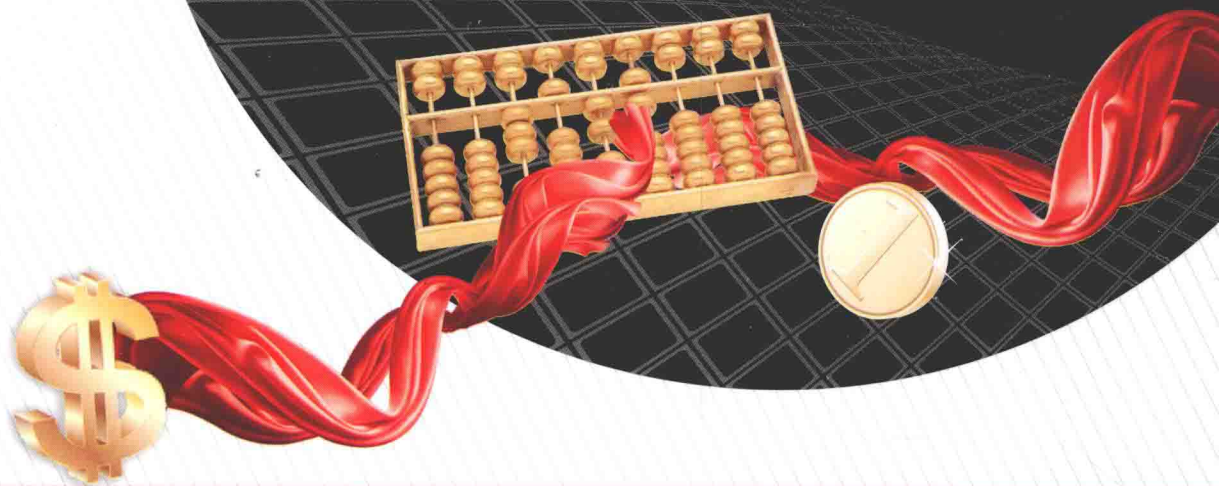




■ 钟齐整 白祎花 编著

会计信息系统 实训教程



清华大学出版社



会计信息系统实训教程

钟齐楚 白祎花 编著

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书是“会计信息系统”课程的实训配套教材,采用了“以项目为导航,用任务来驱动”的设计思路。内容主要包括软件安装与卸载、系统管理、基础设置、日常账务处理、期末账务处理、辅助账务处理、报表管理、薪资管理和固定资产管理等内容。

本书以用友 ERP-U872 财务软件为平台,以生产企业为会计对象,根据用友财务软件的数据流程 and 操作流程,按照最新会计准则要求,配置了一套完整的上机实训数据,操作内容不仅全面充实,而且还有参考答案,同时各项目各任务之间相互关联,从而避免了诸如建账、初始设置等内容的重复操作。

本书图文并茂,可操作性强,既可作为高等院校财经类专业的教材,又可作为在职会计人员学习和培训用书。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

会计信息系统实训教程 / 钟齐整, 白祎花 编著. —北京: 清华大学出版社, 2015
ISBN 978-7-302-40648-8

I. ①会… II. ①钟… ②白… III. ①会计信息—财务管理系统—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 153210 号

责任编辑: 胡辰浩 袁建华

封面设计: 郑国强

版式设计: 牛静敏

责任校对: 曹 阳

责任印制: 杨 艳

出版发行: 清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址: 北京清华大学学研大厦 A 座 邮 编: 100084

社 总 机: 010-62770175 邮 购: 010-62786544

投稿与读者服务: 010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈: 010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 刷 者: 北京富博印刷有限公司

装 订 者: 北京市密云县京文制本装订厂

经 销: 全国新华书店

开 本: 185mm×260mm 印 张: 21.75 字 数: 502 千字

版 次: 2015 年 8 月第 1 版 印 次: 2015 年 8 月第 1 次印刷

印 数: 1~3000

定 价: 39.00 元

产品编号: 063795-01

前 言

会计信息系统是一门实践性很强的学科，我们不仅要注重理论知识的学习和掌握，而且还要加强操作技能的培养和提高。本书是《会计信息系统》课程的实训配套教材，针对《会计信息系统》课程的学习目标和要求，为读者提供了一套完整系统的上机实训数据，旨在提高读者对会计信息系统的学习效率和上机操作能力。

本书以用友 ERP-U872 财务软件为核心，结合我国会计软件发展的最新技术，总结作者多年来的专业教学经验，联系实际单位的应用需要，考虑国家会计从业资格考试，兼顾全国高校会计技能大赛的要求编著而成。它既可作为高等院校财经类专业的教材，又可作为在职会计人员学习和培训用书。

本书与同类书籍相比，具有以下四个特点。

一是结构新颖。在结构上，本书打破了以往教材通用的章节层次方式，采用了“以项目为导向，用任务来驱动”的设计思路，贯穿了财务软件基本功能的操作内容。从读者操作财务软件的需求出发，全书共分为 6 个项目，每个项目再分解为各个任务，每个任务由实训目的、实训内容、实训数据、实训步骤和实训结果 5 个方面组成。

二是系统全面。根据用友财务软件的数据流程和操作流程，以生产企业为会计对象，按照现行会计准则的要求，作者配备了系统、全面、详细的上机实训数据，这些连续、完整的实训数据使各个项目、各个任务之间相互联系，从而避免了诸如建账、初始设置等内容的重复操作。

三是操作性强。为了有效地指导读者上机操作实训，本书以图文并茂的形式介绍了财务软件的操作方法和技巧，对一些重点和难点问题还做了必要的提示和说明，使读者能够更好地理解和掌握财务软件的内部工作原理，及时排除和解决操作过程出现的故障与问题。

四是实用性强。本书不仅介绍了财务软件的操作方法和技巧，还将大量的财务知识应用于软件操作过程，既能激发读者的学习兴趣，又会帮助读者进一步理解和掌握以前所学的财务会计知识，而且，在操作该财务软件的过程中，你会有一种身临其境的会计角色感觉。

本书还有配套主教材，书名为《会计信息系统》，书号为 978-7-302-40409-5。

本书由钟齐整教授负责全书总体结构的设计、数据配置和总纂，由钟齐整和白祎花担任主编，具体编写分工为：钟齐整负责编写项目五和项目六，白祎花负责编写项目二和项目三，岳晓利负责编写项目四，罗兰负责编写项目一和附录，书中疏漏和不妥之处在所难免，恳请广大读者批评指正。我们的电话是 010-62796045，信箱是 huchenhao@263.net。

作 者

2015 年 3 月

目 录

项目一 用友 ERP-U872 财务软件

应用准备..... 1

任务一 用友 ERP-U872 财务软件

简介..... 2

一、实训目的..... 2

二、实训内容..... 3

三、实训数据..... 3

任务二 安装用友 ERP-U872 财务

软件..... 6

一、实训目的..... 6

二、实训内容..... 6

三、实训数据..... 7

四、实训步骤..... 7

五、实训结果..... 17

任务三 卸载用友 ERP-U872 财务

软件..... 17

一、实训目的..... 17

二、实训内容..... 17

三、实训数据..... 18

四、实训步骤..... 18

五、实训结果..... 21

项目二 系统管理与基础设置..... 22

任务一 账套管理..... 23

一、实训目的..... 23

二、实训内容..... 24

三、实训数据..... 24

四、实训步骤..... 25

五、实训结果..... 31

任务二 用户管理..... 31

一、实训目的..... 31

二、实训内容..... 31

三、实训数据..... 31

四、实训步骤..... 32

五、实训结果..... 36

任务三 系统安全管理..... 36

一、实训目的..... 36

二、实训内容..... 36

三、实训数据..... 36

四、实训步骤..... 37

五、实训结果..... 40

任务四 基础档案设置..... 40

一、实训目的..... 40

二、实训内容..... 40

三、实训数据..... 41

四、实训步骤..... 49

五、实训结果..... 63

项目三 总账系统基本账务处理..... 64

任务一 总账系统初始设置..... 65

一、实训目的..... 65

二、实训内容..... 66

三、实训数据..... 66

四、实训步骤..... 68

五、实训结果..... 72

任务二 总账系统日常账务处理..... 72

一、实训目的..... 72

二、实训内容..... 72

三、实训数据..... 73

四、实训步骤..... 79

五、实训结果..... 97



任务三 总账系统期末账务处理·····	98	二、实训内容·····	173
一、实训目的·····	98	三、实训数据·····	173
二、实训内容·····	98	四、实训步骤·····	182
三、实训数据·····	98	五、实训结果·····	188
四、实训步骤·····	100	任务二 UFO 报表系统数据处理·····	188
五、实训结果·····	107	一、实训目的·····	188
项目四 总账系统辅助账务管理·····	109	二、实训内容·····	189
任务一 出纳管理·····	110	三、实训数据·····	189
一、实训目的·····	110	四、实训步骤·····	191
二、实训内容·····	111	五、实训结果·····	197
三、实训数据·····	111	项目六 其他财务系统管理·····	199
四、实训步骤·····	116	任务一 薪资系统管理·····	200
五、实训结果·····	128	一、实训目的·····	200
任务二 往来核算与管理·····	129	二、实训内容·····	201
一、实训目的·····	129	三、实训数据·····	201
二、实训内容·····	129	四、实训步骤·····	207
三、实训数据·····	129	五、实验结果·····	223
四、实训步骤·····	133	任务二 固定资产系统管理·····	225
五、实训结果·····	140	一、实训目的·····	225
任务三 部门及项目核算与管理·····	143	二、实训内容·····	225
一、实训目的·····	143	三、实训数据·····	225
二、实训内容·····	143	四、实训步骤·····	229
三、实训数据·····	143	五、实训结果·····	239
四、实训步骤·····	147	附录 补充资料·····	241
五、实训结果·····	154	附录一 总账系统综合实训·····	242
任务四 现金流量核算与管理·····	155	一、实训目的·····	242
一、实训目的·····	155	二、实训内容·····	243
二、实训内容·····	156	三、实训数据·····	243
三、实训数据·····	156	四、实训结果·····	259
四、实训步骤·····	160	附录二 单个薪资类型实训·····	263
五、实训结果·····	170	一、实训目的·····	263
项目五 UFO 报表系统管理·····	171	二、实训内容·····	263
任务一 UFO 报表系统初始设置·····	172	三、实训数据·····	264
一、实训目的·····	172	四、实训结果·····	268

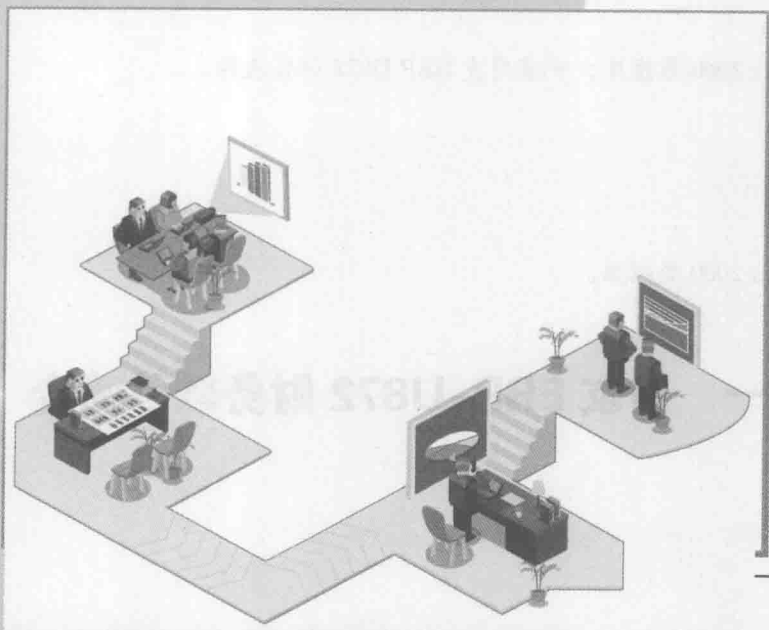
附录三 综合测试及其参考答案	270
一、测试准备	270
二、系统管理	270
三、账套初始设置	
(操作员: 田园)	271
四、业务处理(操作员: 张英)	278
五、编制报表(操作员: 田园)	281
六、备份数据	282
七、参考答案	282
附录四 用友 ERP-U872 财务系统	
期末集中实训	287
一、实训准备	287
二、系统管理	288
三、基础设置(操作员: 曹强)	289
四、总账系统初始设置	
(操作员: 曹强)	297
五、薪资系统初始设置	
(操作员: 曹强)	300
六、固定资产系统初始设置	
(操作员: 曹强)	305
七、业务处理(操作员: 苏栋)	308

八、报表初始设置	
(操作员: 王香)	315
九、报表数据处理	
(操作员: 王香)	317
十、实训结果	320
附录五 在 Windows 7 环境下安装	
用友 ERP-U872 软件注意的	
事项	338
一、SQL Server 2000 数据库无法	
正常安装	338
二、SQL Server 2000 数据库无法	
正常配置	338
三、SQL Server 2000 数据库无法	
正常运行	339
四、在 32 位 Windows 7 环境下无法	
安装 MDAC_TYP 组件	339
五、进入用友 ERP-U872 软件时	
提示读取数据源错误	340
六、进入用友 ERP-U872 软件时	
提示无法连接应用服务器	
端口	340

项目一

用友 ERP-U872 财务软件 应用准备

- 任务一 用友 ERP-U872 财务软件简介
- 任务二 安装用友 ERP-U872 财务软件
- 任务三 卸载用友 ERP-U872 财务软件





项目导航

会计信息系统包括硬件设备、软件系统、会计人员、会计规程和会计数据。其中财务软件是会计信息系统的核心和灵魂，在一定程度上它代表了会计信息系统的发展水平。我国的商品化财务软件市场已经基本形成，各种财务软件的模块设计技术比较成熟，功能齐备并趋于完善，它们是大部分单位配备财务软件的主要来源。本教材选用目前最为流行的用友 ERP-U872 财务软件作为教学软件来阐述财务软件应用技术的一般规律。了解财务软件的功能结构、数据流程及其安装方法和要求，有利于用户建立、操作和维护会计信息系统。



学习目标

通过本项目的学习，要求读者了解用友 ERP-U872 财务软件的基本模块及功能结构；熟悉用友 ERP-U872 财务软件的应用范围和运行环境；掌握 SQL 数据库及其补丁的安装方法；掌握用友 ERP-U872 财务软件在 Windows XP 操作系统环境下的安装与卸载方法。



项目重点

安装 SQL Server 2000 数据库；安装用友 ERP-U872 财务软件。



项目难点

卸载 SQL Server 2000 数据库。

任务一 用友 ERP-U872 财务软件简介

一. 实训目的

通过本次实训，应了解用友 ERP-U872 财务软件的模块构成；熟悉常用系统的功能；明确用友 ERP-U872 财务软件在安装与运行时对硬件和软件环境的要求。

二. 实训内容

- | | |
|------------|------------|
| (一) 软件发展历程 | (二) 基本模块结构 |
| (三) 常用系统功能 | (四) 运行环境要求 |

三. 实训数据

(一) 用友 ERP-U8 系列软件的发展历程

用友软件是目前国内自主软件中影响最大、商品化最成功、普及最广的财务软件，其 ERP-U8 系列软件随着单位经济管理的要求在不断改版升级，图 1-1 是用友 ERP-U8 系列软件的发展历程。

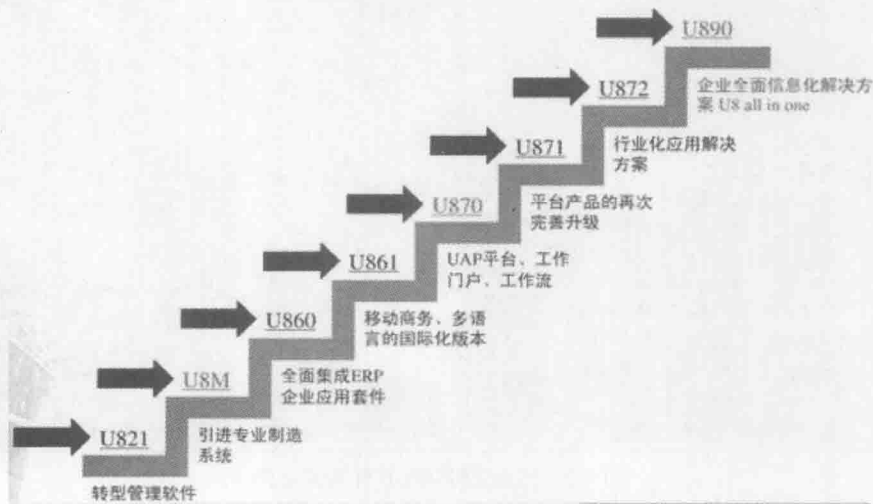


图 1-1 用友 ERP-U8 软件发展历程

用友软件在 U821 以前都属于会计核算软件；从 U821 一直到 U890 都属于会计管理软件；而 U890 则是新一代智慧型 ERP 管理软件，将促使会计电算化发展进入会计信息化阶段。

(二) 用友 ERP-U872 基本功能结构

1. 用友 ERP-U872 基本功能主要体现在以下两个方面。

一方面它是一套企业级的解决方案。能够满足不同的竞争环境下，不同的制造、商务模式下，以及不同的运营模式下的企业经营，实现从企业日常运营、人力资源管理到办公事务处理等全方位的产品解决方案。用友 ERP-U872 是以集成的信息管理为基础，以规范企业运营，改善经营成果为目标，帮助企业“优化资源，提升管理”，实现面向市场的赢利



性增长。

另一方面它是一个企业经营管理平台。适用于各类企业进行全面的财务与业务的综合查询、实时监控和分析决策,能够满足各级管理者的不同需求。为高层经营管理者提供大量收益与风险的决策信息,辅助企业制定长期发展战略;为中层管理人员提供企业各个层面的运作状况,帮助做到各种事件的监控、发现、分析、解决、反馈等处理流程,帮助做到投入产出最优配比;为基层管理人员提供便利的作业环境,易用的操作方式实现工作岗位、工作职能的有效履行。

2. 用友 ERP-U872 功能结构。

用友 ERP-U872 财务软件根据业务范围和应用对象的不同,划分为财务管理、供应链、生产制造、人力资源、决策支持、集团应用、零售管理、分销管理、系统管理集成应用



图 1-2 用友 ERP-U8 软件功能结构

3. 用友 ERP-U872 技术架构。

该系统采用三层架构体系,即逻辑上分为数据服务器、应用服务器和客户端。如果是单机应用模式,可以将数据服务器、应用服务器和客户端安装在一台计算机上;如果是网络应用模式,设有一台服务器时,可以将数据服务器、应用服务器安装在一台计算机上,将客户端安装在另一台计算机上;设有两台服务器时,可以将数据服务器、应用服务器和客户端分别安装在三台不同的计算机上。

(三) 常用系统功能

1. 总账系统:是用友 ERP-U872 财务软件的核心系统,是企业核算数据的汇总和交换中心。主要提供凭证处理、账簿查询打印、期末结账等基本核算功能,并能进行个人、部

门、客户、供应商、项目、产品等专项核算和考核,支持决策者在业务处理的过程中,可随时查询包含未记账凭证的所有账表,充分满足管理者对信息及时性的要求。

2. UFO 报表系统:能够生成企业所需的各种会计报表。它与总账等各子系统之间有完善的接口,实现了三维立体表的四维处理能力。能够进行文件管理、格式管理、数据处理、图形处理与分析和报表打印等工作,它可以通过取数公式从数据库中挖掘数据,也可以定义表页与表页以及不同表格之间的数据勾稽运算,制作图文混排的报表。

3. 薪资管理系统:主要提供工资核算、工资发放、经费计提、统计分析等功能。支持工资的多次或分次发放;支持代扣税或代缴税;工资发放支持银行代发,提供代发数据的输出功能,同时也支持现金发放,提供分钱清单功能;经费计提的内容和计提的比率还可以进行自行设置;能够机制工资凭证并传递到总账系统。

4. 固定资产系统:主要提供资产管理、折旧计算、统计分析等功能。其中资产管理主要包括原始设备的管理、新增资产的管理、资产减少的处理、资产变动的管理等,并提供资产评估及固定资产减值准备功能,支持折旧方法的变更;可按月自动计提折旧,生成折旧分配凭证,同时输出有关的报表和账簿。也可进行固定资产总值、累计折旧数据的动态管理,协助设备管理部门做好固定资产实体的各项指标的管理、分析工作。

5. 应收款系统:是企业运营资金流入的一个主要来源,是保证企业资金健康运作的一个主要手段。主要提供发票和应收单的录入、客户信用的控制、客户收款的处理、现金折扣的处理、单据核销处理、坏账的处理、客户利息的处理等业务处理功能,并提供应收账款龄分析、欠款分析、回款分析等统计分析,提供资金流入预测。此外,还提供应收票据的管理,处理应收票据的核算与追踪。

6. 应付款系统:是企业控制资金流出的一个主要环节,同时也是维护企业信誉,保证企业低成本采购的一个有利措施。主要提供发票和应付单的录入、向供应商付款的处理、及时获取现金折扣的处理、单据核销处理等业务处理功能,并提供应付账款龄分析、欠款分析等统计分析,提供资金流出预算。此外,还提供应付票据的管理,处理应付票据的核算与追踪。

7. 采购管理系统:按照企业的物资供应计划,对采购订单、采购到货处理以及入库状况进行全程管理,其目标是保障供给、降低采购成本,紧密联系供应商,为采购部门和财务部门提供准确及时的信息,并辅助管理决策。

8. 库存管理系统:通过接收采购和销售管理系统中填制的各种出入库单,对企业存货进行适时动态管理,正确计算存货购入成本,促使企业努力降低存货成本;反映和监督存货的收发、领退和保管情况;反映和监督存货资金的占用情况;促进企业提高资金的使用效果。

9. 存货核算系统:主要针对企业存货的收发存业务进行核算,掌握存货的耗用情况,及时准确地把各类存货成本归集到各成本项目和成本对象上,为企业的成本核算提供基础数据。并可动态反映存货资金的增减变动,提供存货资金周转和占用的分析,为降低库存,减少资金积压,加速资金周转提供决策依据。

10. 销售管理系统:以销售业务为主线,实现了销售业务管理与财务核算一体化。通过销售订货、发货和开票来处理销售(包括退货)业务;在发货处理时,向库存管理系统传递



销售出库单,从中获取存货现存量;向应收款系统传递销售发票,形成企业的应收款并取得销售发票的核销情况;从而可以对客户信用额度、存货现存量、最低售价等进行检查和控制。

(四) 运行环境要求

用友 ERP-U872 财务软件对计算机硬件、软件及网络环境有一定的要求,为了保障财务软件的运行效率和稳定性,需要按表 1-1 和表 1-2 中的标准来准备安装环境。

表1-1 用友ERP-U872财务软件的硬件运行环境(推荐配置)

客户端	内存 2GB 以上; CPU 频率 1.8GHz 以上; 安装盘空间 6GB 以上; 系统盘空间在 4GB 以上
数据服务器	内存 2GB 以上; CPU 频率 2.4GHz 以上; 多 CPU; 磁盘空间 40GB 以上
应用服务器	内存 1GB 以上; CPU 频率 1.8GHz 以上; 多 CPU; 磁盘空间 20GB 以上

表1-2 用友ERP-U872财务软件的软件运行环境

操作系统	Windows XP+SP2; Windows 2000+SP4; Windows 2003 或 Windows NT+SP6; Windows 7+SP1(旗舰版)
数据库	MSSQL Server 2000[SP4 及以上版本补丁]; MSSQL Server 2005[SP2 及以上版本补丁]
网络协议	IE6.0、TCP/IP、Named Pipes
Windows 系统 IIS 版本	Windows XP 安装 IIS5.0 以上版本; Windows 7 安装 IIS7.0

任务二 安装用友 ERP-U872 财务软件

一. 实训目的

通过本次实训,应了解用友财务软件的安装程序、步骤和方法;进一步理解用友财务软件对硬件和软件运行环境的需求;熟悉用友财务软件的操作界面;掌握用友财务软件的启动方法。

二、实训内容

- (一) 安装互联网信息服务 IIS
- (三) 安装数据库补丁程序

- (二) 安装数据库
- (四) 安装用友财务软件

三、实训数据

- (一) 机房适配的硬软件及网络环境
(三) SQL Server 2000 SP4 补丁程序

- (二) SQL Server 2000 安装程序
(四) 用友 ERP-U872 软件安装程序

四、实训步骤

(一) 安装 Internet 信息服务 IIS

操作步骤:

(1) 如果计算机操作系统尚未安装 IIS, 单击“开始”菜单, 打开“控制面板”窗口, 单击“添加/删除程序”选项, 打开“添加或删除程序”窗口, 如图 1-3 所示。

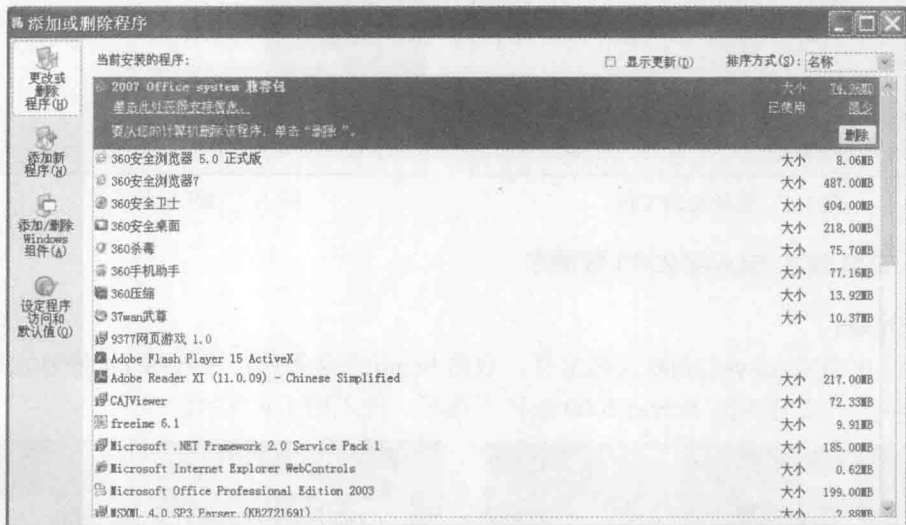


图 1-3 添加或删除程序窗口

(2) 单击左侧的“添加/删除 Windows 组件”, 打开“Windows 组件向导”对话框, 选中“Internet 信息服务(IIS)”复选框, 如图 1-4 所示。

(3) 单击“下一步”按钮, 按照提示, 将操作系统安装盘插入光驱, 或下载 IIS 安装文件, 然后单击“确定”按钮, 如图 1-5 所示。

(4) 若在安装 IIS 过程中, 提示缺失文件, 此时单击“浏览”按钮, 选择操作系统安装盘或者 IIS 文件存放目录, 找到缺失的文件, 单击“确定”按钮, 即可继续安装, 如图 1-6 所示。

(5) 此提示对话框可能出现不止一次, 每次采用相同的方法操作直到出现如图 1-7 所示窗口, 单击“完成”按钮, IIS 就安装成功了。

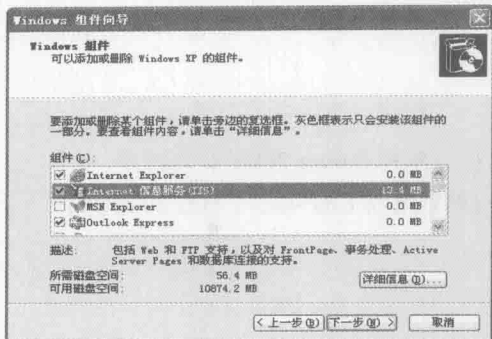


图 1-4 Windows 组件向导

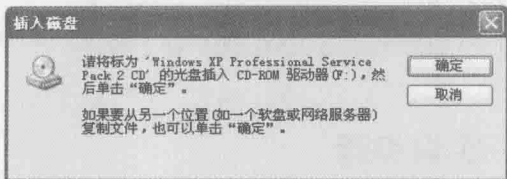


图 1-5 插入安装所需磁盘

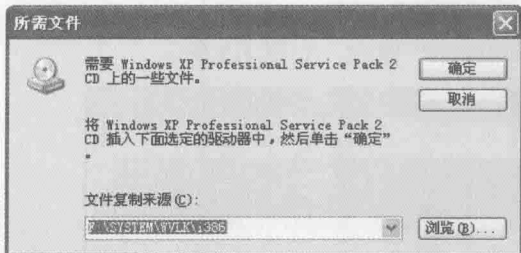


图 1-6 选择安装文件

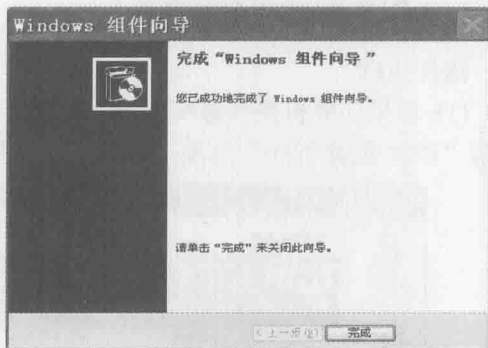


图 1-7 IIS 安装成功

(二) 安装 SQL Server 2000 数据库

操作步骤:

- (1) 打开 SQL Server 2000 安装文件，双击 Setup 安装程序，进入图 1-8 所示窗口。
- (2) 单击“安装 SQL Server 2000 组件”选项，进入图 1-9 所示窗口。

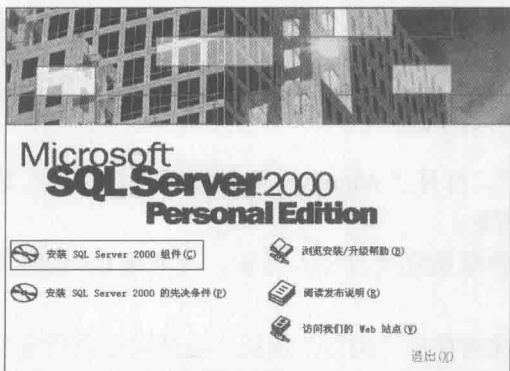


图 1-8 数据库安装选项

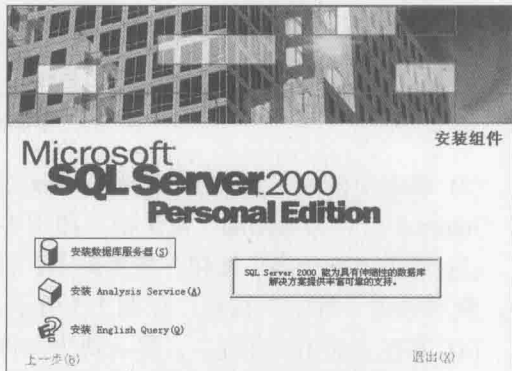


图 1-9 数据库服务器安装选项

- (3) 单击“安装数据库服务器”选项，进入“欢迎”引导安装界面，如图 1-10 所示。
- (4) 单击“下一步”按钮，在“计算机名”界面中选择“本地计算机”，如图 1-11 所示。

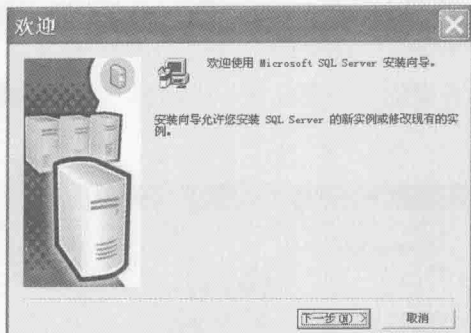


图 1-10 数据库安装-1

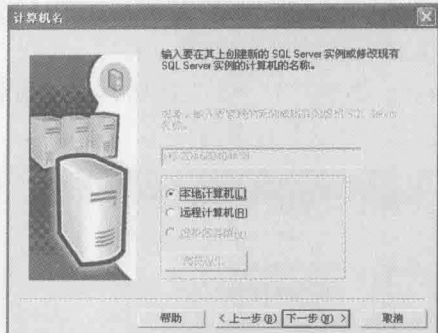


图 1-11 数据库安装-2

(5) 单击“下一步”按钮，在“安装选择”界面中选择“创建新的 SQL Sever 实例，或安装客户端工具”选项，如图 1-12 所示。

(6) 单击“下一步”按钮，在“用户信息”界面中输入姓名和公司名称(默认或用户随意输入)，如图 1-13 所示。

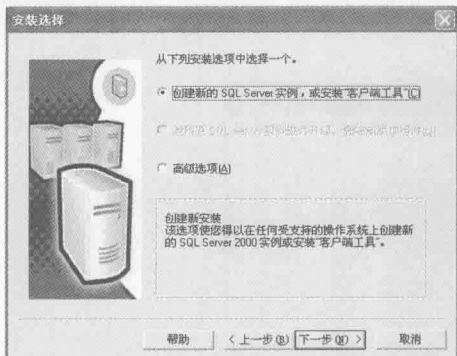


图 1-12 数据库安装-3



图 1-13 数据库安装-4

(7) 单击“下一步”按钮，在“安装定义”界面中选择“服务器和客户端工具”，如图 1-14 所示。

(8) 单击“下一步”按钮，在“实例名”界面选择“默认”，如图 1-15 所示。

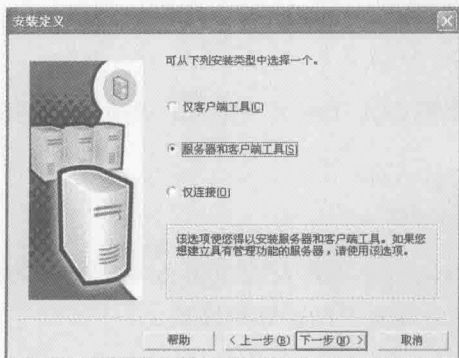


图 1-14 数据库安装-5

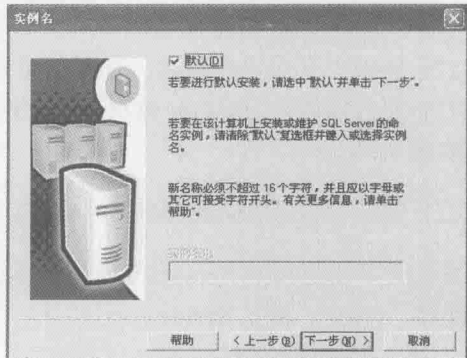


图 1-15 数据库安装-6

(9) 单击“下一步”按钮,如图 1-16 所示:选择安装类型(如典型)和指定程序文件与数据文件所在的路径(如默认)。

(10) 单击“下一步”按钮,在“服务账户”界面的“服务设置”中选择“使用本地系统账户”,如图 1-17 所示。

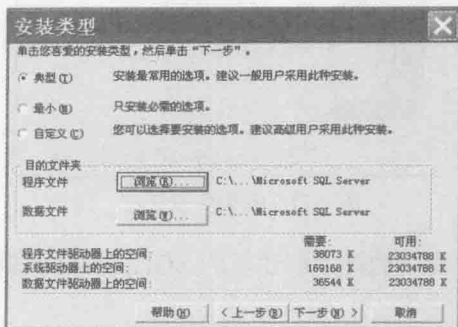


图 1-16 数据库安装-7

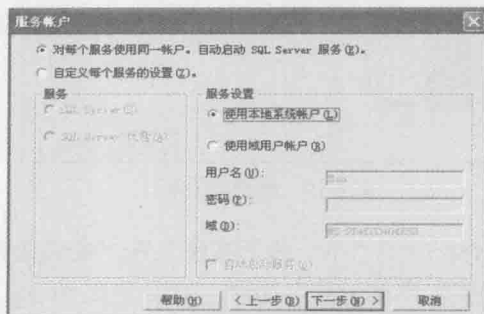


图 1-17 数据库安装-8

(11) 单击“下一步”按钮,在“身份验证模式”界面中选择“混合模式”,并选中“空密码”复选框,如图 1-18 所示。

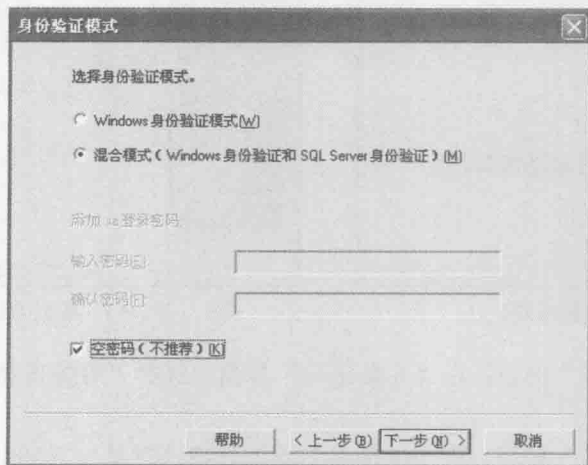


图 1-18 数据库安装-9

(12) 单击“下一步”按钮,直至完成安装。

(13) 安装完成后,重启计算机,在任务栏中出现 SQL 数据库图标,表示 SQL Server 2000 安装成功。

(三) 安装 SQL Server 2000 SP4 补丁程序

如果所安装的 SQL Server 2000 的版本低于 SP4,则还需要安装 SQL Server 2000 的 SP4 补丁程序。(注意: SQL Server 2000 SP4 补丁程序必须复制到计算机硬盘上。)