

“基于工作过程改革”系列教材

新编会计 电算化与实训

XINBIAN
KUAJI DIANSUANHUA
YU SHIXUN

下

主 编◎武迎春



北京邮电大学出版社
www.buptpress.com

新编会计电算化与实训（下）

总主编 武迎春

主 编 聂 旺 刘 燕 谭卫东

副主编 顾珂里 曾 萍 王光春 胡红菊

编 委 郭 超 李华东 李 丹 李俊霞

蒋金伟 吴雯洁



北京邮电大学出版社
www.buptpress.com

内 容 简 介

本书遵循“理论以必需够用为度,加强实践操作能力培养”的原则进行编写,采用图表和案例来讲述会计软件的操作方法,对会计电算化的基本原理和软件操作进行了详细的介绍。本书简单易学,可帮助读者轻松学习会计电算化理论与操作。全书内容主要包括:会计电算化概述,单位会计电算化系统的建设与管理,会计软件的安装和系统管理,总账系统,报表管理系统,薪资管理系统,固定资产管理系统,应收、应付款管理子系统,供应链管理系统等。本教材主要适用于高等学校会计和会计电算化专业,也可供大学会计、财务管理、审计、信息管理专业的会计电算化课程及财务人员会计电算化上岗培训使用。

图书在版编目(CIP)数据

新编会计电算化与实训:全2册/武迎春编著. —北京:北京邮电大学出版社, 2012.6

ISBN 978-7-5635-3054-0

I. ①新… II. ①武… III. ①会计电算化 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 092500 号

书 名:新编会计电算化与实训(下)

作 者:武迎春

责任编辑:毋燕燕

出版发行:北京邮电大学出版社

社 址:北京市海淀区西土城路 10 号(邮编:100876)

发 行 部:电话:010-62282185 传真:010-62283578

E-mail:publish@bupt.edu.cn

经 销:各地新华书店

印 刷:北京俊林印刷有限公司

开 本:787mm×1 092mm 1/16

印 张:10.25

字 数:223 千字

印 数:1—3 000 册

版 次:2012 年 6 月第 1 版 2012 年 6 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5635-3054-0

定 价:25.80 元

· 如有印装质量问题,请与北京邮电大学出版社发行部联系 ·

前 言

会计电算化是普通高等教育会计专业和其他相关专业的一门专业实践性课程，其任务就是培养学生掌握会计电算化基本理论知识和基本实践技能。在编写教材的过程中，我们树立“以全面素质为基础，以能力为本位”的教学指导思想，结合多年的教学经验和国内教育改革的成功经验，通过采取兼收并蓄、博采众长的科学态度，考虑了学科发展的前沿性、实践性，紧密结合会计电算化研究的最新成果，将不同课程模式和教材的优点集中到一起，最终形成了融学科知识、实训于一体的教材，为学习者提供了一个先进的、实用的、完整的、可操作的学习体系。本教材分上、下两册，上册以理论讲解为主，下册以实训为主，分别介绍了会计电算化的基本概念和理论，单位如何开展会计电算化工作，最新财务软件的使用等。希望通过本教材的学习，使学生在掌握会计电算化信息系统理论和知识的基础上，能更好地培养、增强动手实践能力。

会计电算化是一门实践性很强的综合性课程，为了更好地使用教材，提高教学效果，可以结合下册实训一同使用。同时，为了更适应将来工作的需要，建议将系统管理、基础信息设置、总账系统、报表管理系统、薪资管理系统、固定资产管理系统作为重点，理论教学与实践教学学时按 2:1 安排。

本教材的编写参阅了大量的著作、文献及最新财务软件。参加本书编写的人员都是具有丰富的教学和科研经验的一线教师，并得到了兄弟院校的大力支持，谨以此说明并致以诚挚的谢意！

本教材主要适用于高等院校会计、会计电算化、财务管理、审计、信息管理专业的会计电算化课程及财务人员会计电算化上岗培训使用。

由于会计工作一直处在不断的改革变化之中，会计电算化的发展更是日新月异，为此我们还会在今后的工作中注意搜集最新会计电算化信息，努力完善这部教材。在本教材的编写过程中我们虽然做了不少努力，但由于作者水平有限，书中难免有疏漏之处，恳请同行和读者批评指正。

编 者

目 录

项目十 最新软件的安装与系统管理	(1)
实验一 安装最新会计软件	(2)
实验二 系统管理	(2)
实验三 系统运行安全管理	(16)
项目十一 公用基础信息设置	(18)
实验一 机构、往来单位设置	(24)
实验二 财务设置(1)——会计科目设置	(29)
实验三 财务设置(2)——其他	(35)
实验四 数据权限设置	(42)
项目十二 总账初始化设置	(52)
实验一 总账初始化设置	(52)
实验二 日常经济业务处理——凭证管理	(58)
实验三 出纳管理	(84)
实验四 期末业务处理	(89)
项目十三 软件会计报表系统设置与应用	(100)
实验一 自定义一张货币资金表	(100)
实验二 利用报表模板生成报表	(106)
实验三 杜邦财务分析体系表设计	(109)
项目十四 工资管理系统	(112)
实验一 建立工资账套	(114)
实验二 基础信息设置	(118)
实验三 在职人员工资类别日常业务处理	(123)
实验四 月末处理	(126)

项目十五 固定资产管理系统	(128)
实验一 固定资产账套的建立及相关参数设置	(130)
实验二 固定资产管理日常业务处理	(137)
实验三 期末处理	(142)
项目十六 供应链管理系统.....	(155)
实验一 供应链管理系统初始设置	(155)
实验二 采购业务的处理	(157)
实验三 销售业务的处理——开票直接发货模式	(157)
实验四 销售业务的处理——先发货后开票模式	(158)
实验五 存货核算业务的处理	(158)
实验六 月末结账	(158)
参考文献	(159)

项目十 最新软件的安装与系统管理

实验资料

1. 操作员资料,如表 10-1 所示

表 10-1 操作员资料

编号	姓名	所属部门	角色
001	赵静	财务部	
002	李丽	财务部	
003	孙伟	财务部	

注:操作员口令自设

2. 账套信息

账套号:999;账套名称:山东鲁冠机械有限公司,采用默认账套路径;启用会计期:2011 年 3 月;会计期间设置:1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 单位信息

单位名称:山东鲁冠机械有限公司

单位简称:鲁冠机械

单位地址:山东省莱芜市高新技术开发区

法人代表:李力 邮政编码:271100

4. 核算类型

本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,账套主管为赵静;按行业性质预置会计科目。

5. 基础信息

存货、客户、供应商均分类,有外币核算。

6. 分类编码方案

会计科目编码方案:4,2,2,2,其他默认。

7. 数据精度

采用系统默认设置。

8. 系统启用

企业暂时只启用总账系统,启用日期为 2011 年 3 月 1 日。

9. 账务分工,如表 10-2 所示

表 10-2 账务分工表

编号	姓名	所属部门	功能权限
001	赵静	财务部	账套主管
002	李丽	财务部	凭证审核、凭证查询
003	孙伟	财务部	总账中的填制凭证、出纳签字

目的:练习账套数据输出、引入,修改账套数据;练习设置操作员、账套的建立以及账务分工。

实验一 安装最新会计软件

1.1 安装前要准备的事项

1. 请对照最新软件环境说明文件所描述的配置准备环境。
2. 安装时操作系统所在的磁盘分区剩余磁盘空间 20GB 或以上。
3. 安装 Microsoft SQL Server。

1.2 操作指南

1. 安装 ISS5.0 以上版本,通过“添加、删除程序”的“添加、删除组件”进行安装。
2. 安装 Microsoft SQL Server 2000 个人版,并安装 SQL Server 2000 SP4。

系统补丁要求:

需要下列系统补丁版本支持:

- Windows 2000 SP4
- WindowsXP SP2
- SQL Server SP3/SP4

3. 在安装过程中,系统会自动检测所需系统环境。如果系统环境不符合要求,按系统的提示安装上所需要安装的组件即可。

4. 安装完成后,在“安装完成对话框”中选择“重启”,重新启动计算机。系统提示设置数据源配置。在数据库处录入“.”表示当前数据库,SA 密码为空,然后单击“测试连接”按钮进行测试,系统显示“测试成功”,则表示安装正确。如果无法通过测试,则有可能数据库安装有问题,或是数据库电脑名字录入不正确,或是 SA 口令录入不正确,需要重新安装数据库或最新软件。

实验二 系统管理

2.1 系统管理概述

系统管理的主要功能如下:

1. 对账套进行统一管理,主要包括建立账套,引入和输出账套;
2. 对操作员及其功能实行统一管理,设立统一安全机制,包括用户和角色的权限设置;
3. 设置自动备份计划,系统根据这些设置定期自动备份;

4. 对年度账进行统一管理,包括建立、引入、输出年度账并转上年资料和清空年度资料;
5. 记录工作日志;
6. 实时监控各个客户端的软件使用。

2.2 系统管理注册(以用友 U8 为例,以后同)

1. 把电脑时间修改为“2011.3.1”。
2. 执行“开始”→“程序”→“用友 ERP U8”→“系统服务”→“系统管理”命令,进入“系统管理”界面,如图 10-1 所示。

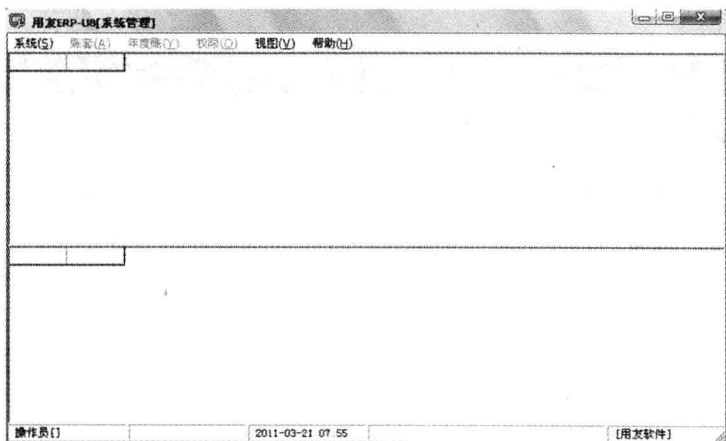


图 10-1 系统管理界面

3. 单击“系统”菜单下的“注册”,系统将弹出“可打开‘登录’”对话框。
4. 选择服务器在“操作员”处输入 Admin,即可以以系统管理员(Admin)的身份注册进入系统管理(密码预置为空)。如要修改密码,在“改密码”前面的方框中打钩。如图 10-2 所示。

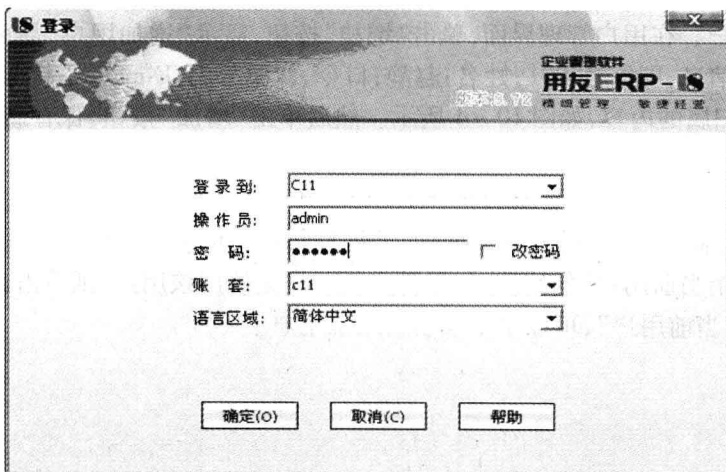


图 10-2 系统管理注册界面

提示

(1)系统管理员负责整个系统的维护工作,以系统管理员身份注册进入,便可以进行账套的管理(包括账套的建立、引入和输出)以及角色、用户及其权限的设置。

(2)“登录到”所选的名称要和屏幕右下角小机箱式样中的名称保持一致,否则登陆不上去。

2.3 用户管理

以系统管理员身份登录从“权限”菜单中选择“用户”,单击进入用户管理功能界面,如图 10-3 所示。

用户ID	用户全名	部门	Email地址	手机号
demo	demo			
SYSTEM	SYSTEM			
VFSOFT	VFSOFT			

图 10-3 用户管理界面

1. 增加用户。在用户管理界面,单击“增加”按钮,显示“增加用户”界面。此时按实验资料“赵静”信息,即编号:001;姓名:赵静;口令、所属部门,E-mail,手机号内容,并在所属角色中选中归属的内容,如图 10-4 所示。然后单击“增加”按钮,保存新增用户信息。继续单击“增加”按钮,输入其他操作员的信息。

2. 修改用户信息。选中要修改的用户信息,单击“修改”按钮,可进入修改状态,但已启用用户只能修口令、所属部门、E-mail、手机号和所属角色的信息。此时系统会在“姓名”后出现“注销当前用户”的按钮,如果需要暂时停止使用该用户,则单击此按钮。此按钮会变为“启用当前用户”,可以单击继续启用该用户。

图 10-4 用户操作详细情况窗口

提示 若修改了用户的所属角色,则该用户对应的权限也跟着角色的改变而相应地改变。

3. 删除用户信息。选中要删除的用户,单击“删除”按钮,可删除该用户。

提示

- (1) 已启用的用户不能删除;
- (2) 只有系统管理员有权限设置用户及其角色。
- 4. 操作员权限的设置:在“系统管理”—“权限”中进行增减、修改。

2.4 企业账套数据的管理

1. 建立账套

(1) 创建账套。首先以 Admin 身份注册登录系统管理模块,然后选择“账套”→“建立”,进入建立新账套的功能,显示创建账套—账套信息界面,如图 10-5 所示。

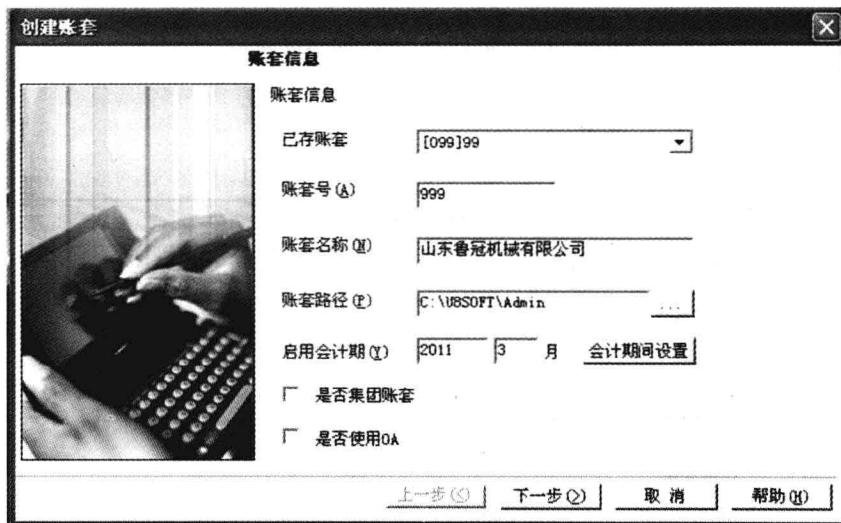


图 10-5 账套信息窗口

(2)输入账套信息。已存账套:系统将现有的账套以下拉框的形式在此栏目中表示出来,用户只能查看,而不能输入或修改。其作用是在建立新账套时可以明晰已经存在的账套,避免在新建账套时重复建立。

账套号:用来输入新建账套的编号,用户必须输入,可输入3个字符(只能是001—999之间的数字,而且不能是已存账套中的账套号),本例输入“999”。

账套名称:用来输入新建账套的名称,作用是标识新建账套的信息,用户必须输入。可以输入40个字符。本例输入“山东鲁冠机械有限公司”。

账套路径:用来输入新建账套所要被保存的路径,用户必须输入,可以参照输入,但不能是网络路径中的磁盘。本例采用系统默认的路径。

启用会计期:输入新建账套被启用的日期,必须输入。例如输入“2011年3月”。

会计期间设置:因为企业的实际核算期间可能和正常的自然日期不一致,所以提供此功能进行设置。用户在输入“启用会计期”后,用鼠标单击图10-5界面的“会计期间设置”按钮,弹出会计期间设置界面。系统根据前面“启用会计期”的设置,自动将启用月份以前的日期标识为不可修改的部分,而将启用月份以后的日期(仅限于各月的截止日期,至于各月的初始日期则随上月截止日期的变动而变动)标识为可以修改的部分。用户可以任意设置。

例如,企业由于需要,每月25日结账,那么可以在“会计日历—建账”界面双击修改日期部分(灰色部分),在显示的会计日历上输入每月结账日期,下月的开始日期为上月截止日期+1(26日),年末12月份以12月31日为截止日期。设置完成后,企业每月25日为结账日,25日以后的业务记入下个月。每月的结账日期可以不同,但其开始日期为上一个月截止日期的下一天。

是否集团账套:只有“集团账套”才允许启用“集团财务”系统。

(3)输入单位信息。用于记录本单位的基本信息,包括单位全称、单位简称、单位地

址、法人代表、邮政编码、联系电话、传真、电子邮件、税号、备注。其中单位全称必须输入,单位全称只在打印发票时使用,其余情况全部使用单位简称,单位简称,最好输入,其他信息可输可不输。本例单位名称:山东鲁冠机械有限公司;单位简称:鲁冠机械;单位地址:山东省莱芜市高新技术开发区;法人代表:李力;邮政编码:271100。输入完成后,单击“下一步”按钮。

(4)输入核算信息。用于记录本单位的基本核算信息,包括本位币代码、本位币名称、企业类型、行业性质、账套主管、按行业预置科目等。如图 10-6 所示。

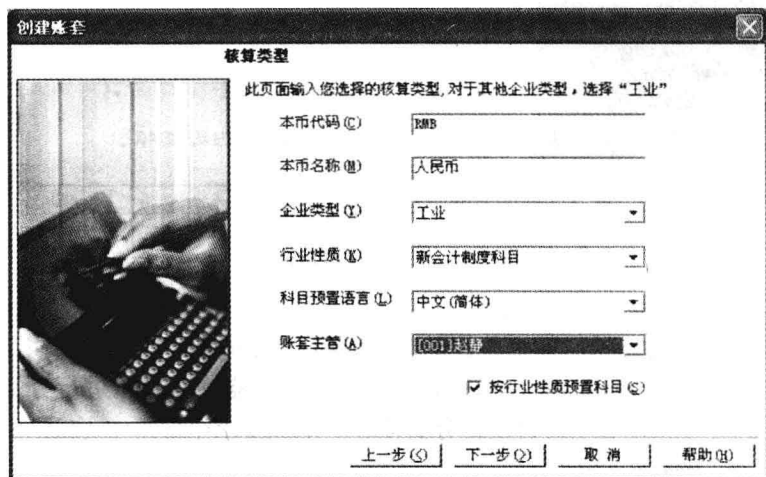
The image shows a software window titled "创建账套" (Create Accounting Set) with a sub-tab "核算类型" (Accounting Type). The window contains several input fields and a checkbox. On the left, there is a small inset image showing hands using a calculator. The main area has the following fields: "本币代码 (C)" with "RMB" entered; "本币名称 (M)" with "人民币" entered; "企业类型 (T)" with a dropdown menu showing "工业" (Industry); "行业性质 (H)" with a dropdown menu showing "新会计制度科目" (New Accounting System Subjects); "科目预置语言 (L)" with a dropdown menu showing "中文(简体)" (Chinese Simplified); and "账套主管 (A)" with a dropdown menu showing "[001]赵静" (Zhao Jing). Below these fields is a checked checkbox labeled "按行业性质预置科目 (S)" (Pre-set subjects by industry nature). At the bottom, there are four buttons: "上一步 (P)" (Previous Step), "下一步 (N)" (Next Step), "取消" (Cancel), and "帮助 (H)" (Help).

图 10-6 单位信息窗口

本币代码:用来输入新建账套所用的本位币代码,必须输入。本例输入:RMB。

本币名称:用来输入新建账套所用的本位币的名称,必须输入,本例输入:人民币。

企业类型:用户必须从下拉框中选择输入与自己企业类型相同或最相近的类型。系统提供工业和商业两种类型。若选择工业模式,则系统不能处理受托代销业务;若选择商业模式委托代销和受托代销都被处理。本例选用“工业”。

行业性质:必须从下拉框中选择输入本单位所处的行业性质,为下一步“按行业性质预置科目”确定行业范围,系统会根据选择预制一些行业特定的报表。本例选用“新会计制度科目”。

账套主管:用来确认新建账套的账套主管,用户必须从下拉框中选择输入,本例选用“赵静”。

按行业性质预置科目:如果用户希望采用系统预置所属行业标准一级科目,则在该选项前打钩,那么进入产品后,会计科目由系统自动设置;如果不选,则由用户自己设置会计科目。本例选中“按行业性质预置科目”复选框。输入完成后,如图 10-7 所示,单击“下一步”按钮。

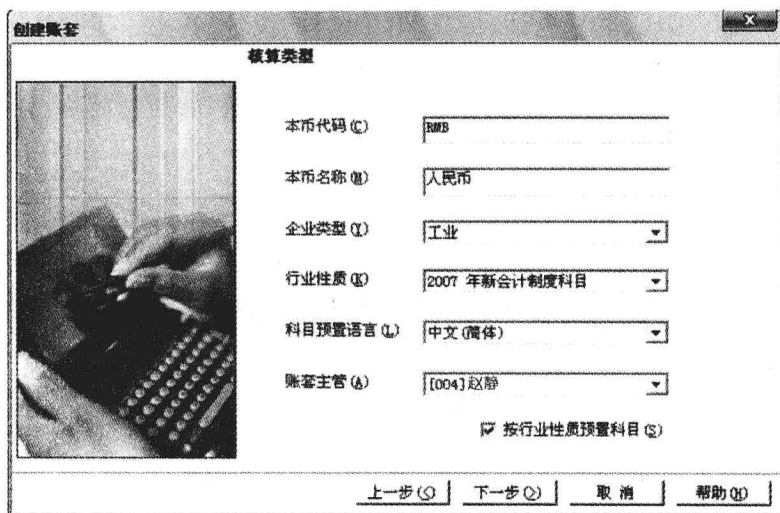


图 10-7 核算类型窗口

(5) 确定基础信息选项。如果单位的存货、客户、供应商相对较多,可以对其进行分类核算,如果有外币业务,可以选择外币核算。如果此时不能确定是否进行分类、有无外币核算,也可以等到分销软件启动时再设置分类核算。本例要求全部选中,如图 10-8 所示。

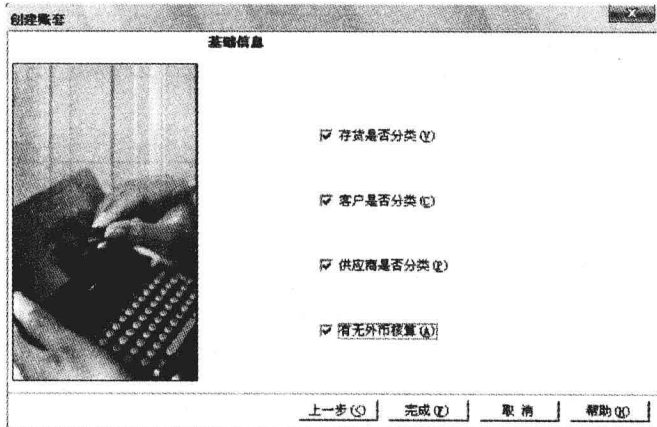


图 10-8 基础信息窗口

单击“完成”按钮,系统提示“可以创建账套了么?”,如图 10-9 所示。单击“是”按钮,进入“分类编码方案”窗口。

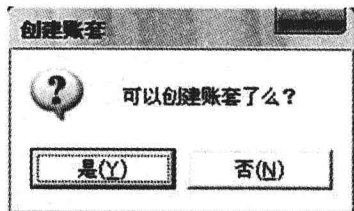


图 10-9 创建账套提示窗口

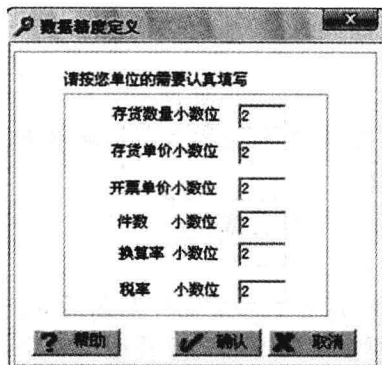
(6) 确定分类编码方案。为了便于对经济业务数据进行分类核算、统计和管理,系统要求预先设置某些基础栏的编码规则,即规定各种编码的级次及各级次的长度。按实验资料所给内容修改系统默认值,科目编码级次:4222,其他为默认值,如图 10-10 所示。单击“确认”按钮保存设置,打开“数据精度定义”窗口。



项目	最大级数	最大长度	单级最大长度	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	9	15	9	4	2	2	2					
客户分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
供应商分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
存货分类编码级次	8	12	9	2	2	2	2	3				
部门编码级次	5	12	9	1	2							
地区分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
费用项目分类	5	12	9	1	2							
结算方式编码级次	2	3	3	1	2							
货位编码级次	8	20	9	2	3	4						
收发类别编码级次	3	5	5	1	1	1						
项目设备	8	30	9	2	2							
责任中心分类档案	5	30	9	2	2							
项目要素分类档案	6	30	9	2	2							
客户权限组级次	5	12	9	2	3	4						

图 10-10 分类编码方案窗口

(7) 数据精度定义。数据精度是指定数据的小数位数,如果需要进行数量核算,必须认真设置此项目,本例全部采用系统默认值,如图 10-11 所示。单击“确认”按钮,系统弹出“创建账套”成功对话框和“现在进行系统启用的设置吗?”,如图 10-12 所示,单击“是”按钮,进入“系统启用”窗口,如图 10-13 所示。



请按您单位的需要认真填写	
存货数量小数位	2
存货单价小数位	2
开票单价小数位	2
件数 小数位	2
换算率 小数位	2
税率 小数位	2

图 10-11 数据精度定义窗口

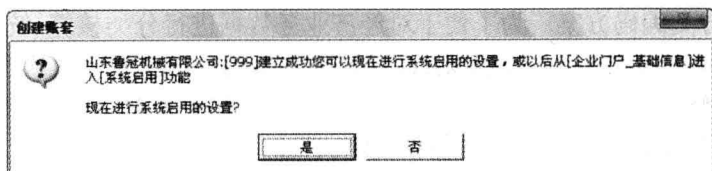


图 10-12 创建账套对话框

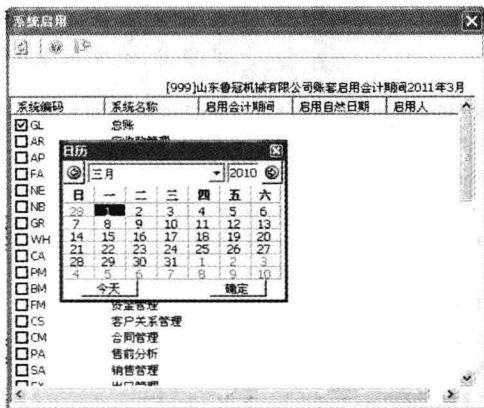


图 10-13 系统启用窗口

(8) 启用系统。在“系统启用”窗口中,选中“GL 总账”复选框,弹出“日历”对话框,选择系统启用日期为“2011-03-01”,单击“确定”,系统弹出“确实要启用当前系统吗?”提示信息框,如图 10-14 所示,单击“是”按钮启用当前系统。

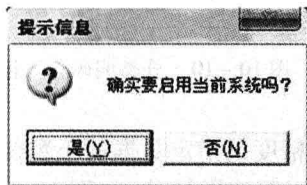


图 10-14 提示信息窗口

(9) 退出系统启用。单击“系统启用”工具栏上的“退出”按钮,返回到“系统管理”窗口。

提示

(1) 分类编码方案、数据精度、系统启用可以由账套主管在以后进入“企业门户—基础信息—基本信息”进行设置;

(2) 只有系统管理员才有权创建新账套。

2. 修改账套

当系统管理员建完账套和账套主管建完年度账后,在未使用相关信息的基础上,需要对某些信息进行调整,以便使信息更真实准确地反映企业的相关内容时,可以进行适当的调整。只有账套主管可以修改其具有权限的年度账套中的信息,系统管理员无权修

改。账套修改操作步骤如下。

(1) 用户以账套主管—赵静的身份注册,选择相应的账套,进入系统管理界面。

(2) 选择“账套”菜单中的“修改”,则进入修改账套的功能。系统注册进入后,可以修改的信息主要有:①账套信息:账套名称;②单位信息:所有信息;③核算类型:不允许修改;④基础信息:不允许修改;⑤对于账套分类信息和数据精度信息:可以修改全部信息。

(3) 单击“完成”按钮,表示确认修改内容;如果放弃修改,则单击“放弃”。

提示 在账套的使用中,可以对本年度启用的会计期间修改其开始日期和终止日期。只有没有业务数据的会计期间可以修改其开始日期和终止日期。使用该会计期间的模块均需要根据修改后的会计期间来确认业务的正确期间,只有账套管理员才有权修改相应的账套。

3. 账套输出(账套备份)

输出账套功能是指将所选定的账套数据进行备份输出。对于企业系统管理员来说,定时地将企业数据备份出来存储到不同的介质上,对于数据的安全性是非常重要的。如果企业由于不可预知的原因(如地震、火灾、计算机病毒、人为的误操作等),需要对数据进行恢复,此时备份数据就可以将企业的损失降到最小。当然,对于异地管理的公司,此种方法还可以解决审计和数据汇总的问题。各个企业应根据企业的实际情况加以应用。

账套输出操作步骤为:以系统管理员身份注册,进入系统管理模块。然后单击“账套”—“引入”命令,弹出“账套输出”对话框,在“账套号”处选择需输出的账套,单击“确立”,如图 10-15 所示。系统会提示输出的路径,选择好存储路径后,如图 10-16 所示。单击“确认”完成输出,系统将自动备份账套,完成备份后,弹出“输入成功”对话框,单击“确定”完成备份。

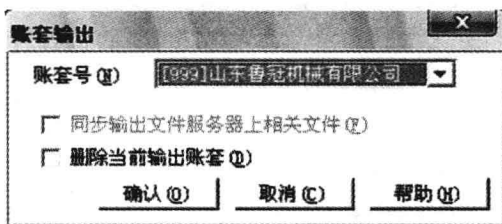


图 10-15 账套输出窗口

提示

(1) 只有系统管理员有权进行账套输出;

(2) 如果将“删除当前输出账套”同时选中,在输出完成后系统会确认是否将数据源从当前系统中删除;

(3) 输出时最好在 E 盘或 F 盘里新建一个文件夹,将文件输出到新建文件夹里。

4. 引入账套

引入账套功能是指将系统外某账套数据引入本系统中。该功能的增加将有利于集团公司的操作,子公司的账套数据可以定期被引入母公司系统中,以便进行有关账套数