



高等院校应用型规划教材——经济管理系列

会计信息系统 实验教程

马英娟 主 编
董 滢 副主编



扫描书中二维码可观看部分章节的讲解视频



清华大学出版社

高等院校应用型规划教材——经济管理系列

会计信息系统实验教程

马英娟 主 编

董 滢 副主编

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书以用友 ERP-U8 V10.1 为蓝本,详细介绍了会计信息系统中最重要的系统管理、总账管理系统、工资管理系统、固定资产管理系统、会计报表系统和应收应付款系统。整套实训任务经过精心设计,难度和强度适中,课后实验资料中的操作步骤全部都在各章节内容进行图文并茂的讲解,看完讲解内容,就能完成课后实验操作。由于作者长期从事实验课程的教学,对实验过程中学生可能遇到的问题也写在了本教材中,并通过“实验注意事项”或“可能出现的问题”进行操作指导,给出详细的解决方案。

本书适合用作高等院校以及高职高专会计、财务管理、会计信息化等专业的会计信息化课程的教材,同时,也适合用作社会培训教材或者供自学人员使用。

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

会计信息系统实验教程/马英娟主编. —北京:清华大学出版社, 2018
(高等院校应用型规划教材·经济管理系列)

ISBN 978-7-302-48833-0

I. ①会… II. ①马… III. ①会计信息—财务管理系统—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 282985 号

责任编辑:姚 娜 吴艳华

装帧设计:刘孝琼

责任校对:张彦彬

责任印制:刘海龙

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

课件下载: <http://www.tup.com.cn>, 010-62791865

印 装 者:三河市金元印装有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:17.25 字 数:419 千字

版 次:2018 年 5 月第 1 版 印 次:2018 年 5 月第 1 次印刷

印 数:1~2000

定 价:42.00 元

产品编号:076161-01

前 言

在信息技术日新月异的背景下，高等教育作为培养高端人才的主阵地，面临课程体系结构的改革和推进任务。会计信息系统是在计算机环境中收集、加工、存储、传送会计数据和会计信息的一门边缘学科。

本书共分八章，第一章介绍会计信息系统的基本理论知识，第二章至第八章以用友ERP-U8 V10.1为蓝本，分别介绍会计信息系统中最重要的系统管理、总账管理系统、工资管理系统、固定资产管理系统、会计报表系统和应收款、应付款系统。其中第二章至第六章的业务完全按照企业操作流程进行，各部分实验具有业务上的前后关联性，确保了整个操作流程的完整性和实用性。第七章和第八章的业务相对独立。总体而言，各章实验内容都按照实验目的、实验准备、实验内容进行阐述。为了使學生顺利完成实验，各部分实验内容都贯穿在实验操作之前的内容中进行操作示范与讲解，图文并茂，对于特殊点和难点以注意事项等方式给予特别提示。

此外，对于学生在操作中遇到的问题，在各部分实验内容中都有“可能出现的问题”及解决方法，使学生在操作中更加顺畅地完成各章实验。

本书集理论性和实践性于一体，强调理论知识与实际应用能力的结合，着重培养学生的动手能力，符合当前应用型大学建设的趋势。可以作为高等院校会计、财务管理等专业“会计信息系统”“会计电算化”“计算机会计学”课程的教材，也可作为会计电算化上岗培训和自学的教材。

本书由马英娟任主编、董滢任副主编，马英娟编写第一、二、三、四章，董滢编写第五、六、七、八章，最后由马英娟进行全书的统稿和定稿工作。本书在写作过程中借鉴和参考了国内外同行的研究成果，在此深表感谢，主要参考文献附在书后。在本书的编写过程中，清华大学出版社的编辑给予了悉心指导与帮助，为本书的顺利出版付出了辛勤劳动，在此表示衷心的感谢！

由于会计信息系统是一门发展迅速的新兴学科，加之编者水平有限，书中难免有疏漏和不足之处，恳请各位读者和同行给予批评指正。

编 者

目 录

第一章 会计信息系统概述	1	四、可能出现的问题及解决方法	44
第一节 会计信息系统的基本概念	1	第四节 实验二：基础设置	45
一、会计数据与会计信息	1	一、实验目的	45
二、管理信息系统与会计信息系统	2	二、实验准备	45
第二节 会计信息系统的发展历程	2	三、实验内容	45
一、国外会计信息系统的发展概况	3	四、可能出现的问题及解决方法	48
二、我国会计信息系统的发展概况	3	第三章 总账管理系统	51
第三节 会计信息系统的建立	5	第一节 总账系统概述	51
一、会计信息系统建立的软硬件配置	5	一、总账系统的主要功能	51
二、会计信息系统的功能模块构成	5	二、总账系统与其他系统的关系	51
第四节 会计软件的安装	7	三、总账系统的主要特征	52
一、系统运行环境	7	四、总账系统的操作流程	53
二、系统安装	8	第二节 总账系统的初始化设置	54
三、软件安装注意事项及说明	19	一、设置系统参数	54
第二章 系统管理与企业应用平台	20	二、定义外币及汇率	60
第一节 系统管理	20	三、设置会计科目	61
一、系统管理概述	20	四、定义结算方式	64
二、登录系统管理	21	五、设置凭证类别	65
三、新建账套	22	六、设置项目目录	66
四、用户和权限管理	28	七、录入期初余额	69
五、修改账套	32	第三节 总账系统日常业务处理	72
六、账套备份	33	一、凭证管理	72
七、账套引入	35	二、出纳管理	86
八、删除账套	37	三、账簿管理	93
第二节 企业应用平台	37	第四节 总账系统期末处理	96
一、企业应用平台概述	37	一、期末转账	96
二、基础设置操作	38	二、对账	100
三、数据权限设置	40	三、结账与反结账	101
第三节 实验一：系统管理	42	第五节 实验三：总账系统初始设置	104
一、实验目的	42	一、实验目的	104
二、实验准备	42	二、实验准备	104
三、实验内容	42	三、实验内容	104
		四、可能出现的问题及解决方法	109

第六节 实验四：总账系统日常业务处理.....	109	二、固定资产管理系统处理数据流程图.....	146
一、实验目的.....	109	三、固定资产管理系统与其他系统的关系.....	147
二、实验准备.....	109	第二节 固定资产管理系统的初始化设置.....	147
三、实验内容.....	109	一、设置控制参数.....	147
四、可能出现的问题及解决方法.....	112	二、设置基础数据.....	152
第七节 实验五：总账系统期末业务处理.....	113	三、输入期初固定资产卡片.....	156
一、实验目的.....	113	第三节 固定资产管理系统的日常业务处理.....	158
二、实验准备.....	113	一、固定资产的增加.....	159
三、实验内容.....	113	二、变动单处理.....	160
四、可能出现的问题及解决方法.....	113	三、折旧处理.....	164
第四章 工资管理系统	115	四、固定资产减少.....	165
第一节 工资管理系统概述.....	115	五、资产盘点.....	166
一、工资管理系统概述.....	115	六、凭证处理.....	168
二、工资核算处理数据流程图.....	116	第四节 固定资产管理系统的期末处理.....	170
三、工资系统与其他系统的关系.....	117	一、对账.....	170
第二节 工资管理系统的初始化设置.....	118	二、月末结账.....	171
一、设置参数.....	118	三、反结账.....	172
二、设置基础信息.....	119	第五节 实验七：固定资产管理系统.....	172
第三节 工资管理系统的日常业务处理.....	121	一、实验目的.....	172
一、设置工资类别.....	121	二、实验准备.....	172
二、设置计算公式.....	125	三、实验内容.....	173
三、设置所得税纳税基数.....	127	四、可能出现的问题及解决方法.....	175
四、人员变动.....	128	第六章 会计报表系统	177
五、工资分钱清单.....	131	第一节 会计报表系统概述.....	177
六、银行代发.....	132	一、会计报表系统的功能.....	178
第四节 工资管理系统的期末处理.....	133	二、报表管理系统与其他系统的主要关系.....	179
一、工资分摊设置.....	133	三、会计报表系统的特点.....	179
二、工资数据查询统计.....	136	第二节 自定义报表.....	179
三、期末处理.....	138	一、设置报表格式.....	180
第五节 实验六：工资管理系统.....	140	二、报表数据处理.....	188
一、实验目的.....	140	第三节 报表模板.....	190
二、实验准备.....	140	一、调用报表模板生成资产负债表.....	191
三、实验内容.....	140	二、调用模板生成利润表.....	192
四、可能出现的问题及解决方法.....	143		
第五章 固定资产管理系统	145		
第一节 固定资产管理系统概述.....	145		
一、固定资产管理系统概述.....	145		

三、调用模板生成现金流量表	
主表	193
第四节 实验八：报表管理系统	194
一、实验目的	194
二、实验准备	195
三、实验内容	195
四、可能出现的问题	196
第七章 应收款管理系统	200
第一节 应收款管理系统概述	200
一、应收款管理系统的功能	200
二、应收款管理系统与其他系统的	
关系	201
三、应收款管理系统业务处理流程	202
第二节 应收款管理系统的业务处理	202
一、初始化设置	202
二、日常业务处理	215
第三节 应收款管理系统的期末处理	227
一、制单	227
二、查询统计	230
三、期末结账	230
第四节 实验九应收款管理系统	232
一、实验目的	232
二、实验准备	232
三、实验内容	232
四、可能出现的问题及解决方法	237
第八章 应付款管理系统	239
第一节 应付款管理系统概述	239
一、应付款管理系统的功能	239
二、应付款管理系统与其他系统的	
关系	241
三、应付款管理系统的基本操作	
流程	241
第二节 应付款管理系统的日常业务	
处理	242
一、初始化设置	242
二、日常业务的处理	247
第三节 应付款管理系统的期末处理	257
一、制单	257
二、查询统计	260
三、期末结账	260
第四节 实验十应付款管理系统	262
一、实验目的	262
二、实验准备	262
三、实验内容	262
四、可能出现的问题	265
参考文献	267

第一章 会计信息系统概述

【学习目标】

通过本章的学习，应理解会计信息系统的基本概念及建立流程，掌握建立会计信息系统所需的安装环境及软硬件配置，掌握会计软件的安装流程。

企业管理活动通常包括计划、执行、控制和评价四个步骤，管理人员在这一执行过程中需要可靠的相关信息提供支持，信息在管理活动的各个步骤中都有着重要的作用。管理人员可以从信息系统获得信息，支持业务过程的各项管理决策。

由于会计任务、会计方法和会计工作组织的发展变化，数据处理工作量成倍增加，在数据提供的及时性、数据运算的精确性、数据内容的全面性和完整性等方面提出了更高的要求，组织的业务和管理过程发生了变化，信息过程必须随之变化。会计信息系统正是基于这种变化而产生的一门新兴学科。

第一节 会计信息系统的基本概念

会计信息系统是基于互联网环境的对各种交易和事项进行确认、计量和披露的会计活动系统，它能够帮助企业实现财务与业务的协同，远程报表，报账、查账、审计等业务动态会计核算与在线财务管理，支持电子单据与电子货币，改变了财务信息的获取与利用方式。

通常情况下，在会计工作中，会计数据是产生会计信息的数据源。

一、会计数据与会计信息

1. 会计数据

会计数据是指记录下来的会计事实，是产生会计信息的源泉。在会计工作中，从不同来源、渠道取得的各种原始资料、原始凭证和记账凭证等都属于会计数据。由于会计数据主要伴随着生产经营活动或预算执行过程而产生，因此会计数据来源广泛，数据量繁多，具有连续性、系统性和周期性的特点。

2. 会计信息

会计信息是经过加工或处理的会计数据，可以用文字、数字、符号和图表等来表示。会计信息是在会计核算和会计分析中形成的，包括各种凭证、账册、会计报表、各种财务分析和预测决策等资料。会计信息既是会计核算的主要内容，也是控制和监督经济活动，进行经济决策的依据。

3. 会计信息与会计数据的关系

会计信息和会计数据是既有紧密联系又有本质区别的两个概念。会计信息是通过对会计数据的处理而产生的；会计数据只有按照一定的要求进行加工或处理，变成会计信息后，才能为管理者所用。因此，会计数据和会计信息从形式上看都反映客观情况，但会计数据强调对事实活动的客观记录，而会计信息强调的是与人们决策活动的密切联系。

二、管理信息系统与会计信息系统

1. 系统

系统是由一些相互联系、相互作用的若干要素为实现某一特定目标而组成的具有一定功能的整体。系统存在的 3 个必要条件是机构、功能和目标。任何系统都有自己的目标，要实现其目标，就要求系统具有一定的功能，而这种功能是靠一定的机构来实现的。

2. 管理信息系统

简言之，信息系统是以提供信息为目的的系统。管理信息系统是一个能够进行信息处理、为管理决策服务的信息系统。管理信息系统的三要素是系统的观点、数学的方法和计算机的应用。

管理信息系统是信息系统的一个子系统，管理信息系统又可划分为若干个子系统，如会计信息系统、人事信息系统和生产管理系统等。

3. 会计信息系统

会计信息系统是企业管理信息系统的一个子系统，是以提供会计信息为目的的系统，是专门用于处理单位会计业务，收集、加工、存储、传送会计数据和会计信息，为单位的经营活动和决策活动提供帮助，为投资者、债权人、政府和社会公众等信息的使用者提供会计信息的系统。会计信息系统本身又可以分解为若干个子系统，如总账管理系统、固定资产管理系统和工资管理系统等，这些子系统之间相互协调，共同实现会计信息系统的目标。

第二节 会计信息系统的发展历程

随着会计工作组织的变化和数据处理程序的日益复杂化，单纯依靠手工操作或机械化核算的处理已难以达到预期的要求，必须用功能、效率更强的现代化的数据处理手段来代替。因此，到了 20 世纪 40 年代，电子计算机一出现，很快就被用于会计数据的处理工作

中,实现了会计数据处理电算化,这是数据处理技术发展的必然趋势,也是现代化会计所具有的主要特征之一。这些特征主要有三点:第一,会计的具体任务和工作重点发生了三个明显的转变,由原来主要是对外报送会计报表、报告财务状况,转向对内加强管理;由原来主要是事后核算,转向事前预测、事中控制和事后核算并重;由原来主要是反映情况、提供信息,转向结合提供信息,运用信息来干预生产,推动经营和参与决策。第二,适应会计工作任务和工作重点的转变,会计方法也有了新的发展,并增加了新的内容。原有的会计方法,为适应加强内部管理和控制的需要,有了进一步的发展。例如,在成本分析中采用了本、量、利相结合的方法等。同时,为满足分析、预测、决策等方面的需要,会计方法中还增加了一些新内容。例如,高等数学、运筹学等分析方法在会计中的广泛运用等。第三,会计工作组织也出现了较大变化。为适应现代化管理的需要,改变过去那种单纯依靠管理职能建立起来的纵向的专业管理系统,而重点转向加强横向联系,建立起全面综合的管理体制,围绕以投资、利润和成本为目标建立起来的各级责任中心(如投资中心、成本中心和利润中心)来组建会计工作,以配合全面经济核算的有力实施。

一、国外会计信息系统的发展概况

电子计算机于1946年在美国诞生,在20世纪50年代已被一些工业发达国家应用于会计领域。1954年10月美国通用电气公司第一次利用计算机对工资数据进行处理,从而引起了会计处理技术的变革。通常把这一时间称为会计信息化的起点。

20世纪50年代中期到60年代,电子计算机几乎完成了手工簿记系统的全部业务,打破了手工方式下的一些常规结构,更重视数据的综合加工处理,并加强了内部管理。这一时期所开发的系统具有一定的反馈功能,能为基层和中层管理提供信息,但各种功能之间还未实现共享。

20世纪70年代,形成了应用电子计算机的管理信息系统。企业管理中全面应用了电子计算机,各个功能系统可以共享储存在计算机上的整个企业生产经营成果的数据库。电算化会计信息系统成为管理信息系统中的一个部分,企业、公司的最高决策借助计算机系统提供的信息,提高了工作效率和管理水平。

20世纪80年代,微型计算机大批涌现,进入了社会各个领域。信息革命逐渐成为新技术革命的主要标志和核心内容,人类进入了信息社会。它促使各部门把小型机、微型机的通信线路相互连接,形成计算机网络,提高了计算和数据处理的能力,取代了大型电子计算机。国际会计师联合会1987年10月在日本东京召开的以“计算机在会计中的应用”为中心议题的“第13届世界会计师”大会,成为计算机会计信息系统广泛普及的重要标志。

20世纪90年代,随着计算机技术的飞速发展,计算机会计信息系统在国际上也呈现出广泛普及之势。美国在这一领域已步入较高的发展阶段,美国会计软件的应用也非常普及。

二、我国会计信息系统的发展概况

会计信息系统是企业信息系统的一个重要组成部分。我国会计信息系统的发展在早期

是以会计电算化为基点发展起来的, 根据会计信息系统结构、功能和开发技术的变化过程, 可把我国会计信息系统的发展划分为四个阶段。

1. 会计信息系统理论与开发阶段

1979 年, 财政部在长春第一汽车制造厂进行会计电算化的试点工作, 这标志着我国电算化实践的开始, 但此时, 会计信息化处理的内容主要是工作量大、简单重复的单项会计业务; 工作方式仍以手工处理为主, 计算机为辅; 应用范围仅限于极少数企事业单位; 使用人员主要是计算机专业技术人员, 而会计人员较少; 硬件设备主要是中小型计算机; 软件方面大多数是在 dBASE III 等小数据库上进行, 所开发的会计软件系统尚处在较低的水平上。

2. 商品化会计信息系统开发阶段

在 20 世纪 80 年代中期, 国内培养了一大批既懂会计又懂计算机的复合型人才, 他们逐渐认识到解决中国会计电算化问题必须走通用化的道路。1988 年, 中国会计学会在吉林省召开了第一届会计电算化学术讨论会, 主题就是会计信息系统的通用化问题。1989 年, 财政部开始组织对会计信息系统进行评审, 同时出台多项对会计信息系统进行规范化管理的政策。此时的商品化会计信息系统主要是以计算机替代手工会计核算和减轻会计人员的记账工作量为目标。一般称为“核算型”会计信息系统, 其主要功能包括账务处理、报表生成、工资核算、固定资产核算、材料核算、销售核算和库存核算。各模块可以独立运行, 模块之间在结构关联上是松散的, 不能称为一个整体系统, 未能解决数据重复录入和数据一致性控制机制等问题。会计信息系统主要是基于 DOS 环境下的开发工具和小型数据库系统(如 dBase、FoxPro 等)开发完成的, 软件主要运行在 DOS 操作系统上, 而且以单用户为主。少数会计信息系统具有网络功能, 网络体系结构也只有文件/服务器(File/Server, F/S)这一种。

3. 商品化会计信息系统不断成熟阶段

20 世纪 90 年代中期前后推出的商品化会计信息系统一般都不再是探索式开发, 而是从一开始就进行规范化总体设计, 力求克服开发阶段会计信息系统结构上的缺陷。这些商品化会计信息系统主要使用 Windows 环境下的开发工具, 并运行在 Windows 操作系统上, 大大增强了软件运行的稳定性。与此同时, 图形化界面使得软件功能更直观和易于操作使用。部分软件使用了服务器数据库, 如 Sybase、Oracle、Informix、SQL Server、Access 等, 提高了数据的安全性。会计信息系统基本上都具有网络功能, 网络结构体系主要有 F/S(文件/服务器)和 C/S(客户/服务器)两种。

4. 会计信息系统向企业管理信息系统发展阶段

伴随着我国企业探索新的管理模式的发展进程, “管理型”会计信息系统逐步被提到议事日程中。与 20 世纪 90 年代中期推出的商品化会计信息系统相比, 20 世纪 90 年代末推出的大型企业管理信息系统不再仅限于解决企业财务管理问题, 而是要对企业的资金流、物流和信息流进行一体化、集成化管理。从软件结构上来看, 企业管理信息系统各模块不仅能独立运行, 还要能集成一体化运行。从软件功能上来看, 不仅包括账务处理、工资管理、固定资产管理、采购与应付账款管理、销售与应收账款管理、库存管理, 还要包括对物料需求计划、生产流程、成本以及对人力资源的管理。

这一阶段,大型企业管理信息系统主要采用 32 位的开发工具,运行在 Windows 95 以上的平台上,数据库不再使用桌面数据库,而必须使用服务器数据库。网络体系结构主要采用 3 层(数据库服务器/应用服务器或事务处理服务器/客户)或多层结构。此外,还要采用 Internet/Intranet 技术中的浏览器与 Web 服务器技术和电子商务在软件功能中的应用,以实现软件系统数据结构的标准化、跨地区和跨平台运行。

第三节 会计信息系统的建立

会计信息系统的建立包括物理系统的建立、程序设计与调试、项目管理、人员培训、数据初始准备、系统转换和评价等。会计信息系统建立的主要任务,是数据库的设计和应用程序的编制,计算机系统的安装、调试和试运行,系统设备安装和调试。系统建立后的成果是一个运行在新的软件、硬件和网络环境下,已加载数据,并经过测试的符合企业需要的信息系统。

一、会计信息系统建立的软硬件配置

会计信息系统所需的软硬件设备包括计算机及其外围设备、网络设备、工作站、通信设备、计算机房等硬件设施的购置支出以及系统软件、应用软件、会计软件开发工具、数据库系统等软件的购买(或自行开发)。

企业在实际配置中,可运用基于组件的分布式技术,采用三层 B/S 结构,即浏览器/服务器结构,这是配合 Internet/Intranet 建设的最佳方案,也是目前世界范围内广泛应用的 IT 技术架构。三层架构即客户服务层、应用服务层和数据服务层。在客户服务层,客户端由微机担任,主要负责用户登录时的人机界面管理,检查的内容仅限于数据格式和取值范围,不包括业务本身的逻辑检查,这符合目前的“瘦客户机”趋势。在应用服务层,作为应用的主体,一方面进行数据传递,另一方面进行数据处理和安全性检查,处理除了客户服务层和数据库之外的所有统计、汇总、分析等管理功能,还可以通过发送 SQL 查询操作命令来操作数据库里的数据。在数据服务层,负责管理对数据库数据的改写、存储和组织,分布式管理、备份和同步等。现在主流的数据库系统有 DB2、Oracle、Microsoft SQL Server、Sybase SQL Server、Informix 和 MySQL 等。

二、会计信息系统的功能模块构成

会计信息系统的基本结构可以从系统的功能层次结构反映出来。功能结构是指系统按其功能分层分块的结构形式,即模块化的结构。一个系统可以划分为若干个子系统,每个子系统可划分为几个功能模块,每个模块都有相对独立的功能。各子系统之间、每个模块之间也有一定的联系,通过这种联系组成一个有机的整体,去实现系统目标。

用友 ERP-U8 系统是企业级解决方案,用以满足各级管理者对信息化的不同要求,为高层经营管理者提供大量收益与风险的决策信息,辅助企业制定长远发展战略;为中层管理人员提供企业各个运作层面的运作状况,提供事件的监控、发现、分析、解决、反馈等处

理流程；为基层管理人员提供更便利的作业环境和简便快捷的操作方式。用友 ERP-U8 系统的总体结构如表 1-1 所示。

表 1-1 用友 ERP-U8 系统的总体结构

财务管理(FM)	供应链管理(SCM)	生产制造(PM)	客户关系管理(CRM)	人力资源(HR)	决策支持(DSS)	集团应用(GA)	零售管理(RM)	分销管理(DM)	系统管理集成应用	办公自动化(OA)
资金管理	进口管理	设备管理	客户调查	绩效管理	管理驾驶舱	专家分析	零售收款	通路管理	零售接口	网络调查
成本管理	质量管理	工程变更	统计分析	宿舍管理	专家财务评估	行业报表	零售开单	供应商自助	PDM 接口	内部论坛
项目管理	出口管理	车间管理	市场管理	培训管理		合并报表	日结管理	客户商务端	企业门户	档案管理
预算管理	库存管理	生产订单	费用管理	人事合同		结算中心	店存管理	综合管理	企税接口	信息管理
网上银行	委外管理	需求规划	活动管理	保险福利		集团账务	价格管理	业务记账	Web 应用	车辆管理
UFO 报表	采购管理	产能管理	商机管理	经理查询		集团预算	折扣管理	分销业务	EAI 平台	物品管理
网上报销	销售管理	主生产计划	客户管理	考勤管理			VIP 管理		系统管理	会议管理
固定资产	合同管理	物料清单		薪资管理			门店业务管理			教育培训
存货核算	售前分析			招聘管理			数据交换			知识中心
应收管理				人事信息						个人办公
应付管理										事件处理
总账管理										工作流程

从表 1-1 可见，用友 ERP-U8 系统提供了企业信息化全面解决方案，它对应了高等教育的多个专业方向，如企业管理、人力资源、物流管理、信息管理、会计、财务分析等。在教学安排上，综合考虑教学内容和教学学时，本实验教程选择了用友 ERP-U8 系统财务会计部分的常用模块构建实验体系，主要以系统管理、总账、工资、固定资产、UFO 报表和应收应付等模块为教学和练习对象。

1. 系统管理模块

系统管理模块的主要功能，是对用友 ERP-U8 软件的各个产品进行统一的操作管理和数

据维护,具体包括账套管理、年度账管理、操作员及权限管理、系统数据和运行安全的管理等方面。

2. 总账模块

总账模块是核心模块,可与多个系统集成应用。总账模块的主要功能是初始设置、凭证处理、辅助核算管理、出纳管理、期末处理和账簿管理等。

3. 工资模块

工资模块的主要功能,是工资核算体系的建立、工资核算、工资发放、工资费用分摊、工资统计、分析和个人所得税的核算等。工资模块可与总账模块联合使用,将生成的工资凭证传递到总账模块;与成本系统联合使用,可以为成本系统提供人员的费用。

4. 固定资产模块

固定资产模块的主要功能,是固定资产卡片账的建立和管理,折旧的计算,用于企业对固定资产总值、累计折旧数据的动态管理,协助设备管理部门做好管理工作。

5. UFO 报表模块

UFO 报表模块的主要功能,是生成各类自定义报表或使用报表模板生成财务报表。它可以通过取数公式从数据库中挖掘数据,也可以定义表页之间以及不同表格之间的数据钩稽运算,制作图文混排的报表。

6. 应收款管理模块

应收款管理模块的主要功能,是实现企业对应收款所进行的核算与管理,以发票、其他应收款等原始单据为依据,提供票据处理功能,实现对承兑汇票的管理;记录销售业务及其他业务形成的应收款项,处理应收款项的收回与坏账估计等业务,并进行账龄分析。

7. 应付款管理模块

应付款管理模块的主要功能,是实现企业对应付款所进行的核算与管理,及时反映各流动负债的数额及偿还流动负债所需的资金。应付款模块与采购模块、库存模块完全集成,可实现采购发票管理、供应商管理和支票管理。

第四节 会计软件的安装

目前我国商品化会计核算软件众多,如用友、金蝶、浪潮、新中大等公司是我国优秀管理软件厂商的代表,每个公司都有面向不同应用层次的多个核算软件。本书以用友公司的中端产品 ERP-U8 V10.1 教育版为例进行说明。

一、系统运行环境

用友 ERP-U8 V10.1 软件建议在单机环境下运行,对硬件环境的配置要求如表 1-2 所示。

表 1-2 用友 ERP-U8 V10.1 软件的运行环境

硬件环境		
	最低配置	推荐配置
客户端	内存 512MB 以上, CPU 频率 800MHz 以上, 磁盘空间 4GB 以上, 系统盘有 500M 以上的空间	内存 1GB 以上, CPU 频率 1.8GHz 以上, 磁盘空间 10GB 以上, 系统盘有 2G 以上空间
数据服务器	内存 1GB 以上, CPU 频率 1.8GHz 以上, 磁盘空间 10GB 以上	内存 2GB 以上, CPU 2.4GHz 以上, 磁盘空间 40GB 以上
发布服务器	内存 1GB 以上, CPU 频率 1.8GHz 以上, 磁盘空间 10GB 以上	内存 1GB 以上, CPU 频率 1.8GHz 以上, 磁盘空间 20GB 以上
软件环境		
操作系统	Windows XP+SP2 (或更高版本补丁); Windows 2003+SP2(包括 R2) (或更高版本补丁); Windows Vista+SP1 (或更高版本补丁); Windows 2008+SP1 (或更高版本补丁); Windows 7+SP1 (或更高版本补丁); Windows 2008 R2 (SP1 或更高版本补丁)	
数据库	数据库任意版本的 SP 更新必须匹配: Microsoft SQL Sever 2000+SP4 ^① ; Microsoft SQL Server 2005 + SP2(或更高版本); Microsoft SQL Server 2008+SP1(或更高版本补丁); Microsoft SQL Server 2008 R2 (如果安装该版本, 必须安装 SQL2005 向后兼容包, 在友友的 3rdProgram 目录里面找 SQLServer2005_BC.msi 或者 sqlserver2005_BC_X64.msi)	
网络协议	IE6.0+sp1, TCP/IP, Named Pipe	
浏览器	支持微软 IE 浏览器 IE6.0 + SP1 和以上版本(IE7、IE8、IE9)使用 U8 V10.1 的 Web 产品	
信息服务器	IIS 5.0 及更高版本	
.NET 运行环境	.NET Framework 2.0 Service Pack 1; .NET Framework 3.5 Service Pack 1	

①: Microsoft SQL Sever 2000+SP4 表示先安装 Microsoft SQL Sever 2000, 再安装 SP4, 下同。

二、系统安装

以 Windows 7 旗舰版操作系统+SQL Server 2005+SP2 数据库为例, 简要介绍一下具体安装步骤。

(1) 确保计算机上所安装的操作系统满足上面的要求(可通过“系统属性”查看是否满

足要求)。需要注意的是, Windows 7 家庭版是不能安装 SQL Server 2005 的。

(2) 安装 IIS(Internet 信息服务)。

Windows 7 系统的 IIS 默认安装不完全, 需要自己手动添加进行安装。依次执行“控制面板”→“程序”→“程序和功能”→“打开或关闭 Windows 功能”命令, 打开“Windows 功能”对话框, 选中“Internet 信息服务”复选框, 如图 1-1 所示。



图 1-1 “Windows 功能”对话框

单击“确定”按钮, 系统自动完成安装。

(3) 超级用户设置。

Windows 7 旗舰版默认登录的不是超级用户 Administrator, 在后续安装软件的过程中, 需要更改有关的环境设置, 一般是管理员权限才能安装, 因此需要右击桌面上的“计算机”图标, 依次执行“管理”→“本地用户和组”→“用户”→Administrator 命令, 打开“计算机管理”窗口, 如图 1-2 所示。

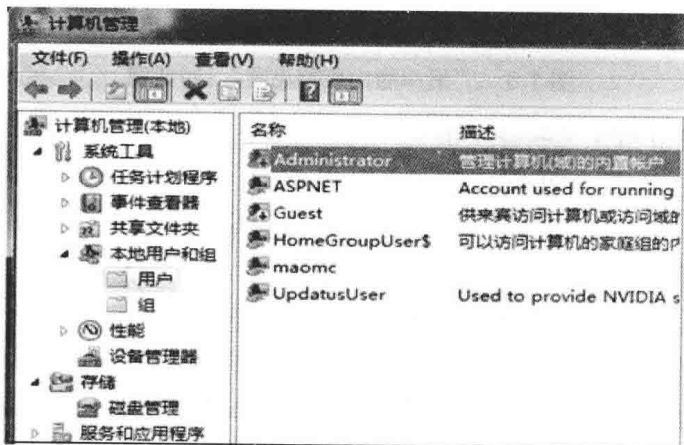


图 1-2 “计算机管理”窗口

双击 Administrator, 取消选中“账户已禁用”复选框。单击“确定”按钮, 退出后重新启动操作系统。

(4) 更改用户账户控制设置。

为了安全起见, Windows 7 系统对用户的权限进行了控制, 以防止非法软件被安装, 但安装软件中的部分文件是需要最高权限才能安装的, 不然表面上似乎安装完成, 但由于安装人员的权限不够, 导致在修改有关系统参数时不成功, 从而导致安装后无法使用。这种问题是安装程序在安装过程中发生的, 不一定进行提示, 出现错误的时候很难寻找原因和解决办法。

依次执行“控制面板”→“用户账户和家庭安全”→“用户账户”→“更改用户账户控制设置”命令, 打开“用户账户控制设置”对话框, 拖动滑块设为最低, 如图 1-3 所示。

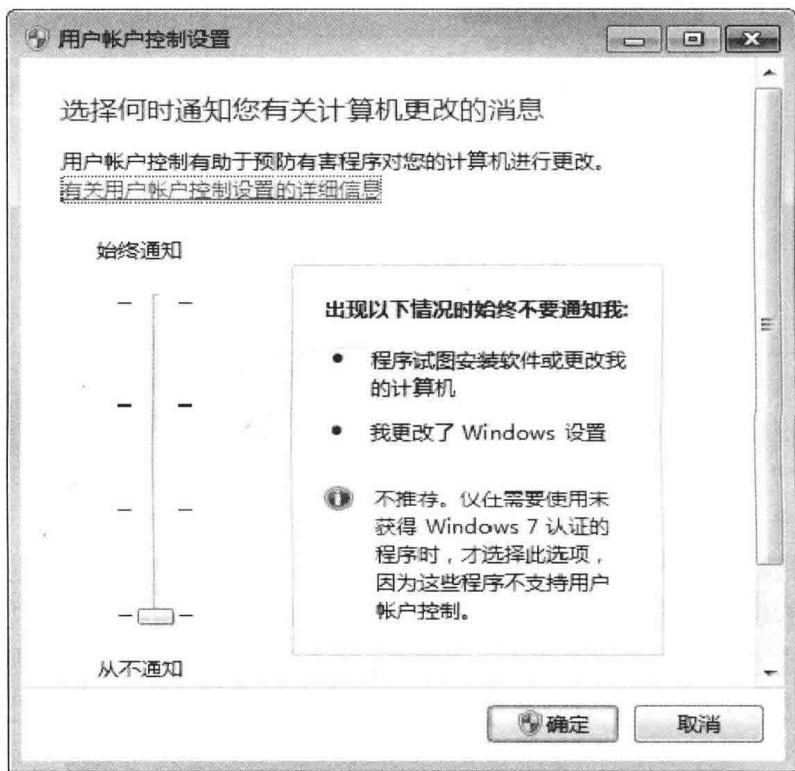


图 1-3 “用户账户控制设置”对话框

(5) 安装 Microsoft SQL Server。

一般安装 SQL Server 2005 和 SP2。先安装 Microsoft SQL Server 2005, 进入 MSSQLSERVER2005EXPRESS_sp2 目录, 双击 setup.exe 安装程序, 进行安装。安装过程中, 可能会出现“此程序存在已知的兼容性问题”, 单击“运行程序”按钮继续安装。在后续安装中遇到类似提示, 也按照这种方式处理。

① 双击 Setup 命令后, 进入 SQL Server 2005 安装程序, 先选中“我接受许可条款和条件”单选按钮, 单击“下一步”按钮, 进入“安装必备组件”窗口, 单击“安装”按钮。

② 单击“安装”按钮后, 系统将自动进行安装。进度条指示安装完成后, 单击“下一步”按钮, 直至出现“系统配置检查”界面, 如图 1-4 所示。