

21世纪 高职高专精品教材 · 财务会计类

财务软件实训

Caiwu Ruanjian Shixun

李宏伟 主编

21世纪 高职高专精品教材 · 财务会计类

财务软件实训

Caiwu Ruanjian Shixun

李宏伟 主编

© 李宏伟 2009

图书在版编目 (CIP) 数据

财务软件实训 / 李宏伟主编. —大连: 东北财经大学出版社, 2009. 8
(21 世纪高职高专精品教材·财务会计类)

ISBN 978 - 7 - 81122 - 732 - 1

I. 财… II. 李… III. 会计 - 应用软件 - 高等学校: 技术学校 - 教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 125283 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

总 编 室: (0411) 84710523

营 销 部: (0411) 84710711

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

东北财经大学印刷厂印刷 东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 170mm × 240mm 字数: 409 千字 印张: 20 1/4

2009 年 8 月第 1 版

2009 年 8 月第 1 次印刷

责任编辑: 杨慧敏 张旭凤

责任校对: 文 心

封面设计: 冀贵收

版式设计: 钟福建

ISBN 978 - 7 - 81122 - 732 - 1

定价: 32.00 元

前言

本书利用一个系统的企业应用案例来模拟企业的供应、生产、销售、分配的全部过程,并将该资料作为全书学习的主线,在学习过程中体现真实的企业情境,同时,为了将学与练更好地结合,书后还附有综合练习题和上机模拟考试题。在此基础上,本书提供了模拟企业实际业务的会计资料,以便更好地体现该书的可操作性。

本课程提倡全程在计算机机房进行。本书以“任务式教学法”作为教学的基本方法,使教师教有目标、学生学有目的,完全打破传统的按功能模块讲解的教学模式,而是根据企业会计核算程序给出教学任务,使教材的面貌发生了巨大变化。上课时先给学生相应的学习任务、业务资料,然后由教师讲解示范,最后由学生自主完成。将全书所有教学任务完成后就形成一套从财务系统基础设置到总账系统、应收和应付系统、工资核算系统、固定资产核算系统、供应链系统的日常会计处理,再到财务报表编制的完整的企业电算化会计操作流程。

近年来,ERP 管理软件发展非常迅速,其功能不断增强,技术日新月异,软件产品不断更新换代。特别是企业信息系统的普及,使会计信息系统进入了一个崭新的发展阶段。目前,财务业务一体化已成为企业的主要应用模式,会计信息系统面临着许多新的问题。就用友软件而言,U9 现已在市场上销售,但由于大多数院校的机器配置跟不上软件的发展需要,所以作者还是选择在市场上占有率比较高、应用面比较广,且体现 2007 年新会计准则要求的用友 ERP—U8 普及版(V3.0)作为本书的蓝本来进行编写。

为了便于读者学习,本书在注重实际操作的基础上,把会计信息系统和财务软件的基本知识以小知识、补充阅读资料等多种形式展示给学生,做到理论与实践的有机结合。考虑到教学实际需要,随书赠送光盘提供了 U8 普及版(V3.0)的安装程序,同时为减少师生对每次学习后的任务数据备份工作,光盘还提供了关键任务的数据备份文件,以便在需要时引入,提高学习效率。

本书由李宏伟任主编,崔熙凯任副主编。具体分工如下:李宏伟(黑龙江生物科技职业学院)编写第 1、2、7 章,崔熙凯(齐齐哈尔林业学校)编写第 4、5 章,邓冠玉(三门峡职业技术学院)编写第 3、9 章,张蔚鹤(齐齐哈尔林业学校)编写第 8、11 章,李广宇(黑龙江生物科技职业学院)编写第 10 章和附录

2 财务软件实训

一，王宇（黑龙江生物科技职业学院）编写第6章和附录二、附录三。全书由李宏伟进行统稿。

本书在编写过程中得到北京用友软件股份有限公司及用友软件股份有限公司黑龙江分公司培训部李瑛琦老师等单位和个人的大力支持，在此一并表示感谢！

因作者水平有限，加之时间仓促，书中难免存在疏漏和不当之处，敬请广大读者和老师批评指正，交流看法或者提出意见和建议请通过 lhw0301@163.com 与我们联系。

编 者

2009年5月于哈尔滨

目 录

第一篇 基础篇

第1章 财务软件概述 ⇨3

学习目标 /3

1.1 财务软件的发展 /3

1.2 用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) 简介 /4

任务一 数据库安装 /6

任务二 安装用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) /11

本章小结 /14

基本训练 /14

第2章 系统管理 ⇨15

学习目标 /15

2.1 系统注册 /15

任务三 启动并注册系统管理模块 /15

2.2 增加用户 (操作员) /17

任务四 增加角色和用户 /18

任务五 建立账套 /19

2.3 用户权限管理 /23

任务六 用户权限设置 /24

2.4 账套备份、删除与恢复 /26

任务七 账套备份和删除 /26

任务八 账套恢复 /27

本章小结 /28

基本训练 /29

第3章 基础设置 ⇨32

学习目标 /32

3.1 基础信息 /32

任务九 基础信息设置 /32

2 财务软件实训

- 3.2 基础档案 /36
 - 任务十 录入基础档案 /36
- 3.3 数据权限及单据设置 /60
 - 任务十一 数据权限设置 /60
- 本章小结 /63
- 基本训练 /64

第二篇 财务篇

第4章 总账系统 ⇨67

- 学习目标 /67
- 4.1 基础设置 /67
 - 任务十二 选项设置 /67
 - 任务十三 录入期初余额 /70
- 4.2 凭证管理 /74
 - 任务十四 凭证管理 /74
 - 任务十五 凭证签字及审核 /82
 - 任务十六 凭证记账及取消记账 /85
- 4.3 出纳管理 /89
 - 任务十七 出纳管理 /89
- 4.4 账表查询 /95
 - 任务十八 账表查询 /96
- 本章小结 /103
- 基本训练 /103

第5章 工资管理系统 ⇨104

- 学习目标 /104
- 5.1 工资管理系统的启动 /104
- 5.2 工资管理系统的初始设置 /106
 - 任务十九 建立工资账套 /106
 - 任务二十 基础设置 /109
 - 任务二十一 工资类别的管理 /115
 - 任务二十二 人员档案的建立 /117
 - 任务二十三 工资项目和公式的设置 /123
- 5.3 工资管理系统的业务处理 /126
 - 任务二十四 工资管理系统的日常业务处理 /126
 - 任务二十五 工资分摊及月末处理 /131
- 5.4 账表分析 /137
- 本章小结 /138

基本训练 /138

第6章 固定资产管理系统 ⇨140

学习目标 /140

6.1 固定资产管理系统的启动 /140

6.2 固定资产管理系统的初始设置 /142

任务二十六 建立固定资产账套 /142

任务二十七 基础设置 /146

任务二十八 固定资产卡片管理 /155

6.3 固定资产管理系统的业务处理 /160

任务二十九 固定资产的变动管理 /160

任务三十 固定资产折旧处理 /161

任务三十一 固定资产的增减 /165

任务三十二 制单和对账 /167

6.4 账表管理 /170

本章小结 /170

基本训练 /171

第三篇 供应链篇

第7章 采购与应付系统 ⇨175

学习目标 /175

7.1 系统初始设置 /175

任务三十三 启动系统并完成初始设置 /175

7.2 日常业务处理 /189

任务三十四 赊购业务 /189

任务三十五 现购业务 /202

本章小结 /206

基本训练 /206

第8章 销售与应收系统 ⇨207

学习目标 /207

8.1 系统初始设置 /207

任务三十六 启动系统并完成初始设置 /207

8.2 日常业务处理 /215

任务三十七 赊销业务 /215

任务三十八 现销业务 /225

本章小结 /227

基本训练 /228

4 财务软件实训

第9章 库存与存货系统 ⇨229

学习目标 /229

任务三十九 材料出库 /229

任务四十 产成品入库 /233

本章小结 /236

基本训练 /236

第四篇 期末处理篇

第10章 期末会计事项处理 ⇨239

学习目标 /239

10.1 总账系统内部转账定义 /239

任务四十一 总账系统内部转账定义 /239

10.2 总账系统内部转账生成 /247

任务四十二 自动转账凭证生成 /247

任务四十三 对账、结账与反结账 /251

本章小结 /260

基本训练 /261

第11章 UFO 报表系统 ⇨262

学习目标 /262

11.1 会计报表管理系统概述 /262

11.2 会计报表初始设置 /267

任务四十四 创建新表 /267

任务四十五 报表格式设计 /269

任务四十六 报表公式设计 /272

11.3 报表数据处理 /276

任务四十七 报表数据处理 /276

11.4 报表的快速编制 /278

任务四十八 调用报表模板、快速编制报表 /278

任务四十九 报表查询与打印 /280

本章小结 /284

基本训练 /284

附一 应用案例 ⇨285

附二 综合训练 ⇨305

附三 上机测试题 ⇨314

第一篇

基 础 篇

财务软件概述

[学习目标]

通过本章学习,了解财务软件发展过程和发展趋势及用友 ERP-U8 普及版(V3.0)的功能模块组成,为后面的学习提供理论上的支持;掌握用友 ERP-U8 普及版(V3.0)的数据库平台和软件的安装方法。

● 1.1 财务软件的发展

【小知识 1—1】财务软件发展阶段

财务软件是随着管理科学的发展和计算机的普及而不断发展起来的。大致经历了三个阶段:

1. 会计数据处理系统

这一阶段主要是以电子数据处理为主,主要目标是利用电子计算机的运算能力对一些数据量大、重复劳动多的业务,进行简化处理,如工资的计算、报表的编制等一些特定工作。

2. 会计信息系统

这一阶段主要是以对会计的相关业务进行综合处理为主,即综合处理发生在企业各业务环境中的各种会计信息,并为企业内外部各级管理部门提供有关的管理和决策辅助信息,这一阶段已从单纯的会计核算向会计管理方向发展。

3. 财务决策支持系统

这一阶段主要是在会计综合信息处理的基础上转向以财务分析和财务决策为主,它主要是运用大型数据库和人工智能技术来辅助管理者进行决策的一种人机交互系统。

我国的会计信息系统经过二十几年的发展,现进入到了一个全新的时代。从应用领域来看,已从单项的业务应用过渡到部门应用,以及企业、客户、供应商的综

合运用,为社会经济提供了有力的技术支持;从系统平台来看,已从DOS发展到了WINDOWS或EROWSER;从数据库来看,由小型数据库向大型数据库方向发展;从网络结构体系来看,从文件/服务器(F/S)结构向客户机/服务器(C/S)结构和浏览器/服务器(B/S)结构方向发展。

【小知识1—2】发展趋势

随着网络技术的发展和普及,会计信息的传递和处理处于一个开放的环境中,财务信息数字化、财务与企业内外部业务协同化、财务人员工作方式网络化已成现实。财务软件已经从核算型向综合应用型方向发展,包括财务管理、生产制造、供应链管理、人力资源管理、客户关系管理、电子商务应用在内的完整的企业管理信息系统将会得到全面的发展。实现对企业物流、资金流和信息流的一体化和集成化的管理,已成为会计信息系统的主要发展趋势,企业财务业务一体化发展为企业资源计划(ERP)的广泛应用奠定了坚实基础。

● 1.2 用友ERP-U8普及版(V3.0)简介

【小知识1—3】ERP-U8普及版(V3.0)模块系列

高职毕业生的就业取向很大一部分都是创业型或成长型企业,而成长型企业往往采用最为简练有效的管理手段,ERP的应用也以加强核心业务运作规范化为第一目标。这一点完全不同于相对成熟的大中型企业ERP应用,他们需要解决的是第二层的精细化管理瓶颈。如果拿用于大中型企业解决第二层发展瓶颈的管理工具ERP给第一层瓶颈企业使用,往往是投入大、效果差。所以企业在成长的不同阶段,必须使用有针对性的管理软件,对症下药。

用友U8普及版,以长期为中低端成长型企业服务的信念,专门为中小企业量身定制了ERP产品。该产品通过对所属市场客户需求的认真调研,着重分析、解决企业发展过程中遇到的几个核心问题,具有实用性极强的功能,以及灵活性、易用性极强的高性价比的可交付性,能为企业带来实际、有效的应用价值。

用友ERP-U8普及版(V3.0)的主要模块见表1—1。

表1—1 用友ERP-U8普及版(V3.0)主要模块

生产管理	供应链管理	财务管理	其他
简易生产包 (含生产数据、材料需求计划管理) 计划生产包 (含生产数MRP、生产订单及进度管理)	销售管理 采购管理 委外管理 库存管理 存货核算 质量检验 ROP分析	总账 应收款管理 应付款管理 固定资产 工资管理 财务分析 UFO报表	经理综合查询 系统设置 系统管理工具

1.2.1 用友ERP-U8普及版(V3.0)功能介绍

【补充阅读资料1—1】

1. 【灵活的管理预警提醒】可对销售、采购、库存、应收应付、生产等设置预警提醒,可通过邮件、短信、单据界面三种方式通知相关人员,并提供大量自动化处理和手工调整功能,从而及时、准确地帮助企业掌控资金的动态流向。

2. 【完善的信用管理】通过对收款条件和收款期限以及客户信用的有效控制,帮助企业降低经营风险。

3. 【完善的应收、应付账款控制】完整的应收、应付账款管理模块,提供账龄区间设置及应收、应付账龄分析和欠款分析;提供完整的坏账处理,降低坏账发生的几率,提高资金周转,降低资金使用成本,合理地安排资金支付。

4. 【订单预测】系统对于一个销售订单展开成本预测,并根据报价的变化,成本作相应变化。订单预测功能可解决企业在接到客户订单时,快速承诺客户订单要求(数量、单价、交货期)的问题。

5. 【订单跟踪】系统对于订单的执行状况与过程展开跟踪,管理者只需选择某客户的某订单,即可查阅到该订单的采购、库存、委外、生产、销售环节的物料变动进展。订单追踪功能可让企业快速了解每个客户的每张订单执行情况:销售、发货、开票、收款;采购、到货;生产、领料、入库等。

6. 【订单成本分析】对于已发生的销售订单,系统根据其一定时间段内的费用明细总额及摊销规则,得出其订单成本,便于企业准确报价,让管理者在经营管理中做到心中有数,有效应对客户的订单进展询问。

7. 【实用的齐套展望分析】管理人员通过齐套展望分析,则可知道某订单在可预见的未来,库存可满足的齐套量,以便于合理安排生产。

8. 【支持条形码管理】条形码管理可以方便用户的物流、仓储操作,减轻劳动强度,降低错误率、提高工作效率。可以进行采集器设置,利用条形码,可以批量生单。

9. 【ROP计划】当可用库存降至再订货点时,按照批量规则进行订购。一般对低值易耗品等非生产型物料设置再订货点,通过ROP计划,让库存管理更加科学、合理。

10. 【灵活多变的订单BOM】订单BOM主要解决客户个性化需求,客户对产品的要求大部分和标准产品一样,只是需要作小部分修改,而且往往只是本次订单才这样要求。

11. 【完善的订单管理】针对订单及预测,系统会自动生成建议生产量及生产时间,提供分批计划功能;还可人工调节生产订单资料,使生产计划作业更具弹性。

12. 【灵活的插单处理】接订单时,当有订单配方、交期、数量变化时,可以随时修正订单BOM及订单内容,并进行插单模拟运算,结合实现状况进行相应业务调整。

13. 【多种计划模式】提供多层次的计划及平衡系统,细化生产计划,构成完

整、灵活的闭环 ERP 解决方案。

14. 【功能强大的 MRP 计划生产模式】根据销售订单和预测单,按照 MRP 平衡公式进行运算,确定企业的生产计划和采购计划。

15. 【全面的委外管理流程】支持销售订单和生产计划产生委外订单。

16. 【完整的财务业务一体化管理】财务业务一体化,所有的报表均来自于实际的业务数据,解决了企业各部门数据分散、信息不集成的问题。业务数据自动反映到财务,并可根据财务数据追溯查询业务单据。通过企业物流、资金流、信息流三流合一的内控手段,解决赊销风险及内部投机问题。

1.2.2 用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) 的安装

【小知识 1—4】配置要求

用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) 在安装和使用时要求电脑具有的最低配置,包括硬件配置和软件配置。最低配置是指软件系统运行的基本条件,为了更好地完成工作任务,系统会提供一个推荐配置。

如果在局域网内使用用友软件,因为用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) 系列产品是 C/S (服务器/工作站) 结构模式,最终数据保存在服务器上,对服务器的要求会更高一些,因为服务器兼有计算、保存数据等工作,特别是需要同时响应多个客户端要求的情况下更是如此,否则无法很好地完成各客户端的要求响应。

1.2.3 安装用友 ERP-U8 普及版 (V3.0) 对硬件和软件环境的要求

1. 硬件环境 (最低配置)

服务器:最低要求主频 2G 以上,内存 1G 以上。

客户端:主频 1G 以上,内存 256M 以上。

2. 软件环境

服务器端操作系统: Windows 2000 Server, 后台数据库: SQL Server2000。

单机或工作站的操作系统为: Win NT/2000/XP/2003。

网络协议: TCP/IP。

任务一 数据库安装

【小知识 1—5】SQL Server2000 数据库介绍

用友软件在运行过程中需要有数据库进行支持,它所使用的数据库也随着软件不断升级而升级。V8.50 版使用的 SQL Server2000 数据库是 Microsoft 公司开发的现在比较流行的数据库之一,其安全性和可维护性较强。该数据库软件可以单独购买。如果不单独购买该软件,也可以使用用友安装程序中提供的简版数据库 MSDE2000,它是微软公司提供的数据库桌面引擎,它虽然不能对数据库进行单独维护,但也能保证软件的正常运行。安装方法是打开用友安装程序找到 MSDE2000 文件夹,双击“SETUP”命令按提示完成安装,重新启动电脑即可。下面讲述 SQL Server2000 数据库的安装。如单机使用 V8.50,电脑上需要先安装 SQL Server2000 数据库;如果是网络使用 V8.50,SQL Server2000 只需安装在服务器上,各客户端电脑上不用安装。

操作步骤:

1. 将 SQL Server2000 光盘放入光驱中, 首先安装 MSDE, 找到光盘中的 \ SQL Server2000 \ MSDE 文件夹 (如果电脑的操作系统是 Win2000 Server, 则在此不用安装 MSDE, 直接安装 SQL Server2000 即可), 如图 1—1 所示。

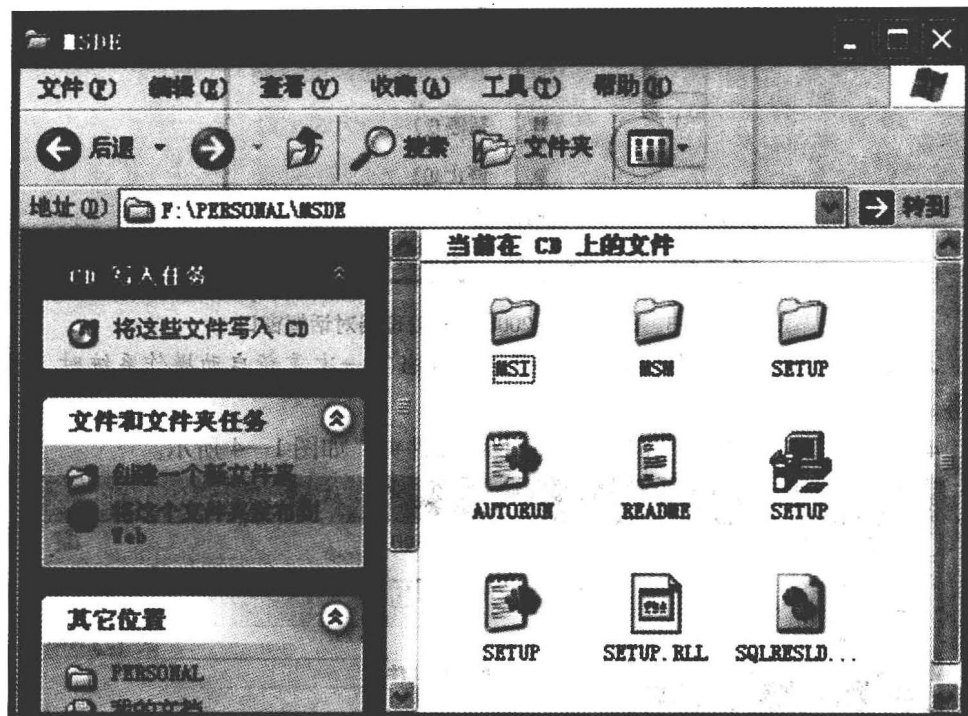


图 1—1 MSDE 安装程序窗口

2. 双击 Setup 文件, 系统自动进行 MSDE 的安装, 如图 1—2 所示。

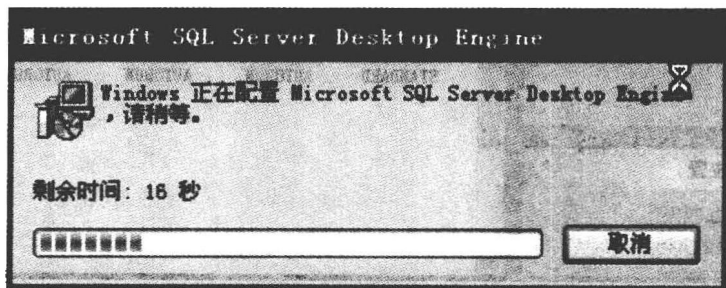


图 1—2 MSDE 安装过程提示窗口

3. 系统自动安装完成, 重新启动电脑, 在任务栏上就会有 SQL 图标, 鼠标放在 SQL 图标上, 单击鼠标右键, 选择“SQL Server 服务管理器”, 出现“SQL Server 服务管理器”对话框, 如图 1—3 所示。

【补充阅读资料 1—2】“服务器”项中的标识, 是指本机名称 (电脑名要用英文表示, 不要用汉字, 也最好不要在电脑名称中加入其他特殊符号, 如“-”等)。

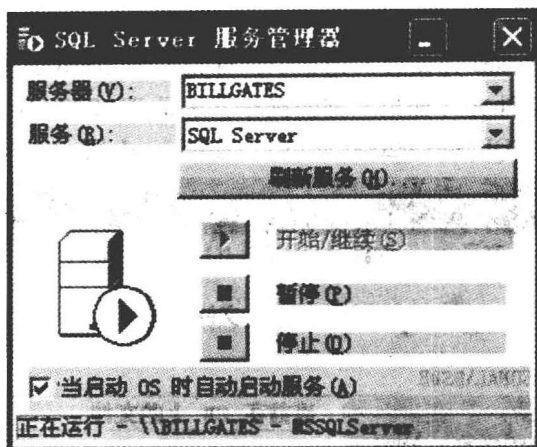


图 1—3 SQL Server2000 服务管理器对话框窗口

勾选“当启动 OS 时自动启动服务”，这样当下一次重新启动操作系统时，SQL 服务就自动启动了。

4. 再次打开光盘中的 \ SQL Server2000 文件夹，如图 1—4 所示。

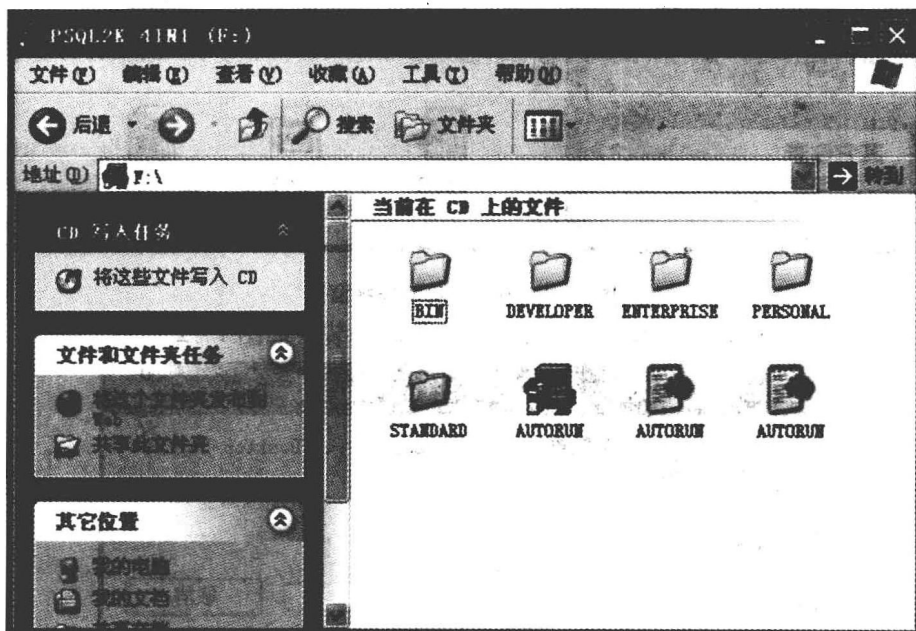


图 1—4 SQL Server2000 安装程序窗口

5. 双击 Autorun 文件，系统进入安装界面，如图 1—5 所示。

6. 单击“安装 SQL Server2000 组件”，结果如图 1—6 所示。

7. 选择“安装数据库服务器”，然后参照安装提示，单击“下一步”，进行安装，如图 1—7 所示。

8. 安装完成后，单击“开始”菜单，选择“程序 \ Microsoft SQL Server \ 企业