

 高职高专“十二五”经济管理系列规划教材·财会系列

会计信息化项目教程

——U8 (V10.1)

杨 歆◎主 编

满 莉 刘庆民◎副主编



中国工信出版集团



电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY
<http://www.phei.com.cn>

G 高职高专“十二五”经济管理系列规划教材

会计信息化项目教程

——U8 (V10.1)

杨 歆◎主 编

满 莉 刘庆民◎副主编

電子工業出版社

Publishing House of Electronics Industry

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。
版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

会计信息化项目教程:U8:V10.1/杨旸主编. —北京:电子工业出版社,2015.8
高职高专“十二五”经济管理系列规划教材. 财会系列
ISBN 978-7-121-26903-5

I. ①会… II. ①杨… III. ①会计信息—财务管理系统—高等职业教育—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 185874 号

策划编辑:姜淑晶

责任编辑:刘淑敏

印 刷:北京季蜂印刷有限公司

装 订:北京季蜂印刷有限公司

出版发行:电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本:787×1092 1/16 印张:15.25 字数:312 千字

版 次:2015 年 8 月第 1 版

印 次:2015 年 8 月第 1 次印刷

定 价:38.00 元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题,请向购买书店调换。若书店售缺,请与本社发行部联系,联系及邮购电话:(010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zltz@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线:(010) 88258888。

前 言

会计信息化是信息社会对企业财务信息管理提出的一个新要求,是企业会计顺应信息化浪潮做出的必要举措。它是网络环境下企业领导获取信息的主要渠道,也是增强企业的竞争力、提高会计管理决策能力和企业管理水平的重要工具。为了贯彻财政部发布的《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》,推进会计信息化人才建设,培养适应企业需求的人才,我们编写了本教材。

本书以用友公司开发的 U8V10.1 软件为平台,从企业实际应用出发,以一个工业企业的实际经济业务为项目载体、以任务为驱动,系统地讲解了财务管理软件的基本工作原理、操作方法和工作流程。全书重点介绍用友软件的财务模块、薪资管理模块、固定资产模块和 UFO 报表,共设置了七个操作项目。从项目分析入手,介绍完成项目所需知识及项目实施过程的具体操作步骤,同时将项目实施过程中的关键点和易错点,通过“操作说明”列示,加深学习者对重点和难点的理解与掌握。

本书可以作为高职高专管理类专业相关课程的教材,也可作为会计人员岗位培训教材,还可以作为财务工作人员和经营管理人员的参考书。

全书参考学时 56 学时,建议采用“理实一体”的教学模式开展教学,参考学时见学时分配表。

学时分配表

项 目	项目内容	学 时
项目一	认识财务软件	4
项目二	建立账套	6
项目三	设置企业应用平台	8
项目四	应用总账系统	14
项目五	应用报表系统	6
项目六	应用薪资管理系统	10
项目七	应用固定资产管理系统	8
合 计		56

本书由长期从事会计信息化教学工作的教师和用友公司培训人员共同编撰,具体分工如下:黑龙江建筑职业技术学院杨兢任主编,编写项目三、项目四;黑龙江建筑职业技术学院满莉任副主编,编写项目二、项目五;唐山科技职业学院刘庆民任副主编,编写项目六;用友新道科技有限公司黑龙江分公司院校顾问王天明编写项目一;唐山科技职业学院高玲编写项目七。在本书的编写过程中得到了用友新道科技有限公司的大力支持,在此表示衷心感谢。

作者的水平有限,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,有意见或建议请发送邮件至: yangguang2000516@sohu.com。

本书共分七章,第一章为总论,第二章为会计信息化概述,第三章为会计信息化系统,第四章为会计信息化系统实施,第五章为会计信息化系统维护,第六章为会计信息化系统应用,第七章为会计信息化系统评价。本书可作为会计专业及相关专业的教材,也可作为会计信息化系统实施、维护、应用及评价的参考。

本书由长期从事会计信息化教学工作的教师和用友公司培训人员共同编撰,具体分工如下:黑龙江建筑职业技术学院杨兢任主编,编写项目三、项目四;黑龙江建筑职业技术学院满莉任副主编,编写项目二、项目五;唐山科技职业学院刘庆民任副主编,编写项目六;用友新道科技有限公司黑龙江分公司院校顾问王天明编写项目一;唐山科技职业学院高玲编写项目七。在本书的编写过程中得到了用友新道科技有限公司的大力支持,在此表示衷心感谢。

作者的水平有限,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,有意见或建议请发送邮件至: yangguang2000516@sohu.com。

表 1-1 本书结构图

项目	项目内容	项目目标
1	会计信息化概述	了解会计信息化的概念、特点、作用及发展趋势
2	会计信息化系统	了解会计信息化系统的组成、功能及实施过程
3	会计信息化系统实施	了解会计信息化系统实施的组织、流程及风险控制
4	会计信息化系统维护	了解会计信息化系统维护的内容、方法及工具
5	会计信息化系统应用	了解会计信息化系统应用的范围、方法及效果
6	会计信息化系统评价	了解会计信息化系统评价的内容、方法及标准
7	会计信息化系统应用案例	了解会计信息化系统应用案例的背景、过程及效果

用友财务软件应用案例 六日录

用友财务软件应用案例 一、用友

用友财务软件应用案例 二、用友

用友财务软件应用案例 三、用友

用友财务软件应用案例 四、用友

用友财务软件应用案例 五、用友

用友财务软件应用案例 六、用友

用友财务软件应用案例 七、用友

用友财务软件应用案例 八、用友

用友财务软件应用案例 九、用友

用友财务软件应用案例 十、用友

用友财务软件应用案例 十一、用友

用友财务软件应用案例 十二、用友

用友财务软件应用案例 十三、用友

用友财务软件应用案例 十四、用友

用友财务软件应用案例 十五、用友

用友财务软件应用案例 十六、用友

用友财务软件应用案例 十七、用友

用友财务软件应用案例 十八、用友

用友财务软件应用案例 十九、用友

用友财务软件应用案例 二十、用友

用友财务软件应用案例 二十一、用友

用友财务软件应用案例 二十二、用友

用友财务软件应用案例 二十三、用友

用友财务软件应用案例 二十四、用友

用友财务软件应用案例 二十五、用友

用友财务软件应用案例 二十六、用友

用友财务软件应用案例 二十七、用友

用友财务软件应用案例 二十八、用友

用友财务软件应用案例 二十九、用友

用友财务软件应用案例 三十、用友

用友财务软件应用案例 三十一、用友

用友财务软件应用案例 三十二、用友

用友财务软件应用案例 三十三、用友

用友财务软件应用案例 三十四、用友

用友财务软件应用案例 三十五、用友

用友财务软件应用案例 三十六、用友

用友财务软件应用案例 三十七、用友

用友财务软件应用案例 三十八、用友

用友财务软件应用案例 三十九、用友

项目一 认识财务软件 1

任务一 安装SQL Server数据库 5

任务二 安装用友管理软件 10

项目二 建立账套 14

任务一 建立账套 19

任务二 设置用户权限 31

项目三 设置企业应用平台 34

任务一 设置基本信息 44

任务二 录入基础档案 48

任务三 设置权限 69

项目四 应用总账系统 75

任务一 设置总账参数 89

任务二 执行日常账务处理 97

任务三 管理出纳业务 120

任务四 执行期末业务处理 126

任务五 账证查询 144

项目五 应用报表系统 151

任务一 自定义报表 154

任务二 调用报表模板生成报表 164

项目六 应用薪资管理系统 168

任务一 启用“薪资管理”系统	175
任务二 建立工资账套	176
任务三 人员附加信息设置	179
任务四 工资项目设置	179
任务五 银行档案设置	181
任务六 建立工资类别	182
任务七 “在编人员”人员档案设置	184
任务八 “在编人员”工资项目设置	186
任务九 “在编人员”公式设置	187
任务十 个人所得税扣税设置	190
任务十一 数据权限分配	191
任务十二 工资数据录入	194
任务十三 查看扣缴个人所得税报表	196
任务十四 银行代发工资	197
任务十五 工资分摊设置	198
任务十六 工资分摊并生成转账凭证	200
任务十七 月末处理	202
任务十八 反结账	203
任务十九 薪资数据统计分析	204

项目七 应用固定资产管理系统 208

任务一 启用“固定资产”系统	214
任务二 固定资产账套初始化	214
任务三 固定资产基础设置	218
任务四 录入原始卡片	220
任务五 固定资产系统日常业务处理	224
任务六 固定资产系统期末处理	225
任务七 固定资产系统日常业务处理(次月)	232

参考文献 235

项目一

认识财务软件

知识目标

- 了解财务软件的概念及发展历程。
- 了解财务软件的功能模块。
- 了解财务软件对运行环境的要求。

技能目标

- 能够安装数据库。
- 能够安装财务软件。

项目分析

2015年1月1日,天宇公司准备采用财务软件进行日常会计核算、薪资管理及固定资产管理。为此公司组织人员从以下几方面进行了可行性分析。

问题一:财务软件的应用趋势如何?

问题二:国内市场普遍采用的财务软件有哪些?

问题三:本企业应选用哪种财务软件?

问题四:安装软件对硬件、软件有哪些要求?

问题五:如何安装财务软件?

知识储备

一、财务软件的发展历程

财务部门是一个企业的核心,财务管理的规范化、合理化是企业健康发展的重要条件。现在的企业大多数都在使用财务软件,手工记账已经跟不上中国市场经济的快速发展。财务软件的普遍化见证了中国信息化发展历程。每一次的软件变革,都促进了企业

经营模式的改变。

1992 年以前,国内的财务管理还是以简单的手工核算为主,工作烦琐,劳动量大。自 1992 年以来,财务软件的发展可谓蒸蒸日上,百家争鸣。它从简单的单项处理型软件,到现在的财务、进销存业务一体化管理软件,经历了 20 年的风风雨雨。

国内的财务软件大体经历了 5 个时代的变迁。

1. 第一代财务软件: 单项处理型财务软件

单项处理型财务软件是在 DOS 操作平台运行的,主要以简单的核算为目的,主要解决的是提高记账和报表处理的效率。也就是说,代替手工记账、核算,降低会计的劳动强度,减少工作量,提高会计的工作质量,降低出错率。这个时期的财务软件只是简单满足了会计日常工作的凭证录入、记账和相关的财务报表填报工作。

2. 第二代财务软件: 核算型财务软件 (1993—1997)

20 世纪 90 年代推出了基于 LAN 局域网的第二代财务软件: 核算型财务软件。这个时期会计电算化已经在国内普及并迅速发展。财务软件从简单的核算发展为以管理为目的,通过核算实现财务管理。它是核算型软件向管理软件发展的过渡时期。这个时期的财务软件功能包括财务处理、报表处理、工资核算、固定资产管理、材料核算、成本核算、销售核算、存货核算等模块,提高了企业管理水平与经济效益。

3. 第三代财务软件: 管理型财务软件也称为决策型软件 (1998—2001)

在第二代财务软件普及后的一段时间,国内信息化管理快速发展,为了满足市场需求,财务软件在第二代的基础上增加了科目、项目预算管理和财务分析模块。这大概是在 1996 年之后也就是 20 世纪 90 年代中期,随着 Windows 操作系统的不断成熟,出现的基于 Windows 平台的,以“财务管理”为核心,融合了财务预算、财务分析、财务决策、领导查询等决策分析内容的财务软件。该阶段的财务软件采用 C/S (客户机/服务器) 计算模式,开始涉及企业的管理内容。这个时期的财务软件已基本成型,趋于成熟。财务软件的功能模块包括总账、报表、工资、固定资产、应收账款、应付账款、成本核算、存货核算、现金流量表、预算控制与财务分析、资金管理、采购计划、采购管理、库存管理、销售管理。财务软件从部门级应用向企业级应用发展。由于财务业务一体化管理软件的发展,财务软件在企业管理上实现了事中预警、控制,事前预测的作用,如用友、金蝶、智点财务软件。

4. 第四代财务软件: 业务整合型财务软件 (2002—2005)

随着 Internet 的日益普及与电子商务的发展,企业对财务管理系统提出了更高的要求,第四代财务软件是基于 Internet 的 B/S (浏览器/服务器) 计算模式,采用 Web 技术、多媒体技术和 Internet 的管理软件,符合企业经营方式向电子商务发展的战略,是国际财务管理软件技术发展的主流趋势。它实现了财务管理和业务流的整合。

这个时期的财务软件成功融入业务流,实现了业务管理、财务管理并涉及财务外延性的人力资源管理、客户关系管理、OA 门户等财务业务协同化管理的整合。对管理规范的企业,第四代财务软件拥有巨大的魅力,效果深远。

5. 第五代财务软件：税协同型财务管理软件

随着前四代财务软件的发展和普及，为了适应信息化的管理，很多软件厂商及研发人员在第四代财务软件的基础上，为财务软件增加了税务管理的功能模块。它强调企业财务、业务、税务三者的整合，从而最终达到企业高效管理、提升竞争力的功效。由于各方面的原因，财税合一还在试行阶段，不过财税合一已成趋势，新的时代即将到来。

国内的财务软件从无到有，从小到大，从简单的单项处理到核算型再到管理型，直至今天的财务业务一体化，短短的 20 年，财务软件迅速发展起来。我们坚信中国的财务及企业管理软件产业将会更加辉煌。

二、用友 ERP-U8 功能介绍

用友 ERP-U8 由基础设置、财务会计、管理会计、供应链、生产制造、人力资源、企业集团应用等系统模块构成，实现了从预算到核算再到报表分析的财务管理的全过程。各模块的功能如下：

(1) 基础设置部分，主要包括基础信息设置、基础档案设置、数据权限设置和单据设置。这部分功能主要用来设置一些相关的信息，为后面的会计核算和财务管理提供基础资料。

(2) 财务会计部分，主要包括总账、应收款管理、应付款管理、薪资管理、固定资产管理、UFO 报表等。这部分功能主要实现了从预算到核算再到报表分析的财务管理全过程，是教学的重点部分。

(3) 管理会计部分，主要包括项目管理、成本管理及专家财务分析等，这部分功能是通过项目管理和成本管理实现各类工业企业对成本的全面掌握和控制，运用专家财务分析，及时掌握本单位的财务状况、销售及利润分布和各项预算的明细情况等，为企业管理决策提供依据。

(4) 供应链部分，主要包括采购管理、销售管理、库存管理和存货核算等，这部分的主要功能是用于增加预算的准确性，减少库存占用，提高物资管理的科学性和计划性。采购管理专门为采购部门使用，对采购业务的全部流程进行管理，提供订货、到货（退货）、入库、开票、采购结算的完整采购流程，提供比价单（同一种原材料，不同的供应商的供货价格不同，系统可优先选择最低价而生成相应的采购订单）。用户可根据实际情况进行采购流程的定制，提供采购订单的到货期提前预警功能，提供供应商价格对比分析等报表。销售管理为销售部门所使用，用来处理客户的基本档案资料，定制销售计划、销售报价，开具销售订单（销售合同）、销售发货（销售退货）、销售开票；在销售订单、发货、开票时可以检查和控制客户的信用额度和最低售价，减少坏账的发生；强大的统计分析功能，可以根据业务数据，生产各类丰富的统计报表，可按存货、地区、业务员、部门等类别分析销售状况和销售业绩，以便及时调整销售策略。库存管理为库管部门使用，处理由采购部门传递过来的采购到货单，进行验收入库；处理销售部门传递过来的销售发货单，审核之后销售出库；处理材料领用业务（配比出库、限额领料），半

成品、产成品入库,处理调拨、盘点等工作,查询各种库存账表(如库存台账、出入库流水账、收发存汇总表等),提供最高库存、最低库存、安全库存报警等工作;组装拆卸业务。它们之间既相互控制又相互传递数据,形成一个供应链的整体。这部分是学习的难点。

三、财务软件对运行环境的要求

1. 操作系统

用友软件在安装时对操作系统、IE 及 IIS 配置都有严格的要求,其适用的环境如表 1-1 所示。

表 1-1 财务软件适用操作系统一览表

分类	操作系统	IE	IIS	是否推荐
数据 服务 器 加 密 服 务 器	Windows XP+SP2 及以上版本补丁			
	Windows 2003 Server+SP2 (包括 R2) 及以上版本补丁			是
	Windows Server 2003 (X64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Server 2003 (IA64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Vista+SP1 及以上版本补丁			
	Windows Server 2008+SP1 及以上版本补丁			
	Windows 2008 R2+SP1 及以上版本补丁			
	Windows7+SP1 及以上版本补丁			
应用 服务 器	Windows XP+SP2 及以上版本补丁	IE60+SP1 (或	IIS5.1	
	Windows 2003 Server+SP2 (包括 R2) 及以上版本补丁	IE7、IE8、IE9)	IIS6.0	是
	Windows Server 2003 (X64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Server 2003 (IA64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Vista+SP1 及以上版本补丁	IE7 (或 IE8、	IIS7.0	
	Windows Server 2008+SP1 及以上版本补丁	IE9)		
	Windows 2008 R2+SP1 及以上版本补丁			
	Windows7+SP1 及以上版本补丁			
客 户 端	Windows XP+SP2 及以上版本补丁	IE60+SP1 (或		
	Windows 2003 Server+SP2 (包括 R2) 及以上版本补丁	IE7、IE8、IE9)		是
	Windows Server 2003 (X64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Server 2003 (IA64) +SP2 及以上版本补丁			
	Windows Vista+SP1 及以上版本补丁	IE7 (或 IE8、		
	Windows Server 2008+SP1 及以上版本补丁	IE9)		
	Windows 2008 R2+SP1 及以上版本补丁			
	Windows7+SP1 及以上版本补丁			

注意:如果是单机安装,即把数据服务器、应用服务器、客户端安装在一台机器上,需要满足以上几项配置要求。

2. 数据库管理系统

用友 ERP-U8 的运行需要数据库管理系统的支持, U8 V10.1 支持以下 SQL Server 版本的标准版、企业版和数据中心版, 包括:

Microsoft SQL Server Desktop Engine2000 (MSDE 2000) +SP4

Microsoft SQL Server 2000+SP4

Microsoft SQL Server 2005+SP2 (或以上版本补丁) (包括 EXPRESS)

Microsoft SQL Server 2008 (SP1 或以上版本补丁)

Microsoft SQL Server 2008 R2

3. 基础环境

安装用友 ERP U8 软件前请确保计算机中安装有 Office 2007、IIS、.net2.0SP1、.net3.5SP1。

任务一 安装 SQL Server 数据库

操作提示

安装 SQL Server 数据库。

操作步骤

1. 插入 SQL Server 2008 安装盘至光驱或 SQL Server 2008 安装镜像文件 (.iso) 至虚拟光驱; 光盘一般会自动运行, 如果没有自动运行请打开光驱 (或虚拟光驱) 单击根目录下图标 “setup.exe” 文件, 然后进入 SQL Server 2008, 如图 1-1 所示。

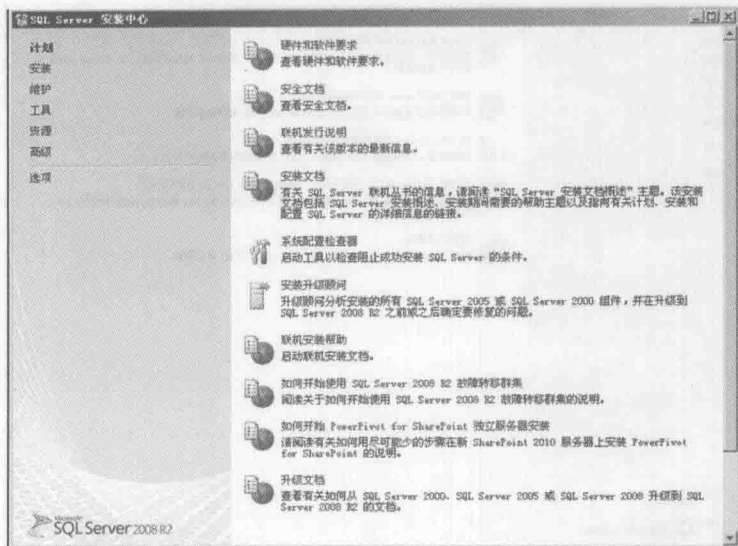


图 1-1 SQL Server 安装中心 1

2. 打开功能安装向导, 选择.NET, 要求安装.NET 所需要的其他角色, 如图 1-2 所示。

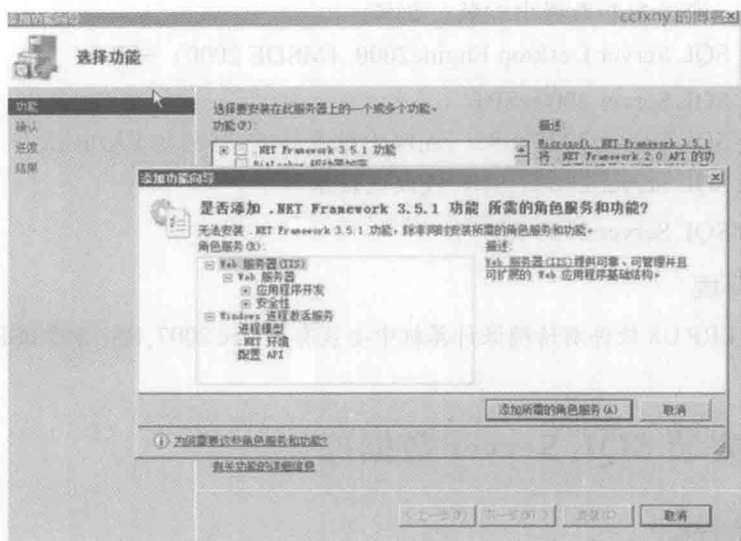


图 1-2 功能安装向导

安装完成后再次启动 SQL Server 2008 安装程序进入主界面, 如果没有出现.NET Framework3.5 请跳过这步, 直接进去主界面进行选择。

3. 进入数据库安装主界面后单击左边第二项“安装→全新 SQL Server 独立安装或向现有安装添加功能”等待几秒钟进入下一界面, 如图 1-3 所示。

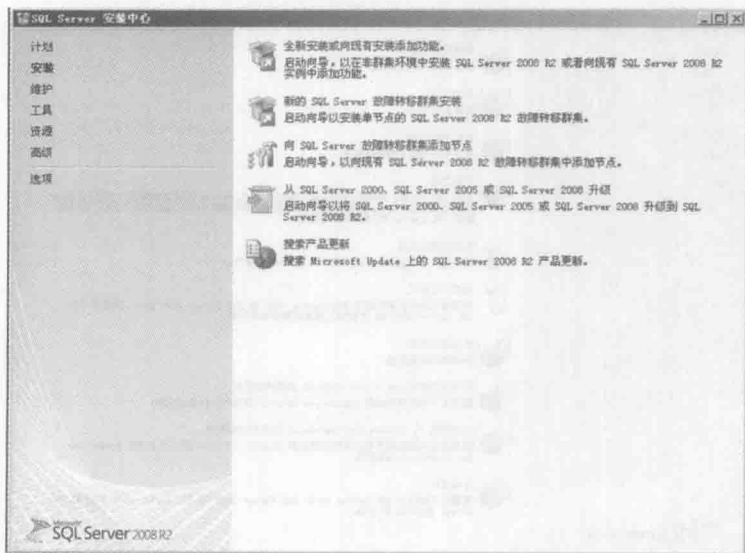


图 1-3 SQL Server 安装中心 2

4. 安装向导运行规则检查, 要求必须全部通过后单击“确定”进入下一步, 进入输入产品密钥操作界面, 输入产品密钥后单击“下一步”, 如图 1-4 所示。

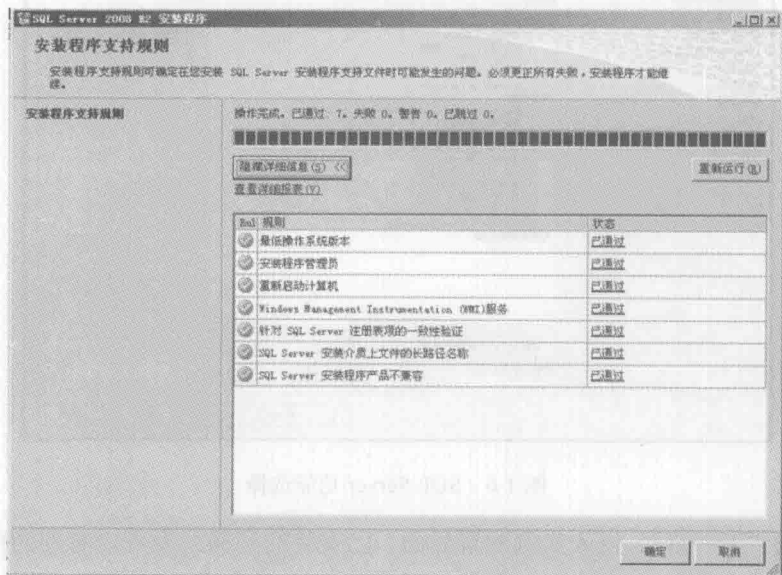


图 1-4 SQL Server 安装程序支持规则

5. 接受许可条款单击“下一步”, 如图 1-5 所示。

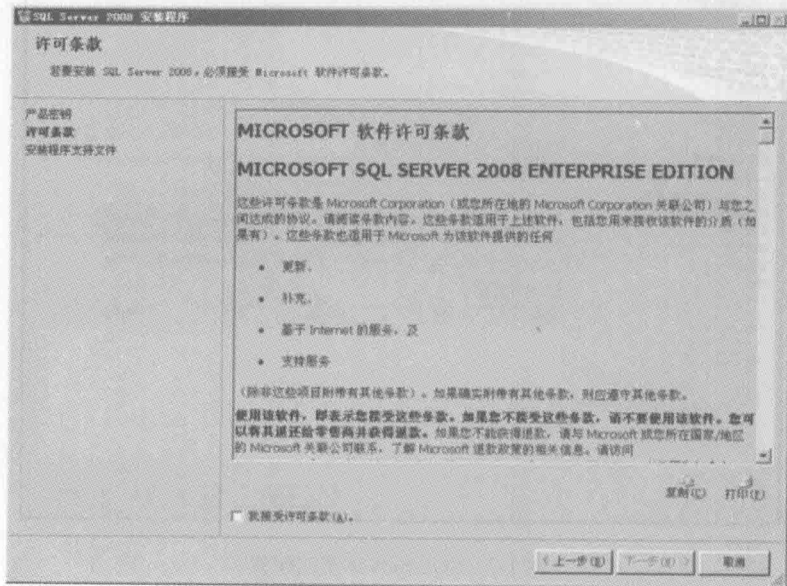


图 1-5 SQL Server 安装许可条款

6. 出现如图 1-6 所示的界面, 全部选中, 共享功能目录, 最好默认路径。

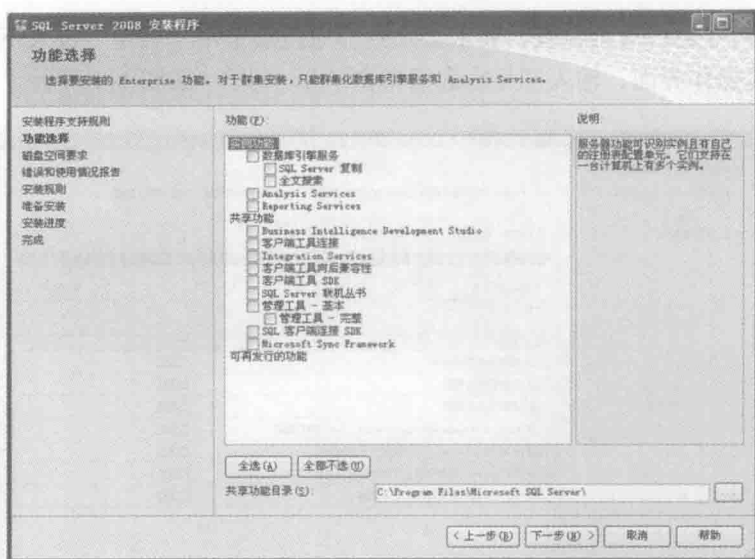


图 1-6 SQL Server 功能选择

7. 单击“下一步”，进入实例配置界面，已安装的实例列表可以看到当前是否存在已安装的实例，我们之前没有安装实例所以全部选择默认单击“下一步”。如图 1-7 所示。

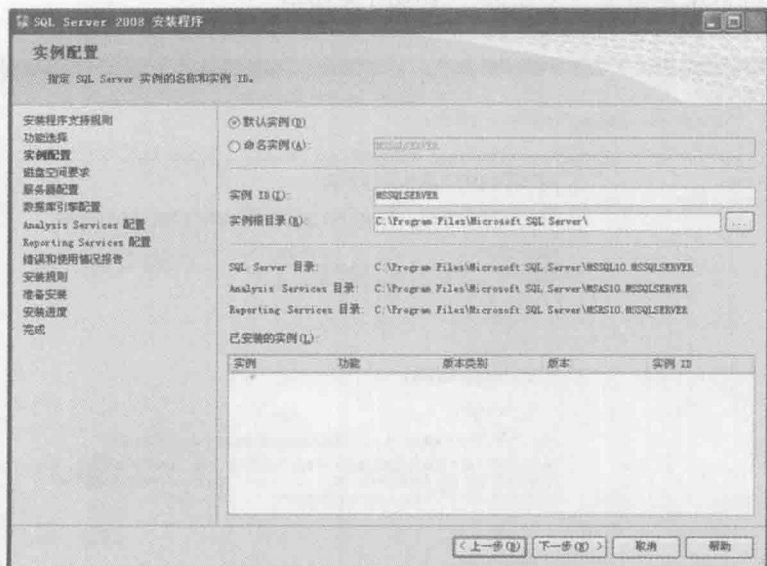


图 1-7 SQL Server 实例配置

说明

实例名不能与之前实例有重复，不能包含空格与特殊字符。

8. 单击“下一步”，进入服务器配置界面，单击“对所有 SQL Server 使用相同的

账户”，如图 1-8 所示。为所有使用账户输入同一个用户名与密码。单击“确定”。如图 1-9 所示。完毕后单击“下一步”。

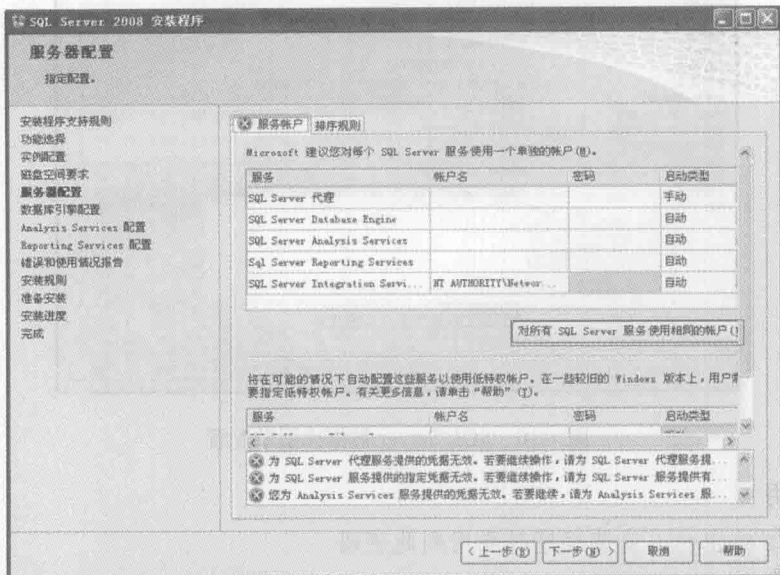


图 1-8 SQL Server 服务器配置 1

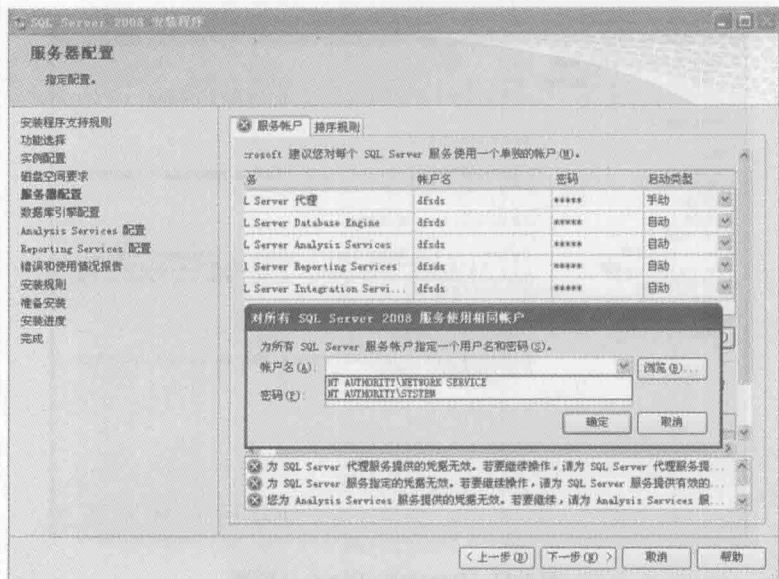


图 1-9 SQL Server 服务器配置 2

9. 选择“混合模式 (SQL server 身份验证和 Windows 身份验证)”→“输入密码”→单击“添加当前用户”按钮→单击“下一步”。出现 Analysis Sarvices 配置界面后，单击“添加当前用户”，其他选择默认即可，然后单击“下一步”，如图 1-10 所示。

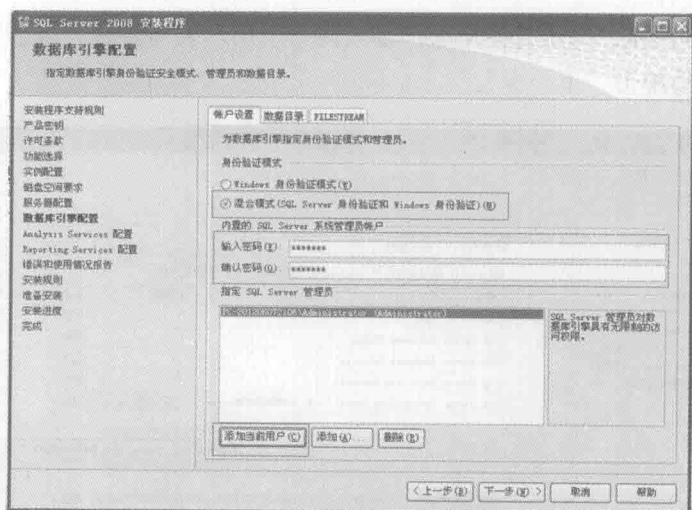


图 1-10 SQL Server 数据库引擎配置

说明

记住填写的密码，安装程序时要用到此密码。

10. 进入 Reporting Services 配置界面选择“安装本机模式默认配置”选项，单击“下一步”，直至安装完成，如图 1-11 所示。

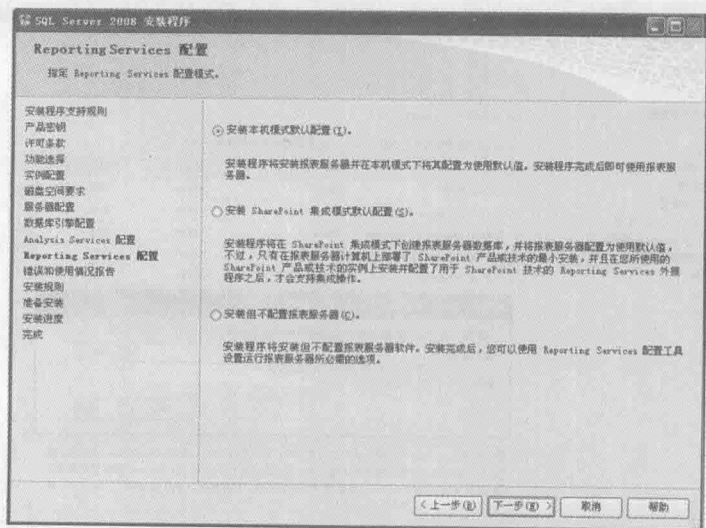


图 1-11 Reporting Services 配置

任务二 安装用友管理软件

1. 将用友 U8V10.1 软件安装光盘插入光驱镜像文件至虚拟光驱。