

会计电算化

KUAIJI DIANSUANHUA

主编 © 艾红林 桑子华 彭燕玲

中央民族大学出版社
China Minzu University Press

会计电算化

主 编 艾红林 桑子华 彭燕玲

中央民族大学出版社
China Minzu University Press

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化 / 艾红林, 桑子华, 彭燕玲主编. —北京: 中央民族大学出版社, 2018. 6
ISBN 978-7-5660-1009-4

I. ①会… II. ①艾…②桑…③彭… III. ①会计电
算化 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 139762 号

会计电算化

主 编 艾红林 桑子华 彭燕玲

责任编辑 李苏幸

出 版 者 中央民族大学出版社

北京市海淀区中关村南大街 27 号 邮编: 100081

电话: 68472815(发行部) 传真: 68932751(发行部)

68932218(总编室) 68932447(办公室)

发 行 者 全国各地新华书店

印 刷 厂 北京天正元印务有限公司

开 本 787×1092(毫米) 1/16 印张: 15

字 数 310 千字

版 次 2018 年 6 月第 1 版 2018 年 6 月第 1 次印刷

书 号 ISBN 978-7-5660-1009-4

定 价 68.00 元

版权所有 翻印必究

出版说明

为了满足企业对会计信息化人才的需求，我们应广大财会人员的要求，编写了本书。本书的培养目标是：强化会计电算化基础能力、核心专业技术应用能力和一般关键能力，使读者不仅能够掌握财务管理软件的基本操作技能，同时还能学到会计工作岗位之间的业务衔接关系和内部控制要求以及会计人员的职业道德规范等内容，从而完成从理论向实践、从单项技能向综合技能的过渡。

为了达到培养适合企业需要的会计电算化专门人才的培养目标，我们集中优势资源，采用以工学结合为切入点，精心打造了这本职业应用读物。

本书作为会计电算化的应用读物，以会计人员的典型工作任务为出发点，进而以任务驱动式学习方式轻松地在完成任务的过程中学习财务管理软件的使用方法，并全面地学习每一工作任务涉及的知识要点，最后为了检验对所学知识的掌握程度还配有“上机实验”。不但丰富了读者的知识，还增强了读者的应用能力和自信心。本书着重讲解用友 T3—会计信息化专用教学软件中的财务会计业务处理的基本知识和操作方法，使读者系统学习系统管理、基础设置、总账、工资、固定资产的会计业务处理和报表管理的基本工作原理以及会计核算与管理的全部工作过程。

本书内容安排合理、文字简明、面向应用、突出操作技能的训练，能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求。

参加本书编写的人员都是担任会计电算化教学工作多年的教师，本书是我们多年教学经验的总结。我们衷心希望本书能为促进我国会计电算化的发展尽一点自己的力量。由于水平有限，错误之处难免，敬请批评指正。

编 者

2018 年 4 月

目 录

项目一 会计电算化概述	1
任务一 会计电算化的含义	2
任务二 会计电算化的产生与发展	2
任务三 用友会计电算化软件简介	3
任务四 用友通 10.2 软件简介	4
任务五 用友通标准版 10.2 软件的安装	5
任务六 用友通标准版系统的运行环境	9
项目二 系统管理与基础设置	14
任务一 基础设置	15
任务二 系统管理	32
项目三 总账系统管理	51
任务一 总账系统初始设置	52
任务二 凭证填制	61
任务三 记账	67
任务四 签字	72
任务五 出纳管理	75
任务六 账簿查询	81
任务七 总账期末业务处理	84
项目四 财务报表	101
任务一 UFO 报表功能简介	102

任务二	报表格式设计	103
任务三	报表模板	117
任务四	报表数据处理	120
项目五	工资管理系统	126
任务一	系统概述	127
任务二	系统初始化	130
任务三	系统日常及月末处理	141
项目六	固定资产系统管理	156
任务一	固定资产管理系统初始设置	157
任务二	固定资产管理系统日常业务处理	170
任务三	固定资产管理系统期末业务处理	174
项目七	购销存管理系统	182
任务一	购销存系统概述	183
任务二	购销存系统初始设置	185
任务三	购销存系统日常核算	195
任务四	账表查询与期末处理	206
项目八	综合业务训练	215
综合业务训练一		215
综合业务训练二		224
参考文献		232

项目一 会计电算化概述

项目概述

在会计发展史上,会计电算化产生于 20 世纪 50 年代。1954 年美国通用电气公司第一次在计算机上计算职工工资,开创了电子数据处理会计的新起点。我国于 1979 年首次在长春第一汽车制造厂进行计算机在会计中的应用试点工作,1981 年,在中华人民共和国财政部(以下简称财政部)、原第一机械工业部和中国会计学会的支持下,中国人民大学和长春第一汽车制造厂联合召开了“财务、会计、成本应用计算机专题讨论会”,在会议上正式把计算机在会计工作中的应用简称为“会计电算化”。从这个阶段开始,“会计电算化”一词便被广泛使用开来。

项目要点

1. 理解会计电算化的含义;
2. 了解会计电算化的产生与发展;
3. 熟悉会计电算化软件;
4. 简单了解用友通 10.2 软件;
5. 熟悉用友通 10.2 软件的安装。

案例导入

宁静是某市财经学校的二年级学生。在经过一年多的会计专业学习以后,她学到了许多会计的基本理论知识,也掌握了不少企业日常会计业务的处理方法。令她感到疑惑的是,平时会计分录题都是写在作业本上,而会计实训课中,会计分录写在记账

凭证上,还要根据凭证来登记各种各样的账簿,在实际工作中,难道会计也是这样做的吗?其实不然,在现实生活中,会计人员都已经采用计算机来完成各项会计工作,简化了传统会计业务的一些过程,加快了会计业务处理的速度,提高了会计工作的质量。宁静这个学期学习的《会计电算化》课程正是介绍如何利用计算机来完成会计处理的,同时这门课程也是会计从业资格证的必修课之一。

问题:会计电算化究竟是一门什么课程?采用计算机进行会计处理有什么优势?专门用于会计核算的软件又是什么呢?

任务一 会计电算化的含义

会计电算化是以电子计算机为主,把电子信息技术应用到会计实务中的简称,是电子计算机代替人工记账、算账与报账,以及部分替代人脑完成对会计信息的分析、预测和决策的过程。会计电算化的目的是提高企业的财会管理水平和经济效益,从而实现会计工作的现代化。

会计电算化目前已成为集会计学、管理学、电子计算机技术、信息技术为一体的一门综合性学科,是会计工作现代化的重要标志。

会计电算化的意义在于提高了会计数据处理的实效性和准确性,提高了会计核算的水平和质量,减轻了会计人员的劳动强度;提高了经营管理水平,使财务会计管理由事后管理向事中控制、事先预测转变,为管理信息化打下基础;推动会计技术、方法、理论创新和观念的更新,促进会计工作的进一步发展。

任务二 会计电算化的产生与发展

1. 会计电算化的产生

我国会计电算化工作起始于20世纪70年代。“会计电算化”一词是1981年中国会计学会在长春市召开的“财务、会计、成本应用电子计算机专题讨论会”正式提出来的,是将电子计算机技术应用到会计业务处理工作中的简称。

2. 会计电算化的发展

我国从20世纪70年代末期由国外引入会计电算化,到现在大致经历了三个发展

阶段。

(1) 以自我开发为主的专用会计软件阶段

最初计算机在会计工作中的应用,是由行业主管部门或大型企事业单位自己开发和使用的专用财务软件。鉴于当时懂计算机技术和财务业务的双栖人才奇缺,造成这类软件的开发普遍存在周期长、投资大、水平低的弊端。特别是当时的会计人员大多没有能力进行技术更新,使软件长期停留在原开发时的水平。

(2) 以专业厂商开发为主的通用会计软件阶段

1988年8月在吉林市召开的“首届会计电算化学术研讨会”上提出了实现会计软件通用化和商品化的设想,并明确按工业、商业、科贸、金融、保险、机关、学校、科研等特点,分别开发设计出适用于各类单位不同的通用化会计软件。随后,一批适用于不同类型企事业单位的通用会计软件应运而生,上百家专门开发与营销通用会计软件的企业相继成立,商品化会计软件的出现孕育了日后庞大的会计软件市场,在激烈的市场竞争中,促进了我国会计软件水平的不断提高和计算机在我国会计工作中的推广应用。

(3) 以最新科技成果为支撑的“管理型”会计软件阶段

随着经济改革和市场经济的发展,以事后核算为主要内容的会计软件已不能适应管理上的需求。在1996年4月北京召开的“会计电算化发展研讨会”上,与会者一致同意,在进一步提高我国“核算型”会计软件水平的基础上,大力发展我国“管理型”会计软件。许多会计软件专业公司以吸收国际高科技最新成果(如网络、硬件、数据库等)和国外先进管理思想为契机,在开发“管理型”会计软件和实施“管理型”会计系统方面投入了巨大力量。随着“ERP”(企业资源计划管理系统)等大型管理型会计软件系统研制的逐步成功,使我国会计电算化又步入一个新的发展阶段。

任务三 用友会计电算化软件简介

用友软件股份有限公司成立于1988年,长期致力于提供具有自主知识产权的企业ERP软件、服务与解决方案。“用友软件”是中国软件行业最知名的品牌,是中国软件业最具代表性的企业。

用友软件已形成NC、U8、“通”三条产品和业务线,分别面向大、中、小型企业提供服务,用友软件的产品已全面覆盖企业从创业、成长到成熟的完整生命周期,能够为各类企业提供适用的信息化解决方案,满足不同规模企业在不同发展阶段的管理需求,并可实现平滑升级。用友拥有丰富的企业应用软件产品线,覆盖了企业ERP

(企业资源计划)、SCM(供应链管理)、CRM(客户关系管理)、HR(人力资源管理)、EAM(企业资产管理)、OA(办公自动化)等业务领域,可以为客户提供完整的企业应用软件产品和解决方案。用友软件同时开展企业信息化及管理培训教育服务、在线应用服务。用友公司的软件产品已成为推动中国企业信息化的主流应用软件和实际标准,为中国企业信息化建设和 ERP 普及提供了强有力的工具。

任务四 用友通 10.2 软件简介

1. 用友通标准版概述

用友通标准版 10.2 以“精细管理,卓越理财”为产品核心理念,是用友软件针对成长型企业在发展过程中面临的种种问题,在近 40 万家企业的实践应用基础上,集 16 年研发经验,精心打造的一款财务业务一体化软件。

用友通标准版 10.2 产品不是一个单一的财务软件,它给客户提供财务业务一体化的完美解决方案,实现了业务运作的全程管理与信息共享。用友通 10.2 更为关注客户的需求,以业务管理为导向、财务核算为主轴,驱动企业面向市场实现长期盈利。

2. 用友通标准版的构成

用友通标准版 10.2 由总账、往来管理、现金、银行、项目管理、财务报表、工资、固定资产、采购、销售、库存、核算、财务分析等模块组成,适用于小企业。具有低投入、高回报的特点,能够帮助高效解决企业财务、业务各方面的难题,让管理更简单。

3. 用友通标准版的客户

面向广大的成长性阶段的企业和企业集团中的分支机构的管理信息化整体解决方案,帮助全面整合企业内部资源,强化基础管理,快速配置,快速应用,快速实施,快速见效。

面向大中型企业的新一代集团管理信息平台。以企业绩效管理为核心,涵盖企业内部资源管理、供应链管理、客户关系管理、知识管理等,并能实现企业间的协作和电子商务的应用集成。

任务五 用友通标准版 10.2 软件的安装

动手操作

(1) 首先安装大数据库，安装成功后会在任务栏上出现“”标志。

(2) 安装用友 10.2 标准版财务软件，双击“”图标进入安装界面，如图 1-1 所示。

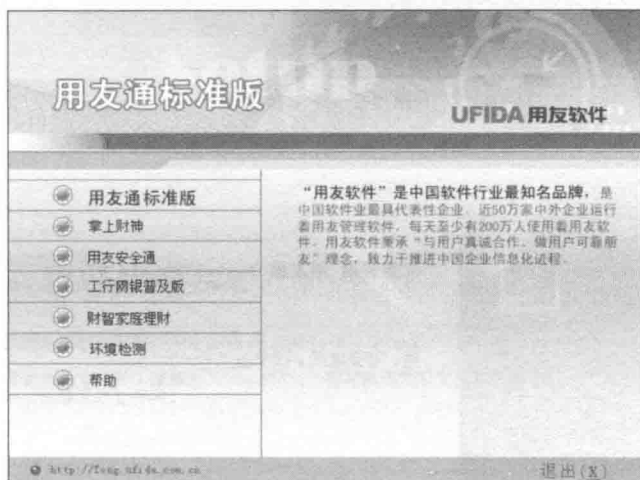


图 1-1 安装界面

(3) 进行“环境检测”，符合安装条件后再进行安装，如图 1-2 所示。

(4) 单击【用友通标准版】→【下一步】，如图 1-3 所示。

(5) 进入许可证协议界面，单击【是】，如图 1-4 所示。

(6) 选择安装程序存放的位置，可按系统提供的默认路径，或单击【浏览】，更改存放位置。接着单击【下一步】，如图 1-5 所示。

(7) 选择安装类型。选择“全部安装”，单击【下一步】，如图 1-6 所示。

(8) 稍候几分钟，单击【完成】即可，桌面会出现“系统管理”和“用友通”的快捷图标，同时系统将提示“是否重新启动计算机”，如图 1-7、图 1-8 所示。

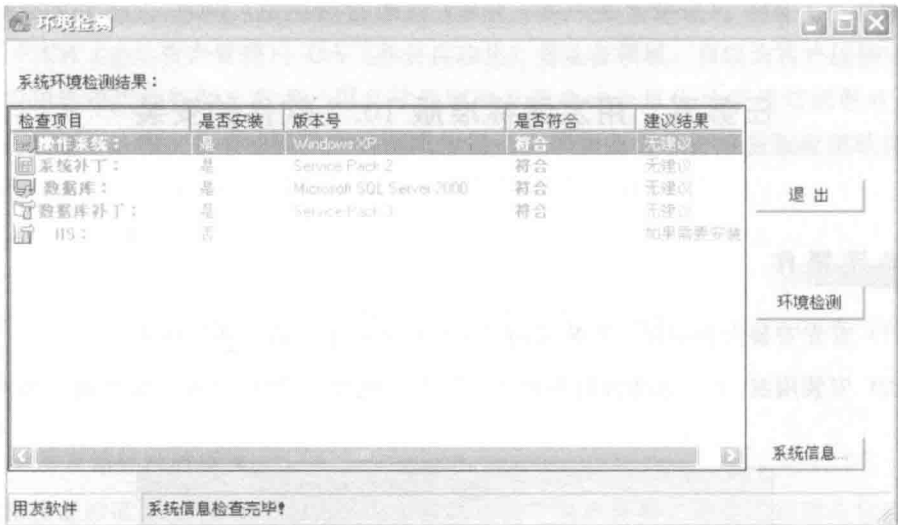


图 1-2 环境检测

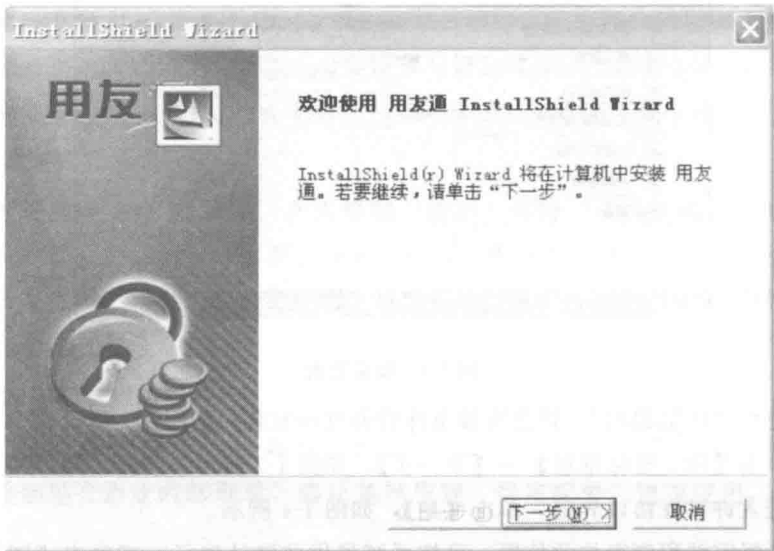


图 1-3 单击“用友通标准版”

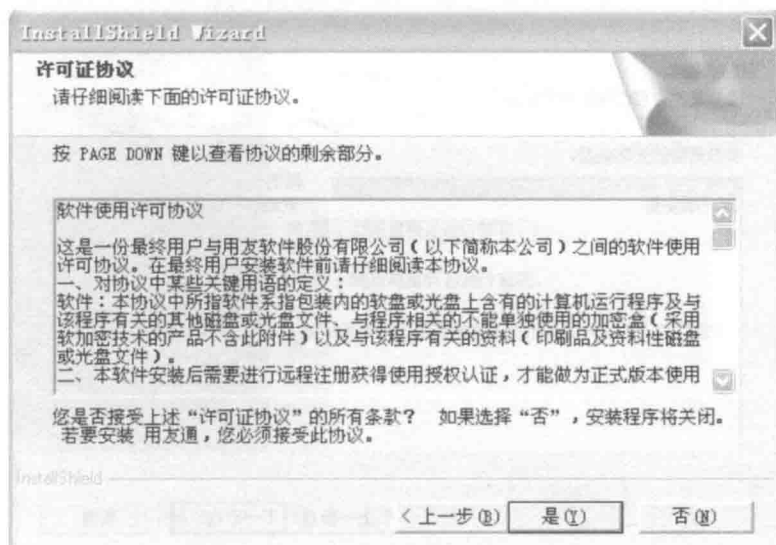


图 1-4 进入许可证协议界面

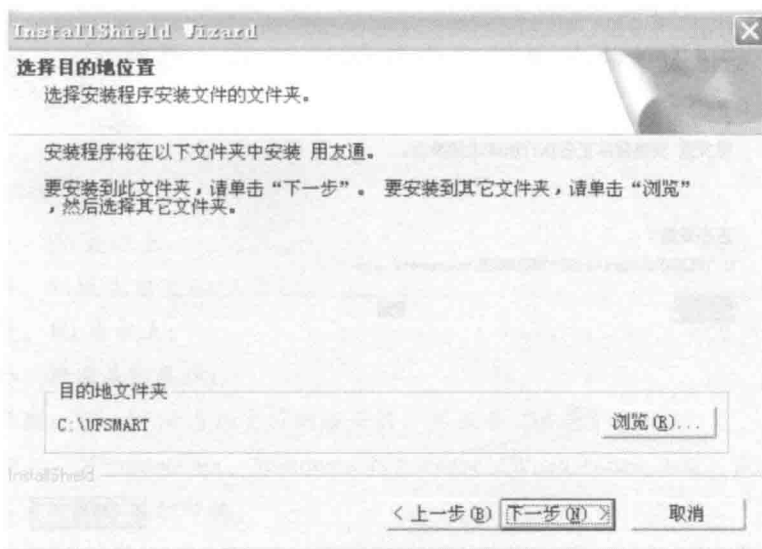


图 1-5 选择目的地文件夹位置

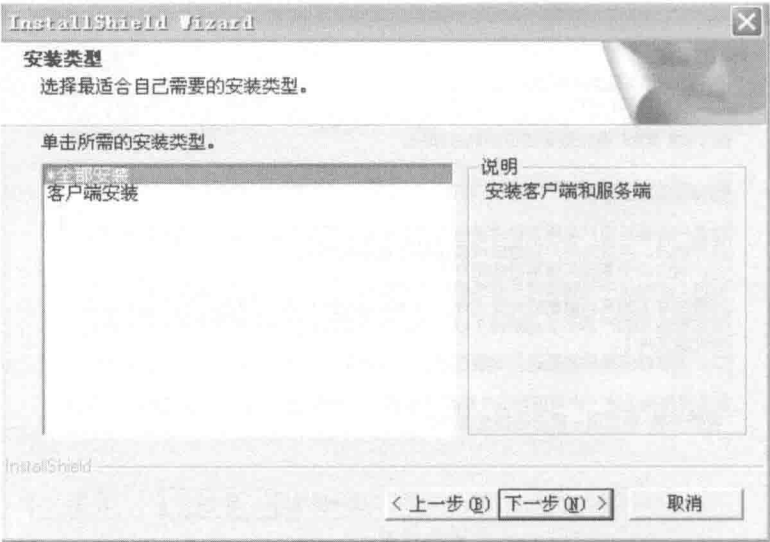


图 1-6 选择安装类型



图 1-7 正在安装

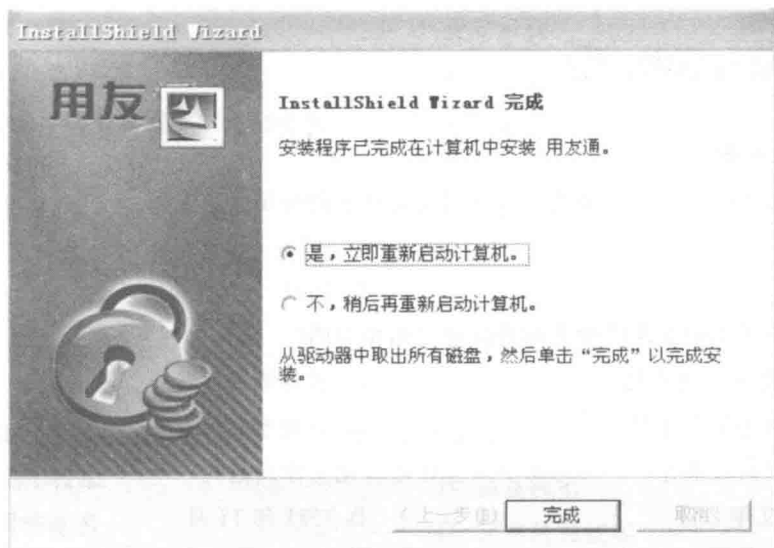


图 1-8 安装完成

任务六 用友通标准版系统的运行环境

1. 单机版

- 主机：P3 或以上；
- 内存：64M 或以上；
- 硬盘：4G 或以上；
- 鼠标：标准系列鼠标；
- 显示器：Windows 系统支持的显示器，可显示 256 色；
- 打印机：Windows 9x、Windows NT Server/Workstation 4.0、Windows 2000

及以上版本支持的各类打印机。

2. 网络版

- 网络服务器：主机 P3 或以上，内存 256M 或以上，其他同单机要求；
- 工作站：同单机要求。

注意：

- 不要用减号“-”等特殊字符作为机器名。
- 安装产品之前请将金山毒霸的防火墙和实时监控系统关闭。

项目拓展与思考



一、单选题

1. 我国于()年开始进行计算机在会计中的应用试点工作。
 - A. 1954
 - B. 1979
 - C. 1981
 - D. 2001
2. 模拟手工记账阶段的基本特征是采用相应的()。
 - A. 数据库管理系统
 - B. 操作管理系统
 - C. 病毒库管理系统
 - D. 硬件管理系统
3. 我国财政部在()颁布了《会计电算化工作规范》。
 - A. 1979 年 2 月
 - B. 1981 年 11 月
 - C. 1996 年 6 月
 - D. 1999 年 1 月
4. ERP 是()的简称。
 - A. 企业资源计划
 - B. 工资核算计划
 - C. 固定资产管理
 - D. 报表分析系统
5. 会计核算软件是指专门用于会计核算软件的()。
 - A. 计算机操作系统
 - B. 计算机硬件系统
 - C. 计算机模型
 - D. 计算机应用软件
6. ()是会计核算软件的核心模块。
 - A. 工资模块
 - B. 账务处理模块
 - C. 销售模块
 - D. 成本核算模块
7. 手工会计核算的所有信息以()为载体。
 - A. 磁盘
 - B. 光盘
 - C. 纸张
 - D. U 盘
8. 电算主管负责()。
 - A. 协调计算机及会计软件系统的运行工作
 - B. 保护计算机硬件和软件的正常运行
 - C. 负责输入记账凭证
 - D. 对会计凭证进行审核
9. 数据分析岗位要求达到会计电算化()培训水平。
 - A. 初级
 - B. 专业级
 - C. 高级
 - D. 中级
10. 会计核算软件替代手工核算要求计算机与手工会计核算并行()以上。

- A. 6 个月
C. 1 个月
11. 会计档案管理要求总分类账()打印一次。
A. 每年
C. 每月
12. 会计软件程序保管截止日期是该软件停止使用或有重大更改之后()。
A. 10 年
C. 1 年
- B. 9 个月
D. 3 个月
B. 每天
D. 每季度
B. 5 年
D. 15 年

二、多选题

1. 会计电算化是将当代()应用到会计业务处理工作中的会计信息系统。
A. 电子技术
C. 网络技术
2. 广义的会计电算化包括()。
A. 会计软件的开发应用
C. 会计电算化的宏观规划
3. 我国会计电算化发展经历了()等阶段。
A. 模拟手工记账的探索起步阶段
B. 与其他业务结合的推广发展阶段
C. 引入会计专业判断的渗透融合阶段
D. 与内控相结合建 ERP 系统的集中管理阶段
4. 一般 ERP 软件提供()等扩展功能。
A. 销售链管理
C. 销售自动化
5. 会计电算化意义包括()。
A. 提高了会计核算工作质量
C. 变相降低了会计人员素质
6. 下列属于会计核算软件的有()。
A. Excel 软件
C. 工资核算软件
7. 会计核算软件按硬件结构划分,分为()。
A. 通用会计核算软件
C. 多用户会计核算软件
8. 下列属于会计核算软件与手工会计核算不同点的有()。
A. 会计核算工具不同
- B. 信息技术
D. 文本处理技术
B. 会计电算化人才培养
D. 会计电算化软件市场的培育与发展
B. 客户关系管理
D. 电子商务
B. 延缓了会计职能的转变
D. 促进了会计核算手段的变革
B. 账务处理软件
D. 金融资产核算软件
B. 单用户会计核算软件
D. 专用会计核算软件
B. 会计信息载体不同