

Computerization For Beginners

分步讲解 | 一目了然 | 易学易会 | 轻松上手

从零开始 学会计电算化

图解版

孔志兴 陈丹 编著

一翻就会的操作技巧

一读就懂的专业知识

帮你全面上手会计电算化，玩转ERP

帮您轻松上岗，前程无忧



化学工业出版社

Computerization For
Beginners

分步讲解 | 一目了然 | 易学易会 | 轻松上手

从零开始 学会计电算化

图解版

孔志兴 陈丹 编著



化学工业出版社

· 北 京 ·

本书结合企业财务实务,全面、系统、深入浅出地介绍了用友ERP U8V 8.90(简称U890)系统应用的各方面知识。书中的每个章节都有丰富的企业实际业务案例,并进行了相应的任务分析,以及系统操作详细步骤的讲解。

本书可作为使用ERP系统的企业工作人员的学习用书和日常参考工具书,也可作为以前从未接触过ERP系统的初学者、大中专院校的财务相关专业学生,以及从事会计电算化教学工作人员的学习与教学的参考用书。对用友U890感兴趣的读者,也可以将本书作为参考资料。

图书在版编目(CIP)数据

从零开始学会计电算化 / 孔志兴, 陈丹编著. —北京: 化学工业出版社, 2013. 1

ISBN 978-7-122-16173-4

I. ①从… II. ①孔…②陈… III. ①会计电算化—基本知识
IV. ①F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2012)第311856号

责任编辑: 罗琨 王淑燕
责任校对: 宋玮

装帧设计: 尹琳琳

出版发行: 化学工业出版社(北京市东城区青年湖南街13号 邮政编码100011)

印装: 三河市双峰印刷装订有限公司

710mm×1000mm 1/16 印张19 字数311千字 2013年5月北京第1版第1次印刷

购书咨询: 010-64518888(传真: 010-64519686) 售后服务: 010-64518899

网 址: <http://www.cip.com.cn>

凡购买本书, 如有缺损质量问题, 本社销售中心负责调换。

定 价: 39.80元

版权所有 违者必究

第1章 会计电算化概述1

- 1.1 会计电算化的产生与发展 2
- 1.2 电算化环境下会计核算的特点 4
- 1.3 用友ERP U890简介..... 5

第2章 电算化软件的安装与维护 7

- 2.1 用友ERP U890的安装..... 8
 - 2.1.1 安装环境要求——软件环境..... 8
 - 2.1.2 安装环境要求——数据库平台环境.....10
 - 2.1.3 安装环境要求——硬件环境要求.....10
 - 2.1.4 安装过程概要.....13
- 2.2 系统管理和账套管理18
 - 2.2.1 系统管理.....19
 - 2.2.2 账套管理.....21

第3章 系统初始化 25

- 3.1 账套操作26
 - 3.1.1 新建账套.....26
 - 3.1.2 账套修改.....32
- 3.2 账套初始化设置33
 - 3.2.1 系统的启用.....33
 - 3.2.2 设置部门档案.....36
 - 3.2.3 设置人员档案.....38
 - 3.2.4 设置客户档案.....46
 - 3.2.5 设置供应商档案.....50
 - 3.2.6 设置存货项目.....54
 - 3.2.7 设置外币核算.....61
 - 3.2.8 设置会计科目.....63
 - 3.2.9 设置凭证类别.....76
 - 3.2.10 设置结算方式78
 - 3.2.11 设置付款条件80
 - 3.2.12 设置本单位开户银行档案81

目录

3.3 初始数据录入	83
3.4 管理用户及其权限设置	89
3.4.1 管理用户	89
3.4.2 为用户设置权限	91

第4章 总账模块基本操作 99

4.1 凭证管理	100
4.1.1 填制凭证	100
4.1.2 记账凭证的审核	107
4.1.3 记账凭证的查询	110
4.1.4 记账凭证的修改	111
4.1.5 记账凭证的作废	112
4.1.6 记账凭证的删除	114
4.1.7 设置常用凭证	116
4.1.8 记账凭证的汇总	119
4.1.9 凭证记账	120
4.2 出纳管理	121
4.2.1 出纳系统的初始设置	122
4.2.2 出纳业务日常处理	124
4.2.3 出纳报表操作	127
4.3 账簿管理	128
4.3.1 查询总分类账	128
4.3.2 查询明细账	129

第5章 往来核算管理 131

5.1 基本设置	133
5.2 应收/应付单据处理	139
5.3 收/付款单据处理	144
5.4 应收/应付款核销处理	147
5.5 坏账处理	148
5.6 单据查询	150
5.7 应收/应付款账表处理	151

第6章 固定资产核算管理 153

6.1 固定资产模块的初始化设置	155
------------------------	-----

6.2 固定资产日常管理	162
6.2.1 录入固定资产原始卡片	162
6.2.2 新增固定资产的处理	165
6.2.3 固定资产变动的处理	167
6.2.4 批量处理固定资产变动业务	169
6.2.5 计提折旧的处理	170
6.2.6 减少固定资产的处理	172
6.3 固定资产报表管理	173

第7章 薪资核算管理 177

7.1 薪资管理系统的初始化设置	179
7.1.1 设置业务控制参数	179
7.1.2 设置工资类别	181
7.1.3 设置人员档案	183
7.1.4 设置工资项目	185
7.1.5 设置工资计算公式	187
7.2 薪资业务处理	190
7.2.1 工资计算	190
7.2.2 个人所得税业务处理	194
7.2.3 工资发放	197
7.2.4 工资分摊	199
7.3 薪资统计分析操作	203

第8章 存货核算管理 205

8.1 存货核算模块的初始化设置	206
8.1.1 选项录入	206
8.1.2 基础存货档案的设置	209
8.1.3 期初数据设置	212
8.1.4 对应科目的设置	214
8.2 存货日常业务处理	222
8.2.1 存货入库业务处理	222
8.2.2 存货出库业务处理	225
8.2.3 存货调整业务处理	228

目录

8.2.4 存货单据查询	229
8.3 存货业务核算	231
8.3.1 单据记账	232
8.3.2 恢复记账	234
8.3.3 暂估业务	235
8.3.4 产成品成本分配	237
8.4 存货财务核算	239
8.4.1 生成凭证	239
8.4.2 与总账对账	241
8.5 存货账表操作	242
第9章 期末处理	245
9.1 项目期末处理	246
9.1.1 应收款管理系统的期末处理	246
9.1.2 应付款管理系统的期末处理	251
9.2 固定资产项目期末处理	254
9.3 工资项目期末处理	258
9.4 存货项目期末处理	259
9.5 出纳业务期末处理	264
9.6 总账模块期末处理	272
第10章 UFO报表处理	279
10.1 UFO报表概述	280
10.2 编制UFO会计报表	281
10.2.1 创建UFO报表	281
10.2.2 报表格式的设计	283
10.2.3 报表公式的设置	286
10.2.4 报表数据处理	291
10.2.5 报表输出	292
10.3 生成常用报表	292
10.4 现金流量表	293

第1章 会计电算化概述

本书的写作目的之一，是通过介绍用友ERP U8 V8.90（以下简称U890）的应用，使读者能够理解ERP系统的基本原理，了解会计电算化的基本理论。因此，在展开对系统的具体介绍之前，我们先在第一章介绍一些会计电算化的基本知识，并从总体上介绍我们将使用的系统——用友ERP U890，以作为后面章节的基础。

1.1 会计电算化的产生与发展

现在在会计领域中，我们已经很少能看到那些红红绿绿的大账本，或者滴答作响的大算盘了。的确，在最近的二十年中，我们的会计核算方式发生了翻天覆地的变化。其中，会计电算化已经取代了传统会计，成为了会计人员主要的工作方式。

会计电算化的概念有广义和狭义之分。会计电算化，从广义上来讲，它包括与实现会计工作电算化有关的所有工作：电算化软件的开发、应用，系统操作人员的培训、系统的发展规划，电算化制度的建设，软件市场的发展等。狭义的会计电算化概念，则指把电子技术和信息技术应用到会计工作中，它主要是应用电子计算机代替人工记账、算账、报账，以及代替部分由大脑完成的对会计信息的处理、分析和判断的过程。

会计电算化的发展是伴随着计算机技术的发展不断推进的。计算机应用于会计，是从20世纪50年代开始的。1954年，美国通用电气公司第一次在计算员工薪酬的时候，使用了一台型号为UNIAC-1的计算机。这标志着计算机正式进入了会计领域，协助人们进行数据处理。

随着计算机硬件和软件技术的飞速发展，会计电算化技术也经历了几次质的飞跃。在会计电算化发展的初期阶段，计算机只能进行单项数据的处理。在这个时期，计算机主要应用于一些数据量大、业务简单、重复次数多的经济业务，如工资计算、库存材料的收发核算等。它主要是为了替代部分手工劳动，从而提高处理这些业务的工作效率。

到了20世纪60年代中后期及70年代初期，随着集成电路技术在计算机中的应用，以及操作系统应用的成熟，计算机对会计数据的处理能力得到了极大的提高，会计数据的处理基本实现了自动化，并逐步形成了完整的电算化会计核算系统。这时，计算机已经能基本取代手工完成所有的基本簿记系统业务了，会计电算化系统也开始把发展重点转向了管理信息的提供和辅助决策的功能。

从20世纪70年代开始，微型计算机的出现和发展，使会计电算化技术得

到了长足的发展。会计信息系统的职能已经开始从主要处理历史数据的日常业务型, 发展为管理决策型, 具备了进行财务计划、分析、预测、决策的功能, 具有了管理信息系统的特征, 并在企业的管理信息系统中占据了中心和主体的地位。

在我国, 计算机应用于会计领域的历史不过短短30年。但是, 就是这短短的30年, 中国的财务软件行业有了飞速的发展。

30年前, 我们无法想象现在日常所见的图景: 超市里的收款系统, 通过条形码识别的同时完成存货的管理和现金收入的登记; 通过网银系统, 我们可以轻松安坐家中, 查询账户余额, 办理转账等业务; 即使是小区中的便利店老板, 也能轻松地在其进销存系统中管理其店内存货, 核算收入、成本。

如今, 具备丰富功能的各类会计信息系统, 已经渗透到我们日常生活的方方面面。而在该领域, 国内已经形成了一个竞争激烈的财务软件市场。各家软件企业不断推出自己的系列产品, 在各个细分市场上参与竞争。进入21世纪以后, 管理型会计软件得到了成功开发和推广应用, 进一步拓展了会计电算化软件的功能。可以说, 现在的财务软件领域是一个ERP的时代。ERP, 是Enterprise Resource Planning的缩写, 即“企业资源计划”。ERP是一个以管理会计为核心的信息系统, 它能将企业的所有内部资源整合在一起, 对采购、生产、成本、库存、分销、运输、财务、人力资源进行规划, 从而达到最优资源组合, 使企业获得最佳的经济效益。

在未来, 会计电算化将沿着管理决策、ERP以及网络财务的方向发展。随着企业规模的扩张、内部分工的细化, 企业管理对管理信息的数量和质量的要求将越来越高。因此, 会计电算化系统所提供的数据信息应当包括更多的业务分析、预测、决策、规划以及控制协调等功能, 从而适应企业管理的需要。另一方面, 随着企业经营地域的扩大, 外部联系的增多, 各种远程控制、事中监控以及物流、信息流、资金流紧密结合的需求随之产生, 这使得企业会计电算化系统需要提供更多的跨地域、跨系统的整合功能; 而互联网的应用, 使得财务网络化成为了可能。因此, 未来会计电算化将沿着网络财务的方向发展。

1.2 电算化环境下会计核算的特点

会计核算技术的发展主要经历了手工、计算机核算的阶段。

在手工会计核算阶段，会计人员主要使用纸、笔、算盘等作为主要核算工具。这种情景在我国20世纪80年代的时候也能经常看到。会计数据的记录、计算、分类、汇总，以及财务报表的编制等都是由会计人员在各种纸质账簿、表格中完成的。

与传统的会计核算不一样，电算化环境下的会计核算以电子计算机作为核算工具，用打印机印制和记录会计凭证、账簿和报表，这使得相对于传统的会计核算，其计算精度和速度都得到了极大的提高。

传统会计下，记录会计信息的载体主要是纸质的凭证、账簿和报表，这些载体占用空间大、重复记录多、查找不便。在电算化会计环境下，所采用的载体是磁盘、光盘等新型介质，它们所占用的空间小，查询方便，能极大地提高会计工作效率。

在电算化环境下，会计核算的过程是以企业整个经营活动为核算对象，以企业的产、供、销、存等作为核算内容，以总账模块为中心的会计数据的收集、审核、记录、传递、处理和分析的循环。其中，总账模块是其他各模块的核心，其他模块的处理结果，均最终反映到总账模块上。会计电算化环

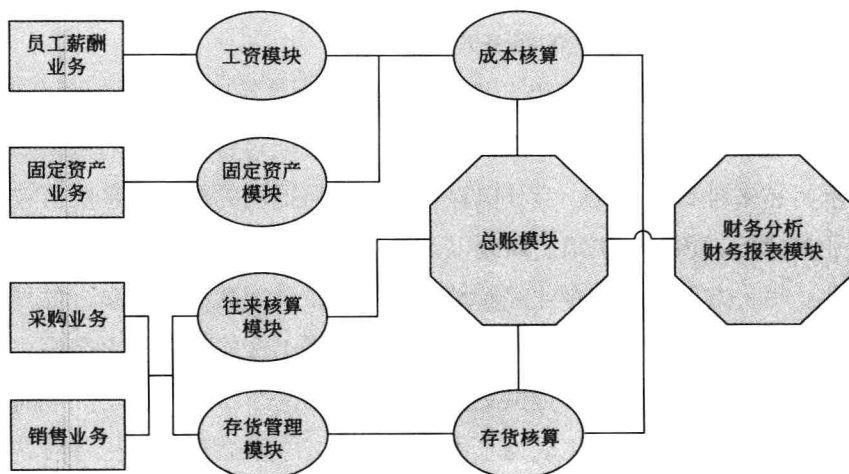


图1-1 会计电算化一般核算流程图

境下的一般会计核算流程如图 1-1 所示。

1.3 用友ERP U890简介

用友U8系列产品是用友公司面向中小型企业提出的一套ERP解决方案。用友ERP U8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，帮助企业实现“精细管理，敏捷经营”。用友ERP U8提供财务管理、供应链管理、生产制造管理、客户关系管理、人力资源管理、办公自动化和商业智能等集成化功能，并整合各种合作伙伴的方案。在总结我国企业各行业最佳实践的基础上，提供的行业解决方案涵盖机械、电子、汽配、服装、化工、食品、制药、服务业、零售业等，是我国企业应用最广泛的ERP管理软件之一。

用友ERP U8 V8.90系统为2008年11月发布的产品“用友ERP U8 V8.72”的升级版本，包括以下产品：企业门户、财务会计、管理会计、供应链管理、生产制造、分销管理、零售管理、决策支持、人力资源管理、办公自动化、

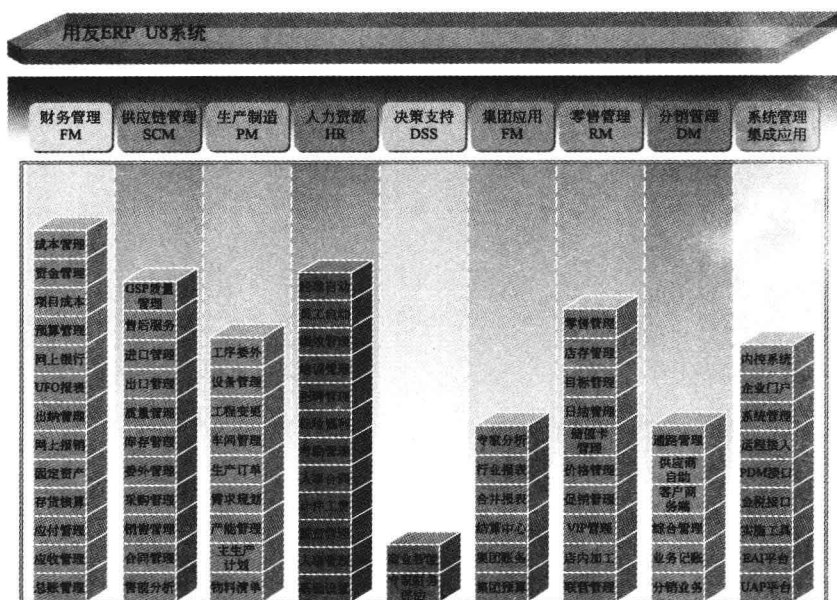


图 1-2 U890 系统功能模块示意图

集团应用、企业应用集成。其系统功能模块示意图如图1-2所示。

可见，用友ERP U890系统是一个涵盖了企业各种资源管理的完整系统。在本书中，我们将集中对其中的总账模块、出纳系统、应收管理系统、应付管理系统、固定资产管理核算系统、薪资核算管理系统、存货核算管理系统、UFO报表系统以及现金流量表等系统模块进行介绍，并结合具体实务案例讲解其操作步骤。

第2章 电算化软件的安装与维护

在本章中，我们将介绍用友ERP U890的系统安装过程，在此之前，我们先要了解U890运行的软硬件环境及其要求；接下来，我们将向读者介绍安装过程的详细步骤。安装完毕后，我们首先要对新安装的U890系统进行基本设置和系统管理。我们将分别介绍账套的引入和输出的操作，并介绍U890系统的角色、用户管理的基本操作。这些操作将为U890的顺利应用打下基础。

2.1 用友ERP U890的安装

用友ERP U8 90是新一代基于数据库平台和网络构建的ERP系统，因此其安装和实施需要一定的操作系统、数据库系统和网络设施作为支持。

2.1.1 安装环境要求——软件环境

U890的安装和运行需要一定的操作系统支持，其要求的操作系统是Windows 2000 Professional以上的各操作系统，推荐使用企业版。U890的各产品对操作系统的要求如表2-1所示。

表2-1 U890各产品对操作系统的要求

安装产品	操作系统及关键补丁	IE（默认）	IIS（默认）	是否推荐
数据服务器	Windows XP + SP2（及以上版本补丁）			
	Windows 2000 Server + SP4			
	Windows 2000 Professional + SP4			
	Windows Server 2003+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）			
应用服务器 （Web服务器）	Windows 7			
	Windows XP + SP2（及以上版本补丁）	IE6.0+SP1	IIS 5.1	
	Windows 2000 Server + SP4	IE6.0+SP1	IIS 5.0	
	Windows 2000 Professional + SP4	IE6.0+SP1	IIS 5.0	
	Windows Server 2003+SP2（包括R2）（及以上版本补丁）	IE6.0+SP1	IIS 6.0	是
	Windows Server 2003（X64）+ SP2（及以上版本补丁）	IE6.0+SP1	IIS 6.0	
	Windows Server 2003（IA64）+ SP2（及以上版本补丁）	IE6.0+SP1	IIS 6.0	
	Windows Vista + SP1（及以上版本补丁）	IE7.0	IIS 7.0	
	Windows Server 2008 + SP1（及以上版本补丁）	IE7.0	IIS 7.0	
	Windows 7	IE7.0	IIS 7.0	

续表

安装产品	操作系统及关键补丁	IE (默认)	IIS (默认)	是否推荐
加密服务器	Windows XP + SP2 (及以上版本补丁)			
	Windows 2000 Server + SP4			
	Windows 2000 Professional + SP4			
	Windows Server 2003 + 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 7			
客户端	Windows XP + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1		是
	Windows 2000 Server + SP4	IE6.0+SP1		
	Windows 2000 Professional + SP4	IE6.0+SP1		
	Windows Server 2003+SP2 (包括 R2) (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1		
	Windows Server 2003 (X64) + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1		
	Windows Server 2003 (IA64) + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1		
	Windows Vista + SP1 (及以上版本补丁)	IE7.0		
	Windows Server 2008 + SP1 (及以上版本补丁)	IE7.0		
	Windows7	IE7.0		
单机模式	Windows XP + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1	IIS 5.1	是
	Windows 2000 Server + SP4	IE6.0+SP1	IIS 5.0	
	Windows 2000 Professional + SP4	IE6.0+SP1	IIS 5.0	
	Windows Server 2003 + SP2 (包括 R2) (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1	IIS 6.0	是
	Windows Server 2003 (X64) + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1	IIS 6.0	
	Windows Server 2003 (IA64) + SP2 (及以上版本补丁)	IE6.0+SP1	IIS 6.0	
	Windows Vista + SP1 (及以上版本补丁)	IE7.0	IIS 7.0	
	Windows Server 2008 + SP1 (及以上版本补丁)	IE7.0	IIS 7.0	
	Windows 7	IE7.0	IIS 7.0	

2.1.2 安装环境要求——数据库平台环境

U890需要运行于一定的数据库平台之上,其支持以下SQL Server版本的标准版、企业版、开发版(包括简体中文、繁体中文和英文),为达到最佳效果推荐使用企业版SQL Server。

- ◆ Microsoft SQL Server Desktop Engine 2000 (MSDE 2000) + SP4 (推荐单机使用)
- ◆ Microsoft SQL Server 2000 + SP4
- ◆ Microsoft SQL Server 2005 + SP2 (及以上版本补丁) (包括Express)
- ◆ Microsoft SQL Server 2008 (SP1 或以上版本补丁)

2.1.3 安装环境要求——硬件环境要求

1. 小规模并发场景

(1) 并发环境说明

中小企业小规模使用U8产品,总并发人数在10人左右,最多不超过15人。

(2) 推荐硬件配置

在此种情况下数据库服务器和应用服务器可以部署在同一台计算机上,推荐配置磁盘阵列,至少在2块10k转/分的硬盘上制作Raid1。如果使用台式机做服务器,推荐使用SATA硬盘,磁盘阵列的主板配置台式机,至少有2块硬盘做Raid1。

最低使用如表2-2及表2-3所示的组合配置,系统可以实现平稳运行。

表2-2 小规模并发场景组合配置1

	处理器 (CPU)	内存 (RAM)	硬盘 (HD)
服务器 (数据库、应用服务器)	Conroe2 (酷睿2 双核) 2.66G (台式机)	2G/4G DDR2	2/4...* SATA HD
	Conroe2 (酷睿2 四核) 2.66G (台式机)	2G/4G DDR2	2/4...* SATA HD

表2-3 小规模并发场景组合配置2

	处理器 (CPU)	内存 (RAM)	硬盘 (HD)
服务器 (数据库、应用服务器)	1 * Dual Core (双核) 2.6G	2G/4G DDR2 ECC RAM	2/4...* SCSI HD
	1 * Quad Core (四核) 2.66G	2G/4G DDR2 ECC RAM	2/4...* SCSI HD

2. 中规模并发场景

(1) 并发环境说明

中小企业中规模使用U8产品,总并发人数在30人左右,最多不超过50人,主要使用U8财务、供应链、生产制造模块。