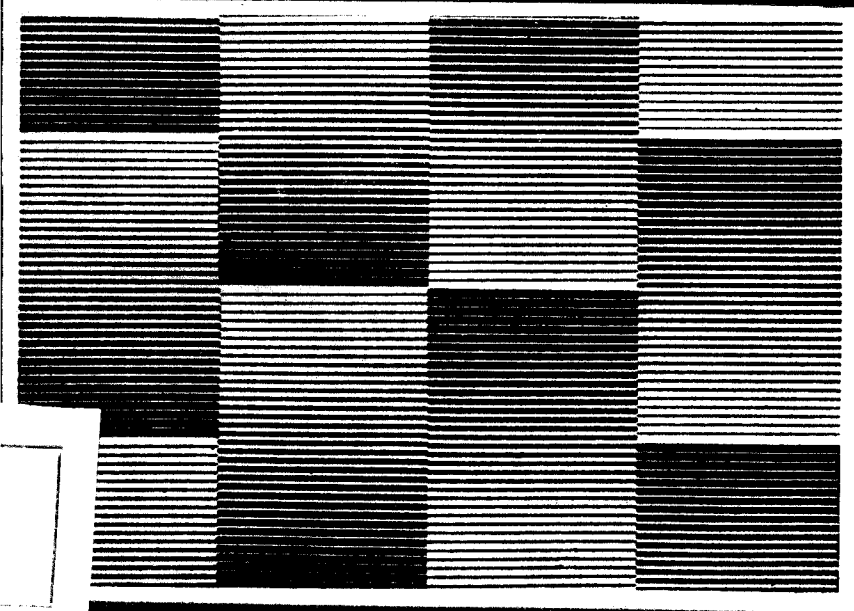


财务控制 和分析系统



财务控制和分析系统

(版本 2.00)

使用手册

杨世胜

上海科学技术出版社出版

(上海瑞金二路 450 号)

新华书店上海发行所发行 上海东方印刷厂印刷

开本 787×1092 1/32 印张 3.5 字数 73,000

1986 年 11 月第 1 版 1986 年 11 月第 1 次印刷

印数: 1—1,000

统一书号: 13119·1337 定价: 0.70 元

使用 说 明

本程序的

中文名称 财务控制和分析系统

英文名称 **THE FINANCE CONTROL AND ANALYSIS SYSTEM (VERSION 2.00)**

软件品种
标 号 **FINANCE-2.00**

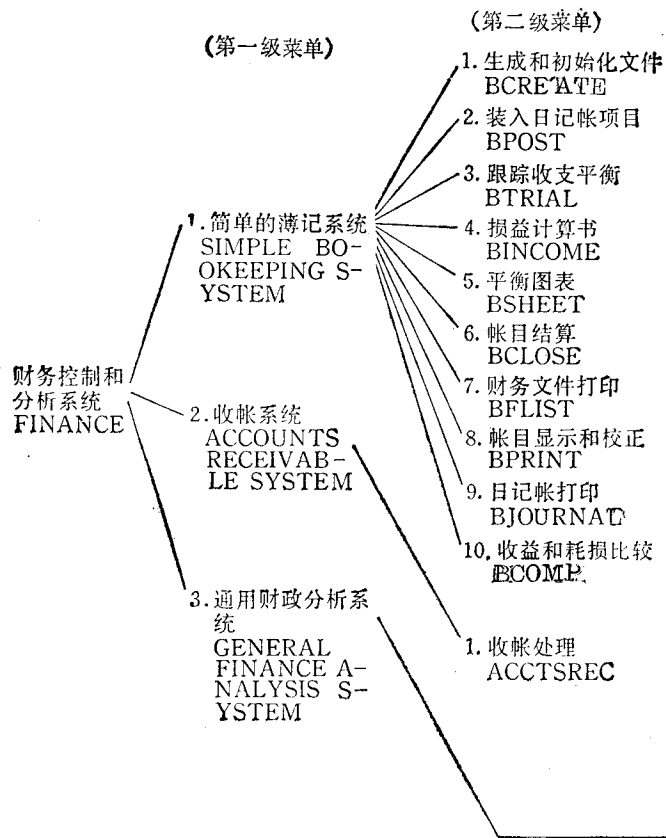
本程序目前已在一种机种上开发实现, 下面右端列出的是相应的软磁盘品种标号(这些软磁盘由上海科学技术出版社公开出版, 中华科技服务公司公开发售, 而且和本使用手册配合使用).

机 种	相应的软磁盘品种标号
APPLE II, II+ 或其它兼容机种 (如银河, 紫金-II, DJS-033, LASER).	FINANCE-2.00-APPLE (5 ¹ / ₄ " 单面双密度软磁盘一片)

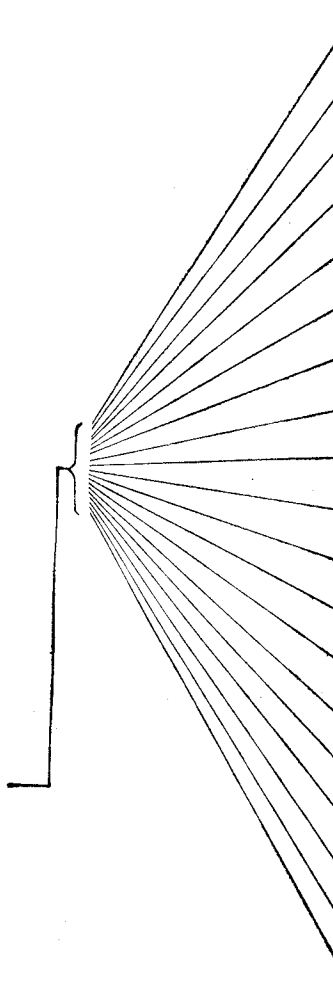
在上述机种上运行本程序时所需的硬设备开列如下:

机 种	所需的硬设备
APPLE II, II+ 或其它兼容机种 (如银河, 紫金-II, DJS-033, LASER).	内存 64K 一个 5 ¹ / ₄ " 单面双密度软磁盘驱动器 80 列点阵式打印机

财务控制和分析系统功能树



(第二级菜单)

- 
1. 盈亏点平衡分析——基本的
BREAK-1
 2. 盈亏点平衡分析——扩充的
BREAK-2
 3. 财政支持程序
RECORD
 4. 转入帐目
AMTS
 5. 损益计算书准备
INCOME
 6. 平衡图表准备
BALANCE
 7. 现金流动和预算分析
BUDGET
 8. 收益和消费分析
FCOMP
 9. 最小二乘方回归预测
FCAST1
 10. 平均滑动预测
FCAST2
 11. 指数—平滑预测
FCAST3
 12. 比率
RATIO
 13. 设备比较
ECOMP
 14. 折旧
DEPREC
 15. 投资回收
RETURN
 16. 资产比较
PROPERTY
 17. 批发价格/出价
BIDDING
 18. 抵押计算
MCOMP1
 19. 抵押比较程序
MORTCOMP

系统简介和运行操作注意点

• 使用本软件系统时的开机和关机步骤如下:

(1) 先接通外部设备(显示器、打印机等)的电源开关,再打开主机的电源开关,然后将标有“**FINANCE-2.00-APPLE**”的磁盘正面(即贴有标签的一面)向上插入标号为“1”的磁盘驱动器,此时驱动器1上的指示灯亮。稍不久,显示器上便出现图象,开机操作结束。

(2) 关机时先要使程序从各级菜单中逐步退出,直到从第一级菜单退出后再取出磁盘。若不再使用机器,要先切断主机的电源开关,然后再切断各外部设备的电源开关。切忌程序未从各级菜单退出之前就取出磁盘或切断电源,这样磁盘数据便会遭到破坏。

• 注意在磁盘驱动器的工作指示灯亮时,切不可打开驱动器插拔磁盘。

• 开机后,显示器上在显示“上海科学技术出版社”社名、本软件的名称和“欢迎你使用本软件”三幅图象后,就会出现如下所示的提示信息:

THIS SERIES OF PROGRAMS IS DESIGNED
TO PROVIDE THE PROCESSING REQUIRED
TO AUTOMATE A SIMPLE BOOKKEEPING
SYSTEM, ACCOUNTS RECEIVABLE SYSTEM
AND FINANCE ANALYSIS SYSTEM (GENERAL).

IT IS EXECUTED BY ENTERING THE APPROPRIATE OPTION NUMBER IN RESPONSE TO THE PROGRAM MESSAGE. IF YOU PRESS RUN "FILE NAME", THIS SUBROUTINE CAN BE EXECUTED.
PRESS <RETURN> TO ENTER THE SYSTEM.

接着显示器上出现光标, 用户按“RETURN”键后, 系统便进入主模块, 再经过五、六秒钟后, 显示器上显示

PLEASE INPUT YOUR USERID?

即要求用户在键盘上输入用户的保密字, 此保密字在用户付款并收到本软件系统的磁盘时会随盘附来。

在输入保密字并按下“RETURN”键后, 显示器上便显示出本软件的第一级(主)菜单:

```
*****  
*MENU*  
*****  
(1) SIMPLE BOOKKEEPING SYSTEM  
(2) ACCOUNTS RECEIVABLE SYSTEM  
(3) GENERAL FINANCE ANALYSIS SYSTEM  
PRESS THE NUMBER KEY SHOWN ABOVE
```

当用户按下自己所需项目的对应号码键后, 系统便进入第一级各子模块。

如果用户所按的键不是号码1~3之中的任一健时, 机器会发出“嘟”的声音, 提示您所输入的数字不合要求, 待重新输入。

• 本软件系统中的功能选择是通过(已经安排好的)两级菜单,以按键逐级进入的方式来实现的。

用户要先在前面的“财务控制和分析系统的功能树”中查到自己所要运行的子程序级别和号码(名称),从第一级菜单中按下相应的号码键后便出现了各相应的第二级菜单,然后再按 RUN“出现在该二级菜单中的文件名”,便可进入相应的子程序,从而按提示输入原始数据,进行运行。

如下所示的是本系统中的各二级菜单:

在一级菜单中按键“1”后,出现

THE SIMPLE BOOKKEEPING SYSTEM CONTAINS THE FOLLOWING TEN PROGRAMS. 1. BCREATE(CREATING AND INITIALIZING FILES) 2. BPOST (POSTING JOURNAL ENTRIES) 3. BTRIAL (TRIAL BALANCE) 4. BINCOME (INCOME STATEMENT) 5. BSHEET (BALANCE SHEET) 6. BCLOSE(CLOSING ACCOUNTS) 7. BFLIST (ACCOUNT FILE PRINT) 8. BPRINT (ACCOUNT DISPLAYING AND CORRECTING) 9. BJOURNAL (JOURNAL PRINT) 10. BCOMP (INCOME AND EXPENSE COMPARISON)
--

在一级菜单中按键“2”后,出现

**THE ACCOUNTS RECEIVABLE SYSTEM
CONTAINS ONE PROGRAM.**

- 1. ACCTSREC (ACCOUNTS RECEIVABLE
PROCESSING)**

在一级菜单中按键“3”后,出现

**THE GENERAL FINANCE ANALYSIS SY-
STEM CONTAINS NINETEEN PROGRAMS.**

- 1. BREAK-1 (BREAKEVEN ANALYSIS-
BASIC)**
- 2. BREAK-2 (BREAKEVEN ANALYSIS-
EXTENDED)**
- 3. RECORD(FINANCIAL SUPPORT PROGR-
AMS)**
- 4. AMTS (SIMPLIFIED FINANCIAL RECO-
RDING PROGRAM)**
- 5. INCOME (INCOME STATEMENT PRE-
PARATION)**
- 6. BALANCE (BALANCE SHEET PREPA-
RATION)**
- 7. BUDGET (CASH FLOW AND BUDGET
ANALYSIS)**
- 8. FCOMP (INCOME AND EXPENSE ANA-
LYSIS)**
- 9. FCAST1(LEAST SQUARES REGRESSION
FORECASTING)**

10. FCAST2 (MOVING AVERAGE FORCASTING)
11. FCAST3 (EXPONENTIAL SMOOTHING FORECASTING)
12. RATIO (RATIO ANALYSIS)
13. ECOMP (EQUIPMENT COMPARISONS)
14. DEPREC (DEPRECIATION)
15. RETURN (RETURN ON INVESTMENT)
16. PROPERTY (PROPERTY COMPARISONS)
17. BIDDING (JOB PRICING/BIDDING)
18. MCOMP1 (MORTGAGE COMPUTATION)
19. MORTCOMP (MORTGAGE COMPARISON PROGRAM)

• 在每个子程序运行完毕后，如要运行出现在同一个二级菜单中的子程序，便再按 RUN“该子程序文件名”；如要退到第一级菜单，便按“RESET”，然后再从一级菜单中按你所需要的号码键。

如果要从第一级菜单中彻底退出，只要按“RESET”便可。

前 言

本软件是用于财务控制和分析的通用程序，它是整个企业管理中的一个重要方面。

本软件主要包括簿记系统，应收帐目系统，以及通用财务程序三个部分。

这些功能模块对于一个企事业单位来说，是基本和必需的，使用这些模块能实时而正确地计算出所需要的结果并利用最小二乘方回归预测和指数平滑预测程序来对未来商业活动的状态进行预测。

本软件是财务管理中的通用化程序，它适用面广，操作方便，实用价值大，所带来的经济效益也是十分明显的。

目 录

使用说明

财务控制和分析系统的功能树

系统简介和运行操作注意点

前言

第一章 简单的簿记系统	1
1.0 本系统的介绍	1
1.0.1 系统的操作	2
1.0.2 簿记系统的文件使用	6
1.0.3 系统记录	6
1.0.4 帐务记录	7
1.1 生成和初始化文件(BCREATE)	9
1.2 装入日记帐项目(BPOST)	11
1.3 跟踪收支平衡(BTRIAL)	13
1.4 损益计算本(BINCOME)	15
1.5 平衡图表(BSHEET)	16
1.6 帐目结算(BCLOSE)	18
1.7 财务文件打印(BFLIST)	20
1.8 帐目显示和校正(BPRINT)	22
1.9 日记帐打印(BJOURNAL)	27
1.10 收益和耗损比较(BCOMP)	29
第二章 收帐系统	32
2.0 本系统的介绍	32

2.0.1	系统的操作	32
2.0.2	收帐系统的文件使用	33
2.1	收帐处理(ACCTSREC)	37
第三章	通用的财政分析系统.....	44
3.1	盈亏点平衡分析——基本的(BREAK-1)	44
3.2	盈亏点平衡分析——扩充的(BREAK-2)	45
3.3	财政支持程序(RECORD)	48
3.4	输入帐目(AMTS)	51
3.5	损益计算书准备(INCOME)	53
3.6	平衡图表准备(BALANCE).....	55
3.7	现金流动和预算分析(BUDGET)	57
3.8	收益和消费分析(FCOMP)	60
3.9	最小二乘方回归预测(FCAST1)	62
3.10	平均滑动预测(FCAST2)	65
3.11	指数-平滑预测(FCAST3)	67
3.12	比率(RATIO)	70
3.13	设备比较(ECOMP)	73
3.14	折旧(DEPREC)	77
3.15	投资回收(RETURN)	81
3.16	资产比较(PROPERTY)	83
3.17	批发价格/出价(BIDDING).....	86
3.18	抵押计算(MCOMP1)	89
3.19	抵押比较程序(MORTCOMP).....	90
	用户信息反馈单.....	95

第一章 简单的簿记系统

1.0 本系统的介绍

设计本软件系统是用来提供自动地进行简单簿记系统的处理。一份财务报告必须包括：(1)一个试算平衡表，(2)一个收益财务报表，(3)一张平衡图表，以及(4)一个邮政结帐试算平衡表。它要具有能方便地进行初始化，更新和校正文件的功能。外加的程序能提供来帮助用户使用这个系统以及进行收益比较和扩充分析用。

本程序已被设计成为一个典型的通用性质的会计日志（按一定格式接收数据）。这个会计日志提供出下列信息：

1. 日期
2. 会计输入数
3. 被借方财务
4. 借方财务
5. 被贷方财务
6. 贷方财务

除了日期以外，这些项目表示了输入至这个系统的必须的最少数据。在文件中的条目是通过会计日志的输入数字来参照的，它必须能登录在任何事务处理中。通过程序对于零值的输入数导致无作用符号的事务处理。这里推荐把会计日志的数字连续地登录进去以便于参照方便和便于与人工的会计日志相比较。这个系统的编号起始于数字2。因为在系统

中 1 被用来指出这个会计周期的初始平衡。

这个程序能够用来同时处理几个独立的会计系统。为此，它必须为每个系统生成(初始化)一个独立文件。因而每个程序响应要处理的文件名，不同的文件能够用来分离这个会计系统。假如仅有一个会计系统被建立，程序能被方便地修改，排除了操作员输入文件名的需要；对文件名中 PRINT 和 INPUT 语句是用 F\$ = “××××××” 来替代，这里 “××××××” 是会计文件的名。

这个系统是建立在随机文件处理基础上，对文件处理的过程尽可能地独立以便于进行修改。

对大多数商业机构的操作而言，会计信息的保密性是一个关键的因素。这里应当设置一个过程，每当事务处理中的一个有效数被输入后就复制相应的财务文件。当然，如果需要，可以通过再登记所有会计日志的项目来保证恢复。

1.0.1 系统的操作

计算机簿记系统的操作是类似于一个人工系统的操作，只不过计算机提供出每一步的自动运算功能。系统操作的作用顺序列于下面的表 1。

初始化文件发生在每年计算的开始，这个生成的文件建立了簿记系统操作的帐目。

通过这一年计算的系统操作包括：

- (1) 对每个计算周期(月)的日记帐事务处理的记入；
- (2) 在每月结束形成必要的报告；
- (3) 停止计算为下个月作准备。

程序 BPRINT, BFLIST, BJOURNAL, 以及 BCOMP 能够在任何需要的时候加以执行。

表 1 系统的操作

时 间	作 用	程序或者手工
在每年开始初始化	1) 决定会计要求 2) 初始化文件	手 工 BCREATE
计算周期的吞吐量	1) 集中事务处理和记 入会计日志 2) 记入项目至文件	手 工 BPOST
计算周期的结束	1) 准备试算平衡 2) 准备损益计算本 3) 对资本帐记入净收 益/亏损 4) 准备平衡图表 5) 输入封闭的会计日 志项目 6) 帐目 结算	BTRIAL BINCOME BPOST BSHEET BPOST 以及手工操作 BCLOSE
要 求	1) 列出会计文件内容 2) 再生成会计日志项目 3) 校核会计信息 4) 显示会计帐目	BFLIST BJOURNAL BPRINT BPRINT

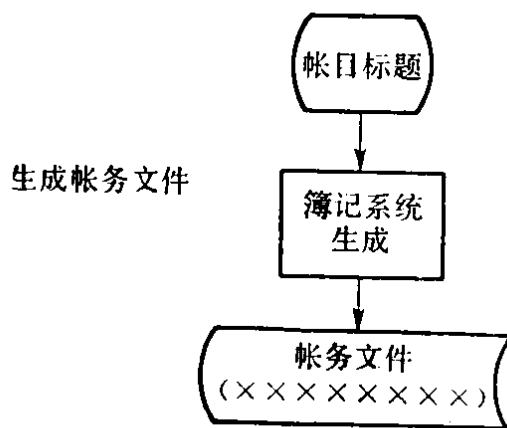


图 1 帐务文件的初始化

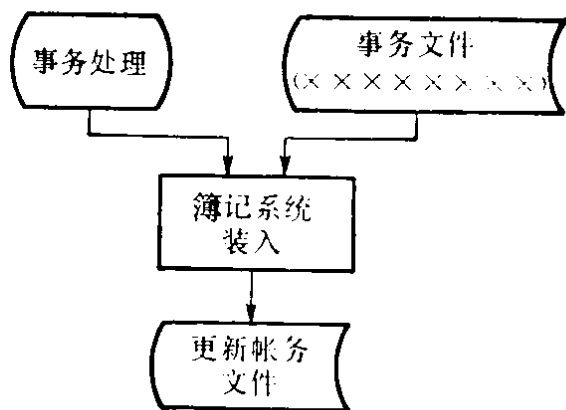


图 2 装入日记帐事务处理

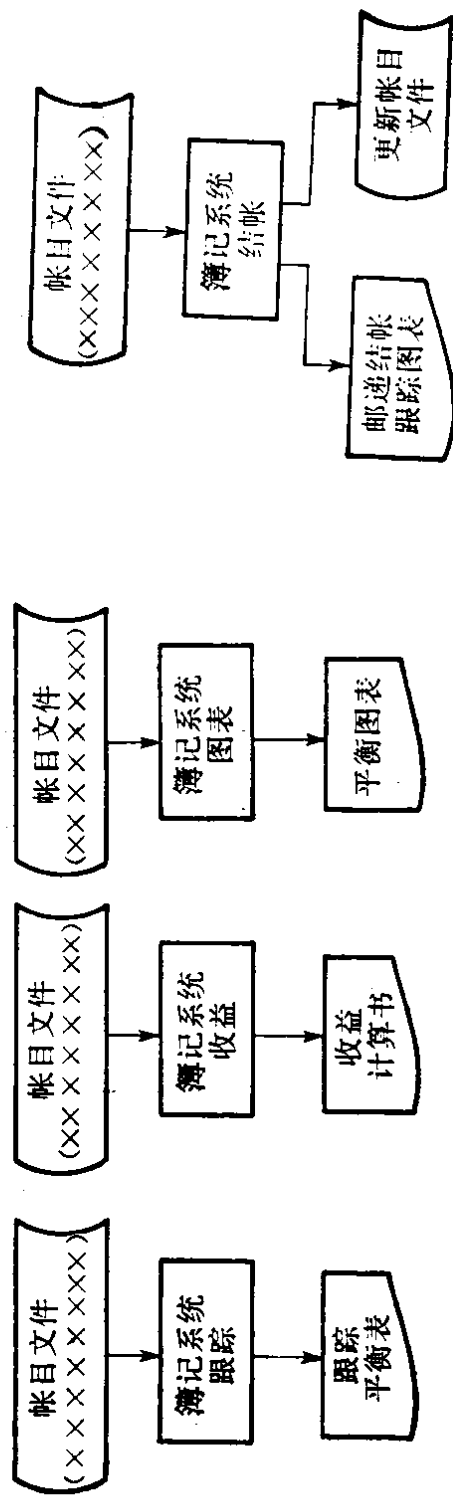


图3 月底报告

图4 帐目结算