现;应收款管理、应付款管理主要用于核算和管理企业销售和采购业务所引起的资金的流入、流出;工资管理完成对企业工资费用的计算与管理;固定资产提供对设备的管理和折旧费用的核算;报账中心是为解决单位发生的日常报账业务的管理系统;财务票据套打解决单位财务部门、银行部门及票据交换中心对现有各种票据进行套打、批量套打和打印管理的功能需求;网上银行解决了企业足不出户实现网上支付业务的需求;UFO 报表生成企业所需的各种管理分析表;财务分析提供预算的管理分析、现金的预测及分析等功能,现金流量表则帮助企业进行现金流入、流出的管理与分析。通过财务会计系列的产品应用,可以满足企事业单位对资金流的管理和统计分析。

### 1.3.2 管理会计

管理会计部分主要包括项目管理、成本管理、专家财务分析等模块,通过项目和成本管理实现各类工业企业对成本的全面的掌控和核算;运用专家财务分析系统帮助企业对各种报表及时进行分析,及时掌握本单位的财务状况(盈利能力、资产管理效率、偿债能力和投资回报能力等)、销售及利润分布状况、各项费用的明细状况等,为企业的管理决策提供依据、指明方向。

### 1.3.3 供应链管理

供应链管理部分主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等模块,主要功能在于增加预测的准确性,减少库存,提高发货供货能力;减少工作流程周期,提高生产效率,降低供应链成本;减少总体采购成本,缩短生产周期,加快市场响应速度。同时,在这些模块中提供了对采购、销售等业务环节的控制,以及对库存资金占用的控制,完成对存货出入库成本的核算,使企业的管理模式更符合实际情况,制定出最佳的企业运营方案,实现管理的高效率、实时性、安全性、科学性、现代化、职能化。

### 1.3.4 集团财务管理

集团财务管理部分主要包括资金管理、行业报表、合并报表等模块及分行业的解决方

案。资金管理实现对企业内外部资金的计息与管理;行业报表和合并报表等则为行业和集团型的用户进行统一管理提供了工具。

### 1.3.5 Web 应用

Web 应用部分实现了企业互联网模式的经营运作,主要包括了 Web 财务、Web 资金管理和 Web 购销存。通过 Web 应用系统,实现了集团财务业务信息及时、可靠和准确,并加强了远程仓库、销售部门或采购部门的管理。

## 1.4 用友 ERP-U8 的总体结构与数据联系

用友 ERP-U8 管理软件汇聚了大量用户的应用需求,积累了丰富的行业先进企业管理经验,以销售订单为导向,以计划为主轴,其业务涵盖财务、物流、生产制造、CRM(客户关系管理)、OA(办公自动化)、管理会计、决策支持、网络分销、人力资源、集团应用以及企业应用集成等全面应用,用友 ERP-U8 管理软件的总体结构如表 1.1 所示。

表 1.1 用友 ERP-U8 管理软件的总体结构

财务管理 (FM)	供应链管理 (SCM)	生产制造 (PM)	客户关系管理 (CRM)	人力资源 (HR)	决策支持 (DSS)	集团应用 (GA)	零售管理 (RM)	分销管理 (DM)	系统管理集成应用	办公自动化 (OA)
成本管理	GSP 管理	设备管理	客户调查	绩效管理	管理驾驶舱 专家财务评估	专家分析	零售收款	通路管理	零售接口	网络调查
资金管理	质量管理	工程变更	统计分析	宿舍管理		行业报表	零售开单	供应商自助	PDM 接口	内部论坛
项目管理	出口管理	车间管理	市场管理	培训管理		合并报表	日结管理	客户商务端	企业门户	档案管理
预算管理	库存管理	生产订单	费用管理	人事合同		结算中心	店存管理	综合管理	金税接口	信息管理
网上银行	委外管理	需求规划	活动管理	保险福利		集团账务	价格管理	业务记账	Web 应用	车辆管理
UFO 报表	采购管理	产能管理	商机管理	经理查询		集团预算	折扣管理	分销业务	EAI 平台	物品管理
网上报销	销售管理	主生产计划	客户管理	考勤管理			VIP 管理		系统管理	会议管理
固定资产	合同管理	物料清单		薪资管理			门店业务管理			教育培训
存货核算	售前分析			招聘管理			数据交换			知识中心
应付管理				人事信息						个人办公
应收管理									事件处理	
总账管理									工作流程	

由此可见,用友 ERP-U8 管理软件提供了企业信息化全面解决方案,财务管理中包括了总账管理、UFO 报表、固定资产、应收管理、应付管理、存货核算等主要模块,还包括人力资源管理中的薪资管理。供应链管理中选择了采购管理、销售管理、库存管理等主要模块。数据关系图,如图 1.1 所示。

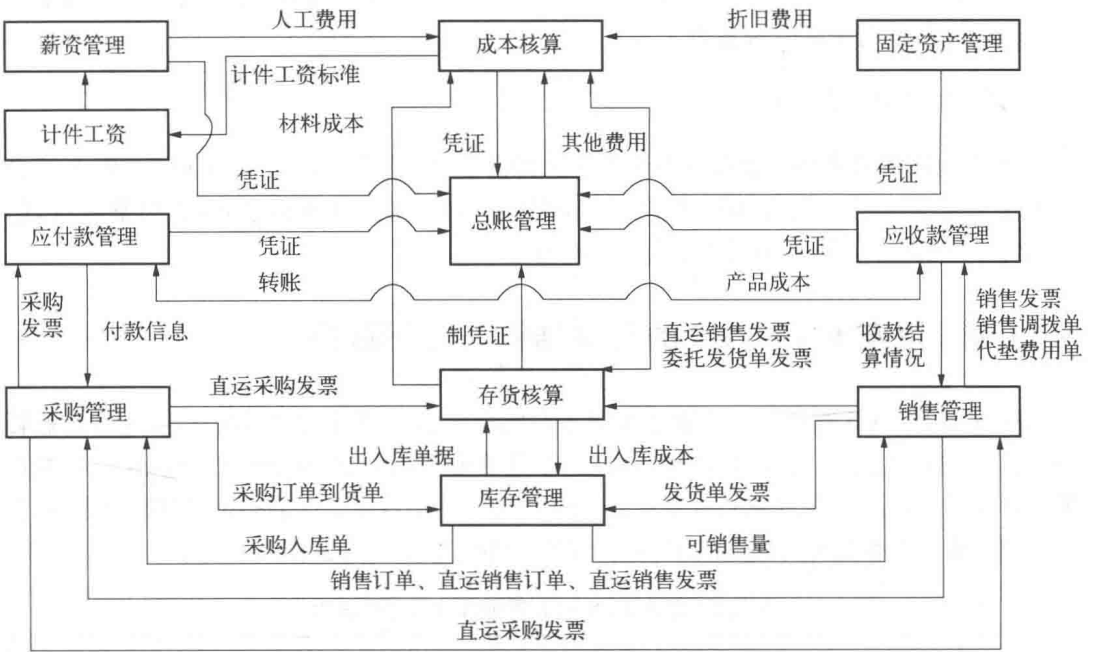


图 1.1 数据关系图

# 典型项目 2 系统管理

## 2.1 系统管理概述

软件安装完成后,正式开始处理企业业务之前,还需要在系统中完成必需的一些基础性工作。

用友 ERP-U8 管理软件由多个子系统组成,各个子系统服务于企业的不同层面,为不同的管理需要服务。子系统本身既具有相对独立的功能,彼此之间又具有紧密的联系,它们共用一个企业数据库,拥有公共的基础信息、相同的账套和年度账,共同完成一体化的财务核算与管理工作。

系统管理是用友通过管理系统为各个子系统提供的公共管理平台,用于对整个系统的公共任务进行统一管理,如企业账套及年度账的建立、修改、删除、备份和恢复,操作员及权限的集中管理、系统安全运行的管理及控制等,其他任何产品的独立运行都必须以此为基础。

### 2.1.1 系统管理的功能

#### 2.1.1.1 账套管理

账套指的是一组相互关联的数据。账套管理包括账套的建立、修改、引入和输出等。

#### 2.1.1.2 年度账管理

对不同核算单位、不同时期的数据需要设置相应的系统路径。年度账管理包括年度账的建立、清空、引入、输出和结转上年数据。

#### 2.1.1.3 操作员及其权限管理

操作权限的集中管理包括设定系统各模块的操作员以及为操作员分配一定的权限。

### 2.1.2 系统启用,建立账套

#### 2.1.2.1 启动系统管理

第一次运行用友 U8 管理软件,启动用友 U8 管理软件的“系统服务”下的“系统管理”程序,选择系统菜单的“注册”项。系统管理员的口令为空后,系统将自动创建系统数据库。

#### 2.1.2.2 建立账套

建立账套,即采用财务软件为本企业建立一套账簿文件。首次使用总账系统时,应根据企业的具体情况进行账套参数设置。

建立账套主要包括核算单位名称、所属行业、启用时间、编码规则等基础参数。账套参数决定了系统的数据输入、处理、输出的内容和形式。

(1) 设置账套信息。设置账套信息包括录入账套号、账套名称、账套路径及启用会计期。

(2) 输入单位信息。输入单位信息包括输入单位名称、单位简称、单位地址及法人代表等相关信息。

(3) 确定核算类型。确定核算类型包括本币代码、本币名称、本币类型、行业性质及账套主管。

(4) 确定分类信息。如果用户的存货、客户、供应商相对较多,可以对它们进行分类核算。

(5) 确定编码方案。确定编码方案是指设置编码的级次和各级的长度。

(6) 确定数据精度。数据精度是指定义数据的小数位数。由于各单位对数量、单价的核算精度要求不一致,为了适应不同的需求,系统提供了自定义数据精度的功能。

在系统管理部分需要设置的数据精度主要有“存货数量小数位”“存货单价小数位”“开票单价小数位”“件数小数位”和“换算率小数位”。

### 2.1.2.3 修改账套

经过一段时间运行,如果发现账套的某些信息需要修改或补充,可以通过修改账套功能来完成。此功能还可以帮助用户查看某个账套的信息。

(1) 注册。若当前操作员不是要被修改账套的主管,则应在“系统管理”中更换操作员。

(2) 修改账套。以要修改账套的账套主管的身份注册后,单击“账套”菜单中的“修改”选项,进入“修改账套”对话框。修改完成后,如果确认已修改的内容,应单击“完成”按钮,否则单击“放弃”按钮,放弃已经进行的修改操作。

## 2.1.3 操作员及权限管理

### 2.1.3.1 操作员的增加及修改

为了保证系统及数据的安全与保密,系统提供操作员设置功能。只有系统管理员才有权力设置操作员。因此,定义系统操作员时,必须以系统管理员的身份注册进入“系统管理”,然后执行“权限”下的“用户”命令,进入操作员管理界面,在该界面中,可以完成增加操作员和修改操作员的操作。

(1) 增加操作员。增加操作员包括设置操作员的编号、姓名及口令。

(2) 修改操作员。已设置操作员在使用的过程中,可以由系统管理员随时修改其姓名及口令。但操作员的编号一旦被使用则不能被修改。

系统管理员负责整个系统的总体控制和维护工作,可以管理该系统中所有的账套。

账套主管负责所选账套的维护工作,主要包括对所选账套进行修改、对年度账的管理以及该账套操作员权限的设置。

### 2.1.3.2 设置操作员权限

财务分工在财务软件中主要体现在两个功能上:系统管理中的操作员权限设置功能和总账模块中的明细权限设置功能。

操作员权限设置功能是用于对已设置的操作员进行赋权。只有系统管理员和该账套的主管有权进行权限设置。

明细权限设置功能是用于对总账模块中各操作员的凭证审核、科目制单及明细账查询打印权限进行设定。

### 1) 增加操作员权限。

由于操作员权限是指某一操作员拥有某一账套的某些功能的操作权限,因此,在设置操作员和建立该核算账套之后,可以在操作员权限设置功能中对非账套主管的操作员进行操作员权限的设置。

### 2) 修改操作员权限。

修改操作员权限包括设置或取消账套主管及删除操作员权限。

(1) 设置或取消账套主管。账套主管的设立首先在建立账套时指定,修改时由系统管理员进行账套主管的设定与放弃的操作,首先在“操作员权限”左边窗口中选择欲设定或放弃账套主管资格的操作员,然后在界面右上角选择账套,最后选中旁边的“账套主管”复选框。

(2) 删除操作员权限。系统管理员或账套主管可以对非账套主管的操作员已拥有的权限进行删除。

## 2.1.4 账套管理

账套是指一组相互关联的账务数据。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,系统最多可以建立 999 套账。

### 2.1.4.1 账套输出

账套输出即会计数据备份,是将财务软件所产生的数据备份到硬盘、软盘或光盘中保存起来。其目的是长期保存,防备意外事故造成的硬盘数据丢失、非法篡改和破坏,还可以实现删除当前输出账套的功能。

### 2.1.4.2 账套引入

账套引入即会计数据恢复,是指把备份数据恢复到硬盘上指定目录下。系统还允许将系统外某账套数据引入本系统中,从而有利于集团公司的操作。

## 2.1.5 年度账管理

每个账套中一般存放不同年度的会计数据,为方便管理,不同年度的数据存放在不同的数据表中,称为年度账。

年度账套的管理是由账套主管来完成的,包括年度账的修改、建立、引入和输出、结转上年度数据、清空年度数据等。

## 2.2 典型项目实训

### 2.2.1 项目目的

掌握用友 ERP-U8 软件系统管理的相关操作,理解系统管理在整个财务管理系统中的作用及重要性,充分理解财务分工的意义,了解软件维护工作在系统管理中的体现。

### 2.2.2 项目内容

#### (1) 安装财务软件。



- (2) 增加操作员。
- (3) 建立账套。
- (4) 进行操作员分工及权限设置。
- (5) 备份账套数据(输出)。
- (6) 账套数据恢复(引入)。
- (7) 修改账套数据。

### 2.2.3 项目资料

#### 2.2.3.1 建立新账套

(1) 账套信息。账套号: 800;账套名称: 天津滨海机械设备有限公司;采用默认账套路径;启用会计期: 2016年5月;会计期间设置: 1月1日至12月31日。

(2) 单位信息。单位名称: 天津滨海机械设备有限公司;单位简称: 滨海机械。单位地址: 天津市滨海新区;法人代表: 李华;邮政编码: 300456;电话: 02266307894;传真: 02266307895;电子邮箱: TJBHJXSB@sina.com;税号: 1207005486222222。

(3) 核算类型。该企业的记账本位币为人民币(RMB);企业类型为工业;行业性质为“2007年新会计制度科目”;账套主管为王红;按行业性质预置科目。

(4) 基础信息。该企业有外币核算,进行经济业务处理时,需要对存货、客户、供应商进行分类。

(5) 分类编码方案。科目编码级次: 42222;结算方式编码级次: 21;其他: 默认。

(6) 数据精度。该企业对存货数量、单价小数位定为2。

(7) 启用总账系统。

#### 2.2.3.2 财务分工

(1) WH 王红(口令: 111)。账套主管,具有系统所有模块的全部操作权限。

(2) LL 李立(口令: 222)。出纳,负责出纳(即现金、银行账管理)工作,具有“总账-凭证-出纳签字”操作权限,具有“总账-出纳”的全部操作权限。

(3) ZY 赵雨(口令: 333)。会计,负责总账系统的凭证管理工作以及客户往来和供应商往来管理工作。具有“公用目录设置”“总账”“UFO报表”“薪资管理”和“固定资产”等操作权限。

(4) ZJ 张佳(口令: 444)。采购主管,主要负责采购业务处理。具有公共单据、公用目录设置、应收款管理、应付款管理、总账、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算的全部操作权限。

(5) LF 林枫(口令: 555)。销售主管,主要负责销售业务处理。具有公共单据、公用目录设置、应收款管理、应付款管理、总账、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算的全部操作权限。

### 2.2.4 项目要求

以系统管理员 admin 的身份注册系统管理,仅修改账套时使用账套主管身份。