



# 用友

## ERP-U8(V8.61) 标准财务培训教程

**附送**

用友ERP-U8(V8.61)  
试用版软件、数据库软件

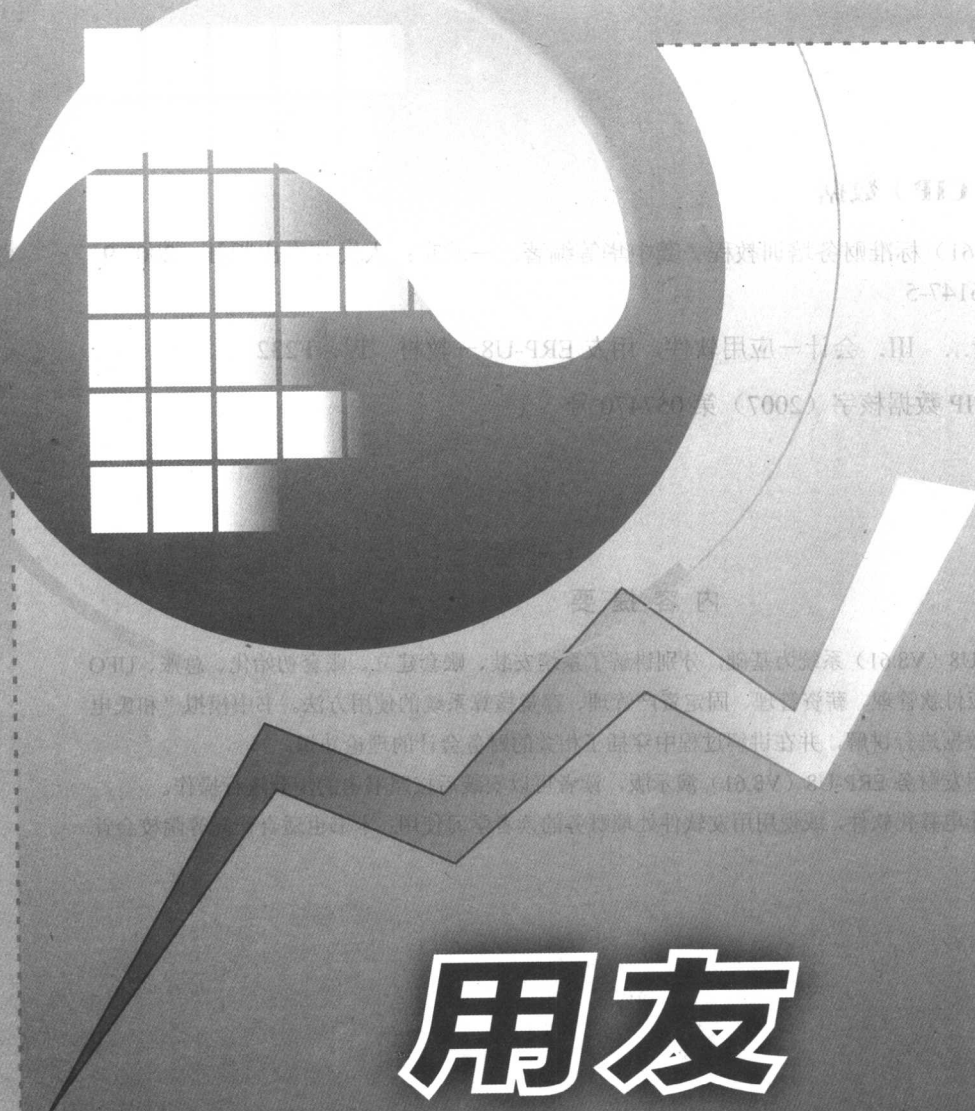
**附送**

本书账套，供读者随时练习

◎ 龚中华 等 编著



 人民邮电出版社  
POSTS & TELECOM PRESS



# 用友

## ERP-U8(V8.61) 标准财务培训教程

◎ 龚中华 等 编著

人民邮电出版社  
北京

## 图书在版编目 (CIP) 数据

用友 ERP-U8 (V8.61) 标准财务培训教程 / 龚中华等编著. —北京: 人民邮电出版社, 2007.9  
ISBN 978-7-115-16147-5

I. 用... II. 龚... III. 会计—应用软件, 用友 ERP-U8—教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 057470 号

## 内 容 提 要

本书以用友 ERP-U8 (V8.61) 系统为基础, 分别讲解了系统安装、账套建立、账套初始化、总账、UFO 报表、应收款管理、应付款管理、薪资管理、固定资产管理、存货核算系统的使用方法。书中模拟“和氏电子有限公司”的账套数据进行讲解, 并在讲解过程中穿插了相关的财务会计的理论知识。

本书光盘中附赠用友财务 ERP-U8 (V8.61) 演示版, 读者可以安装后按照书中的步骤进行操作。

本书适合学习会计电算化软件, 或使用用友软件处理财务的读者学习使用; 本书也适合作高等院校会计专业的教材。

## 用友 ERP-U8 (V8.61) 标准财务培训教程

- ◆ 编 著 龚中华 等  
责任编辑 刘 浩
  - ◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市崇文区夕照寺街 14 号  
邮编 100061 电子函件 315@ptpress.com.cn  
网址 <http://www.ptpress.com.cn>  
北京天时彩色印刷有限公司印刷  
新华书店总店北京发行所经销
  - ◆ 开本: 787×1092 1/16  
印张: 19.5  
字数: 474 千字  
印数: 1—5 000 册
- 2007 年 9 月第 1 版  
2007 年 9 月北京第 1 次印刷

ISBN 978-7-115-16147-5/TP

定价: 38.00 元 (附光盘)

读者服务热线: (010)67132692 印装质量热线: (010)67129223



# Foreword

## 前言

用友 ERP-U8 的 V8.61 版本软件包含财务会计、管理会计、供应链、生产制造、人力资源、集团应用、Web 应用、商业智能、企业应用集成，几乎覆盖了企业管理的各个方面。

本书主要介绍该系统财务核算部分，共分 10 章。

第 1 章包含会计电算化的基本知识和用友 ERP-U8 (V8.61) 概述；第 2 章讲解如何使用用友软件的系统管理建账、设立操作员、为操作员设置权限、备份账套等内容；第 3 章讲解如何对一套新建立的账套进行基础数据的设置；第 4~10 章分别介绍用友 ERP-U8 (V8.61) 中总账、应收款管理、应付款管理、固定资产管理、薪资管理、存货核算、UFO 报表的具体使用方法。

为了让读者更好地掌握该系统，书中模拟“和氏电子有限公司”的账套数据进行讲解，读者可以跟随书中所讲内容，逐步建立一套自己的账套数据。

另外，在进行相关操作时加入了财务会计的理论知识，这有利于读者回顾会计知识，有利于读者更好地将理论和实践结合起来。

本书光盘中附赠用友 ERP-U8 (V8.61) 试用版，希望读者在使用本书时边学边练，以便真正地掌握软件的使用方法。

本书附赠一张 DVD 光盘，包括 4 个文件夹，分别为“数据库安装程序”、“用友软件”、“001 账套数据”和“888 演示账套”。001 账套是本书模拟使用的账套，888 账套是用友软件自带的演示账套。光盘中包含的“演示账套”文件夹中包含各章操作完成之后的模拟演示数据（可以利用“引入”功能将其导入软件中）。

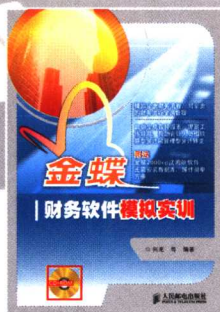
参加本书编写的还有齐晓磊、段然、马毅、李华荣、丁亮、许云楷、田敏、胡吉佳、张秀芳、黄奕华、李晨亮、冯华、王天明、王吴超、胡洁、何亮、于恩锋、周一粟等，由于水平有限，书中难免存在缺点或不足，恳请读者批评指正（电子函件：[book\\_better@sina.com](mailto:book_better@sina.com)）。

感谢用友公司对本书的出版给予的大力支持！

编 者

2007 年 1 月

# 中小企业 财务软件



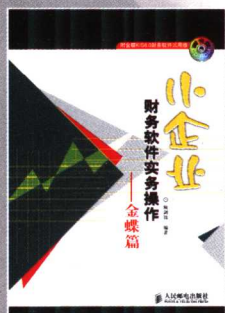
书号: 16425 定价: 30.00元



书号: 16648 定价: 30.00元



书号: 15030 定价: 30.00元



书号: 15690 定价: 29.80元



书号: 16384 定价: 29.80元



书号: 13533 定价: 28.00元



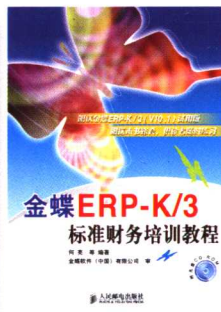
书号: 15532 定价: 32.00元



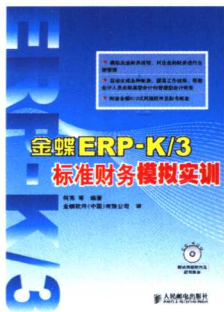
书号: 16147 定价: 38.00元



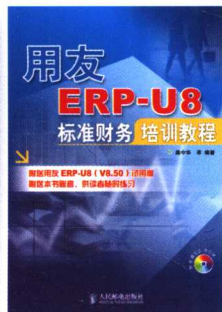
书号: 16584 定价: 42.00元



书号: 14765 定价: 38.00元



书号: 15668 定价: 38.00元



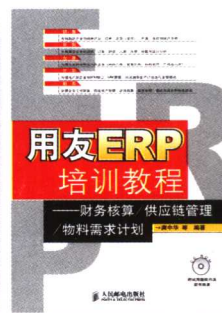
书号: 14764 定价: 30.00元



书号: 16167 定价: 59.00元



书号: 16646 定价: 45.00元



书号: 15667 定价: 38.00元



# Contents

## 目 录

### 第1章 会计信息系统及用友软件

#### 概述 ..... 1

#### 1.1 会计信息系统的定义 ..... 1

#### 1.2 会计信息系统的发展 ..... 1

##### 1.2.1 会计信息系统的发展过程 ..... 1

##### 1.2.2 会计信息系统的发展趋势 ..... 2

#### 1.3 会计信息系统的功能结构 ..... 3

##### 1.3.1 会计信息系统的基本职能 ..... 3

##### 1.3.2 会计信息系统的功能模块 ..... 4

#### 1.4 用友 ERP-U8 (V8.61) 简介 ..... 6

#### 1.5 用友 ERP-U8 (V8.61) 财务

##### 会计数据流程 ..... 7

#### 1.6 安装用友 ERP-U8 (V8.61)

##### 软件 ..... 8

##### 1.6.1 用友 V8.61 对硬件和软件环境的需求 ..... 9

##### 1.6.2 安装数据库 ..... 9

##### 1.6.3 安装用友 ERP-U8 (V8.61) ..... 11

##### 1.6.4 删除用友软件 ..... 15

#### 1.7 系统管理注册和导入演示账套 ..... 16

### 第2章 系统管理 ..... 21

#### 2.1 注册 ..... 22

#### 2.2 角色和用户 (操作员) ..... 23

#### 2.3 建立新账套 ..... 27

#### 2.4 角色和用户的权限设置 ..... 33

#### 2.5 账套备份 ..... 36

##### 2.5.1 手工备份 ..... 36

##### 2.5.2 自动备份 ..... 37

##### 2.5.3 账套引入 ..... 38

#### 2.6 系统管理的其他功能 ..... 40

### 第3章 基础信息设置 ..... 43

#### 3.1 基本信息 ..... 43

#### 3.2 基础档案 ..... 45

##### 3.2.1 机构人员设置 ..... 45

##### 3.2.2 客商信息设置 ..... 49

##### 3.2.3 存货设置 ..... 56

##### 3.2.4 财务 ..... 61

##### 3.2.5 收付结算 ..... 75

##### 3.2.6 业务信息 ..... 77

##### 3.2.7 对照表 ..... 82

##### 3.2.8 其他——常用摘要 ..... 84

#### 3.3 数据权限 ..... 85

##### 3.3.1 数据权限控制设置 ..... 86

##### 3.3.2 数据权限设置 ..... 86

##### 3.3.3 金额权限设置 ..... 87

|              |    |
|--------------|----|
| 3.4 单据设置     | 88 |
| 3.4.1 单据格式设置 | 88 |
| 3.4.2 单据编号设置 | 91 |

## 第4章 总账 93

|               |     |
|---------------|-----|
| 4.1 概述        | 93  |
| 4.2 总账系统初始化设置 | 94  |
| 4.2.1 选项设置    | 95  |
| 4.2.2 录入期初余额  | 99  |
| 4.2.3 账簿清理    | 102 |
| 4.3 凭证处理      | 103 |
| 4.3.1 新增凭证    | 104 |
| 4.3.2 凭证修改    | 111 |
| 4.3.3 冲销凭证    | 112 |
| 4.3.4 删除凭证    | 112 |
| 4.3.5 出纳签字    | 114 |
| 4.3.6 凭证审核    | 116 |
| 4.3.7 凭证打印    | 118 |
| 4.3.8 凭证记账    | 118 |
| 4.3.9 科目汇总表   | 121 |
| 4.3.10 摘要汇总表  | 122 |
| 4.4 出纳管理      | 123 |
| 4.4.1 出纳账查询   | 123 |
| 4.4.2 支票登记簿   | 126 |
| 4.4.3 银行对账    | 126 |
| 4.5 账表查询      | 132 |
| 4.5.1 科目账查询   | 132 |
| 4.5.2 往来账管理   | 134 |
| 4.6 期末处理      | 140 |
| 4.6.1 转账      | 140 |
| 4.6.2 对账      | 141 |
| 4.6.3 结账      | 142 |

## 第5章 应收款管理系统 144

|        |     |
|--------|-----|
| 5.1 概述 | 144 |
|--------|-----|

|               |     |
|---------------|-----|
| 5.2 应收款管理系统设置 | 144 |
| 5.2.1 初始设置    | 145 |
| 5.2.2 期初余额    | 150 |
| 5.2.3 选项设置    | 153 |
| 5.3 日常处理      | 157 |
| 5.4 单据查询      | 170 |
| 5.5 账表管理      | 171 |
| 5.6 取消操作      | 173 |
| 5.7 期末处理      | 174 |

## 第6章 应付款管理系统 176

|                  |     |
|------------------|-----|
| 6.1 概述           | 176 |
| 6.2 应付款管理系统初始化设置 | 177 |
| 6.2.1 选项设置       | 178 |
| 6.2.2 初始设置       | 181 |
| 6.2.3 录入期初余额     | 186 |
| 6.3 日常处理         | 187 |
| 6.4 单据查询         | 196 |
| 6.5 账表管理         | 197 |
| 6.6 取消操作         | 200 |
| 6.7 月末处理         | 201 |

## 第7章 固定资产管理系统 203

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 7.1 概述            | 203 |
| 7.2 固定资产管理系统初始化设置 | 203 |
| 7.2.1 进入固定资产      | 204 |
| 7.2.2 选项设置        | 207 |
| 7.2.3 部门对应折旧科目设置  | 209 |
| 7.2.4 资产类别设置      | 209 |
| 7.2.5 增减方式设置      | 210 |
| 7.2.6 使用状况设置      | 211 |
| 7.2.7 折旧方法设置      | 211 |
| 7.2.8 固定资产卡片项目设置  | 212 |
| 7.2.9 卡片样式定义      | 213 |
| 7.2.10 录入原始卡片     | 214 |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 7.2.11 卡片管理 .....   | 216 |
| 7.3 固定资产卡片管理 .....  | 216 |
| 7.3.1 资产增加 .....    | 216 |
| 7.3.2 资产减少 .....    | 218 |
| 7.3.3 资产变动 .....    | 218 |
| 7.3.4 批量变动 .....    | 219 |
| 7.3.5 资产评估 .....    | 219 |
| 7.3.6 资产盘点 .....    | 221 |
| 7.4 固定资产处理 .....    | 222 |
| 7.4.1 工作量 .....     | 222 |
| 7.4.2 折旧计提 .....    | 223 |
| 7.4.3 查看折旧清单 .....  | 224 |
| 7.4.4 查看折旧分配表 ..... | 224 |
| 7.4.5 批量制单 .....    | 225 |
| 7.4.6 查询凭证 .....    | 226 |
| 7.5 账表查询和月末处理 ..... | 227 |
| 7.5.1 账表查询 .....    | 227 |
| 7.5.2 月末处理 .....    | 228 |

## 第 8 章 薪资管理系统 .....

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 8.1 概述 .....                    | 231 |
| 8.2 薪资管理系统初始化设置 .....           | 232 |
| 8.2.1 启动工资管理系统并建立工资<br>账套 ..... | 232 |
| 8.2.2 基础设置 .....                | 234 |
| 8.3 业务处理 .....                  | 241 |
| 8.3.1 计件工资统计 .....              | 241 |
| 8.3.2 工资变动 .....                | 242 |
| 8.3.3 工资分钱清单 .....              | 243 |
| 8.3.4 扣缴所得税 .....               | 244 |
| 8.3.5 银行代发 .....                | 245 |
| 8.3.6 工资分摊 .....                | 247 |
| 8.4 统计分析 .....                  | 249 |
| 8.4.1 工资表 .....                 | 249 |
| 8.4.2 工资分析表 .....               | 250 |

|                  |     |
|------------------|-----|
| 8.4.3 凭证查询 ..... | 251 |
| 8.5 月末处理 .....   | 252 |

## 第 9 章 存货核算 .....

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 9.1 概述 .....          | 253 |
| 9.2 存货核算系统初始化设置 ..... | 254 |
| 9.2.1 选项设置 .....      | 254 |
| 9.2.2 期初数据 .....      | 259 |
| 9.2.3 科目设置 .....      | 260 |
| 9.3 日常业务 .....        | 261 |
| 9.3.1 入库业务 .....      | 261 |
| 9.3.2 出库业务 .....      | 264 |
| 9.3.3 假退料业务 .....     | 266 |
| 9.3.4 调整业务 .....      | 266 |
| 9.3.5 单据列表 .....      | 267 |
| 9.4 业务核算 .....        | 268 |
| 9.4.1 产成品成本分配 .....   | 268 |
| 9.4.2 单据记账与恢复记账 ..... | 269 |
| 9.4.3 期末处理 .....      | 272 |
| 9.5 财务核算 .....        | 273 |
| 9.5.1 生成凭证 .....      | 273 |
| 9.5.2 凭证列表 .....      | 274 |
| 9.6 账表查询 .....        | 275 |
| 9.6.1 账簿 .....        | 276 |
| 9.6.2 汇总表 .....       | 277 |
| 9.6.3 分析表 .....       | 277 |
| 9.7 月末结账 .....        | 279 |

## 第 10 章 UFO 报表系统 .....

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 10.1 概述 .....          | 280 |
| 10.2 设计报表 .....        | 281 |
| 10.2.1 打开 UFO 报表 ..... | 281 |
| 10.2.2 调整表尺寸和线条 .....  | 282 |
| 10.2.3 单元格属性 .....     | 283 |
| 10.2.4 组合单元 .....      | 284 |
| 10.2.5 关键字设置 .....     | 285 |



|                       |     |                       |     |
|-----------------------|-----|-----------------------|-----|
| 10.3 编辑报表公式及数据处理..... | 286 | 10.4.3 表页透视.....      | 296 |
| 10.3.1 定义单元公式.....    | 286 | 10.4.4 显示比例和显示风格..... | 297 |
| 10.3.2 保存报表格式.....    | 288 | 10.4.5 设置打印分页.....    | 297 |
| 10.3.3 报表数据处理.....    | 289 | 10.5 图表功能.....        | 298 |
| 10.3.4 举例说明.....      | 292 | 10.6 报表模板.....        | 300 |
| 10.4 报表管理.....        | 294 | 10.6.1 调用报表模板.....    | 300 |
| 10.4.1 表页排序.....      | 295 | 10.6.2 自定义模板.....     | 302 |
| 10.4.2 表页查找.....      | 295 |                       |     |

## 第1章 会计信息系统及用友软件概述

### 本章重点

会计信息系统基础知识 ①

用友 V8.61 财务软件功能介绍和数据流程 ②

安装用友 V8.61 所需要的硬件、软件环境和安装方法 ②

如何导入用友 V8.61 提供的 888 演示账套 ②

### 1.1 会计信息系统的定义

会计信息系统 (Accounting Information System) 是指利用会计信息技术, 对会计信息进行采集、存储、处理及传送, 完成会计核算、监督、管理和辅助决策任务的信息系统。

会计信息系统的主要目标是向企业内外部 (包括企业内部各个部门, 企业外部的工商、税务等政府机构, 以及相关的客户、供应商等) 的管理者提供需要的会计信息以及对利用会计信息有重要影响的非会计信息 (如企业创新能力、市场占有率等表现企业独创性、前瞻性和影响力等方面的指标)。

会计信息系统是企业管理信息系统中的一个重要的子系统, 而它本身又分解为若干子系统。

### 1.2 会计信息系统的发展

#### 1.2.1 会计信息系统的发展过程

会计信息系统是社会经济、科学技术发展的产物, 它的产生和发展大致经历了以下 3 个阶段。

(1) 会计数据处理系统——电子数据处理阶段。主要目标是利用计算机模仿手工操作, 实现数据量大、计算重复次数多的专项会计核算工作的自动化, 如工资计算、账务处理、固定资产核算和编制报表等, 体现在岗位级应用层次上。计算机操作系统主要采用 DOS, 数据库采用小型数据库。

(2) 会计管理系统——综合业务处理阶段。主要目标是综合处理发生在企业各业务环境

中的各种会计信息, 并为企业内外部各级管理部门提供有关的管理和辅助决策信息。

在这一阶段, 系统的功能从全面会计核算发展到会计管理; 应用层次从财务部门(部门级)到企业内部的各个部门(企业级), 直到客户、供应商和政府机构等相关的企业外部实体; 操作系统从 Windows 95/98 发展到 Windows NT/XP; 网络体系结构从文件/服务器(F/S)结构、客户机/服务器(C/S)结构发展到现在的浏览器/服务器(B/S)结构; 数据库从小型数据库发展到大型数据库(如表 1-1 所示)。

表 1-1

会计信息系统发展一览表

|      |                                 |
|------|---------------------------------|
| 应用层级 | 岗位级→部门级→企业级→供应链级                |
| 业务处理 | 单项业务→全面核算→会计管理→面向决策             |
| 操作系统 | DOS→Windows 95/98→Windows NT/XP |
| 网络技术 | F/S→C/S→B/S                     |
| 数据库  | 文件系统→小型数据库→大型数据库                |

(3) 会计决策支持和专家系统——决策分析阶段。决策支持系统是综合利用各种数据、信息、模型以及人工智能技术, 辅助管理者进行决策的人机交互的计算机系统。会计决策和专家系统主要目标是在会计综合处理信息的基础上向会计决策系统、会计专家系统和会计高层主管系统等方向发展。会计信息系统的主要功能是挖掘专家经验, 建立各种财务分析和管理的数据库、模型库和知识库。

目前, 电子商务的广泛应用, 使会计信息系统处于良好的开放性环境中, 能够动态地、实时地、快速地、准确地获取和处理会计信息, 并且财务信息无纸化、财务与企业内外部业务协同化和财务人员工作方式网络化将变为现实, 所有这些将给会计信息系统的发展带来新的生机。

### 1.2.2 会计信息系统的发展趋势

随着互联网的迅速发展, 包括财务管理、生产管理、人力资源管理、供应链管理、客户关系管理和电子商务应用在内的完整的企业信息管理系统将会得到全面发展。供应链管理(SCM)系统得到的重视将逐渐超过财务系统; 以提高客户满意度, 快速扩张市场份额为目标的客户关系管理(CRM)系统将成为热点; 企业资源计划 ERP(Enterprise Resource Planning)系统将得到广泛应用。财务专项管理向全面企业管理的转变, 将实现对企业物流、资金流和信息流一体化、集成化的管理。

虽然规模和类型不同的企业发展很不平衡, 但是主要是向着集成化、网络化和智能化方向发展。

(1) 集成化。做好财务管理工作, 不仅需要财会数据, 而且还必须有供、产、销、劳资、物资和设备等多方面的经济业务信息。因此, 不仅要有会计核算系统, 还必须建立以财务管理为核心的企业全面管理信息系统, 同时还要建立决策支持系统等。集成化是将具有多种不同功能的系统, 通过系统集成技术组合在一起, 形成一个综合化与集成化统一的信息系统, 从而实现互相衔接、数据共享。

(2) 网络化。目前我国会计电算化工作中, 局域网的广泛应用实现了会计数据处理并发操作、统一管理和数据共享。随着互联网在会计中的广泛应用, 会计信息处理将基于网络



计算技术,财务人员的工作方式也将发生巨大的变化。网络化体现在实现在线办公,互联网上的计算机就是财务人员的工作台,大部分工作均在互联网的计算机上完成;实现移动办公,不管在哪里,不管在何时,只要将电脑连接到互联网上,就可以向公司发订单,查看上级的工作安排,了解市场行情;实现远程传输和查询,远程查账、远程报账和远程审计变得随手可得。

(3) 智能化。随着市场经济的发展,影响企事业单位生产经营活动的因素越来越复杂,预测、决策、控制、分析和管理的难度越来越大,除了要加大数据的采集和运用,不断提高数据处理、分析和判断能力外,还要逐步实现信息系统的智能化。利用人工智能研究的新成果,采集专家的经验 and 智慧,归类存入计算机。在预测与决策过程中,当决策目标确定以后,利用专家系统中的专家经验和智慧,进行辅助决策,将极大地提高决策的可靠性。

## 1.3 会计信息系统的功能结构

会计信息系统的功能结构,是从系统功能的角度,分析会计信息系统的构成及其内部联系。主要考虑的是一个完整的会计信息系统由哪几个子系统(模块)组成,每个子系统完成哪些功能,以及各子系统之间的相互关系等,以使其共同完成会计的任务和职能。

### 1.3.1 会计信息系统的基本职能

会计信息系统具有会计核算、会计管理和会计决策职能,按其职能划分为会计核算、管理、决策3大子系统,分别用于会计工作中事后核算、事中控制和事前决策,反映企业的经营情况,监督企业的经营情况,参与企业管理。这三个相互联系、相互渗透的部分,共同组成一个完整的会计信息系统,如图1-1所示。

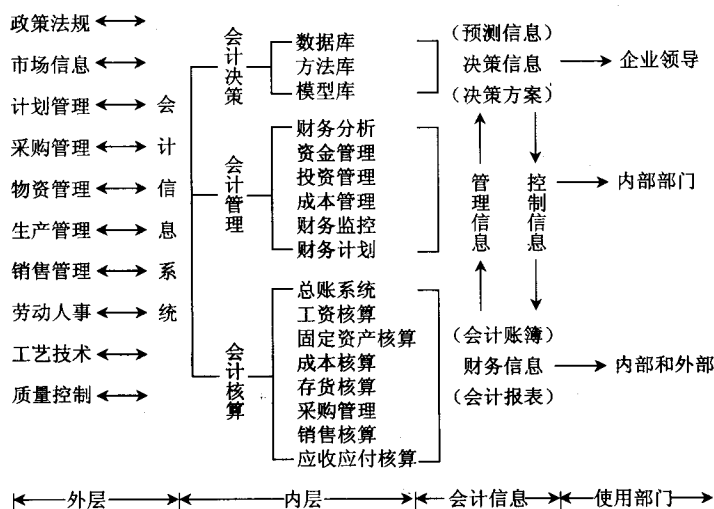


图 1-1

### 1. 会计核算

核算是会计信息系统最基本的职能,它面向事后核算。运用计算机和会计核算软件

提供的会计核算信息,采用一系列专门的会计核算方法,完成会计核算工作。其主要任务是完成记账、算账和编制报表等会计业务。主要内容包括总账系统、工资核算、固定资产核算、应收款核算、应付款核算、成本核算和会计报表编制等。

## 2. 会计管理

在计算机会计核算的基础上,对会计信息进行深层加工。它是核算型会计信息系统内涵和外延的扩展,面向管理工作。借助计算机和管理型财务软件,采用会计学、统计学、运筹学和数量经济学等方法,提供管理上所需要的各种财务信息,实现会计管理职能。其主要任务是开展财务预测、计划、分析和控制。

## 3. 会计决策

会计决策是决策支持系统在会计领域中的应用,是会计信息系统的进一步发展。借助计算机和会计决策支持软件,利用数据库、方法库和模型库,采用人机交互方式,帮助决策者解决决策问题,完成会计辅助决策工作。如:利用成本核算数据和利用回归分析方法建立成本估计模型等,依据数据、模型并融合会计专家的知识进行会计预测,能够获得决策方案,直接为上层领导决策提供科学的辅助决策依据,从而帮助领导决策。

### 1.3.2 会计信息系统的功能模块

会计信息系统的功能模块也称为子系统,是指会计信息系统中能够相对独立地完成数据输入、处理和输出功能的各个部分。

#### 1. 会计信息系统各功能模块的划分

目前,会计信息系统已从核算型发展成为管理型,它涵盖了供、产、销、人、财、物以及决策分析等企业经济活动的各个领域。功能的不断完善,子系统的不断扩展,基本上满足了各行业对会计核算和管理的要求。但是,由于企业性质、行业特点以及会计核算和管理需求不同,各企业会计信息系统所包括的内容不尽相同,其子系统的划分各有差异。按信息加工的层次和处理经济业务的类型分类,一个中等规模的会计信息系统一般可分为财务、购销存和管理决策3大子系统,如图1-2所示。

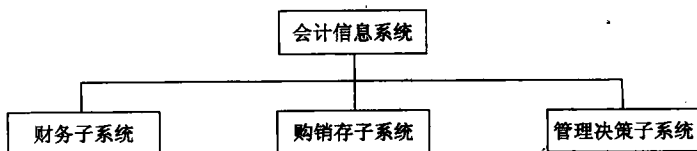


图 1-2

(1) 财务子系统。主要用于完成会计核算任务,包括总账系统、应收款管理、应付款管理、工资核算、固定资产核算、成本核算、资金管理和会计报表等模块。

(2) 购销存子系统。主要用于完成物资采购、存货及销售管理等处理任务,包括采购管理、库存管理,存货核算和销售管理等模块。

(3) 管理决策子系统。主要用于完成会计管理和简单的会计决策任务,包括采购计划、财务分析、行业报表、投资管理、领导查询和决策支持等模块。

以上各功能模块共同构成了会计信息系统的总体功能结构,各模块既相对独立地满足企事业单位会计核算和管理的需要,又能融会贯通地结合为一个有机的整体。

## 2. 会计信息系统的业务处理流程

会计信息系统的业务处理过程是以购销存业务处理为基础，以总账系统为核心，最后获得用于分析、决策的信息，如图 1-3 所示。

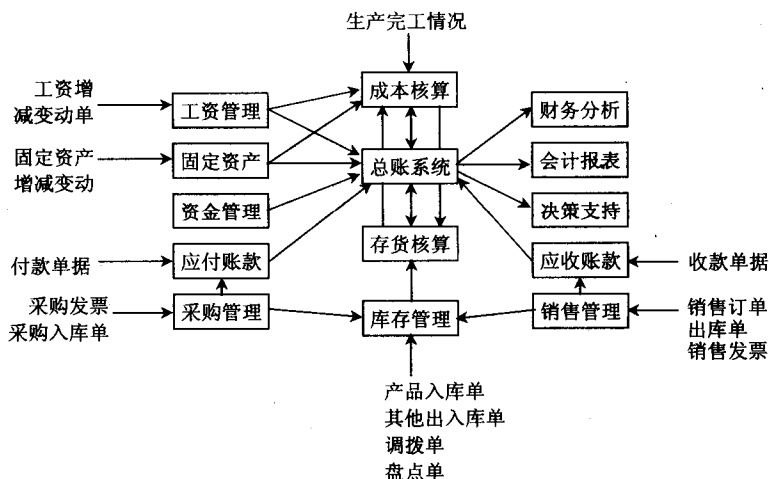


图 1-3

### (1) 业务处理一般流程。

在采购管理模块中输入采购入库单和采购发票，该发票的款项在应付款管理模块中核算，该入库单在库存管理模块中审核并登记出入库台账，再送存货核算模块核算采购成本。

在销售管理模块中输入销售发票和销售出库单，该发票的款项在应收款管理模块中核算，该出库单在库存管理模块中审核并登记出入库台账，再送存货核算模块核算销售成本。

在库存管理模块中填制各种出、入库单，审核后登记出入库台账。

### (2) 会计核算一般流程。

在存货核算模块中生成存货成本的凭证并传递到总账系统，为成本核算模块提供原材料领料单。

在工资模块中输入工资变动原始资料，进行工资计算，并自动生成工资分配、费用计提等凭证，将其传递到总账模块，为成本核算模块提供人工费资料。

在固定资产模块中输入固定资产增减、变动原始资料，对固定资产进行管理，并自动计提每月的固定资产折旧，同时自动生成固定资产变动核算凭证、折旧核算凭证等传递到总账模块，为成本核算模块提供折旧费资料。

成本核算模块接收工资模块提供的人工费资料，固定资产模块提供的折旧费资料，存货核算模块提供的原材料领料单，在成本核算模块中计算成本，自动生成凭证并传递到总账，同时为存货核算模块提供入库产品成本。

应收账款模块进行销售发票和收款处理，自动生成的应收账款和收款结算等凭证传递到总账模块。

应付账款模块进行采购发票和付款处理，自动生成的应付账款和付款结算等凭证传递到总账模块。

总账系统接收应收应付、工资、固定资产和存货核算模块生成的转账凭证，以及直接输

入的一般业务凭证, 审核确认后记账, 可随时查询或打印总账、明细账和日记账, 月末进行银行对账、总账系统内部转账和结账。

报表模块从总账和其他业务模块中取数, 自动编制各种会计报表, 并进行报表管理。

### (3) 管理决策一般流程。

账务分析模块从总账中取数进行财务指标分析, 在财务分析模块中制定的各项支出费用等预算, 在总账模块中进行控制。

领导查询模块可以从各个模块中提取数据, 根据企业的管理要求, 编制成领导所需要的图表格式, 通过网络进行传输, 供领导使用。

决策支持模块可以从各个模块中取数, 采用决策方法和模型, 为企业内外部管理者提供有关财务决策信息。

## 1.4 用友 ERP-U8 (V8.61) 简介

用友 ERP-U8 (版本号为 V8.61, 本书中简称用友 ERP-U8 为用友 V8.61) 包含财务会计、管理会计、供应链、生产制造、人力资源、集团应用、Web 应用、商业智能和企业应用集成, 几乎覆盖了企业管理的各个方面, 如图 1-4 所示。

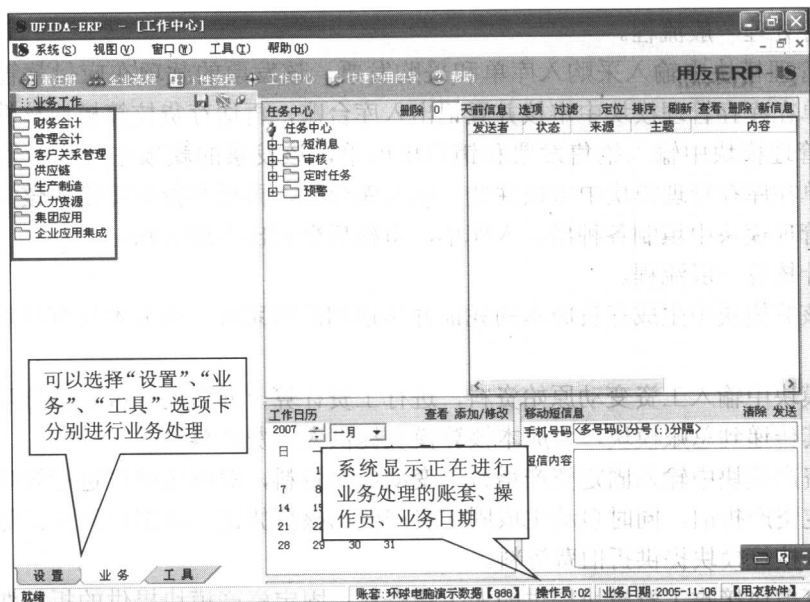


图 1-4

用友 V8.61 支持 Windows 98/NT/2000/XP/2003 操作系统, 支持新会计制度。

用友 V8.61 后台使用的数据库为 SQL Server 2000。

用友 V8.61 支持简体中文、繁体中文、英文 3 种语言。

本书讲解内容有: 用友 V8.61 财务会计中的总账、应收款管理、应付款管理、固定资产管理系统、UFO 报表; 用友 V8.61 人力资源中的薪资系统; 用友 V8.61 供应链中的存货核算系统。



## 1.5 用友 ERP-U8 (V8.61) 财务会计数据流程

在使用用友软件之前,最重要的是理解用友软件中各模块的功能,以及各模块之间数据是如何传递的。必须充分理解用友软件的数据流程,才能决定应该购买哪些模块(不是每一个功能模块都需要启用,系统才能运行起来,企业可根据自身的核算需要,选择适合自己的功能模块),并在企业将数据导入系统后充分地发挥其作用。

用友 V8.61 的数据流程如图 1-5 所示。

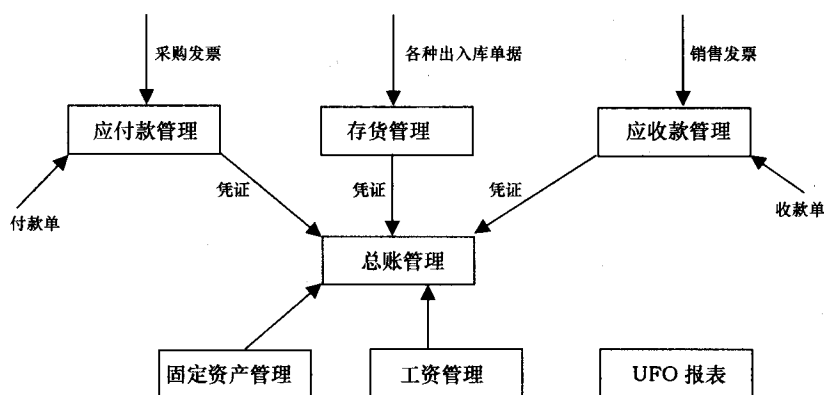


图 1-5

(1) 应收款管理: 应收会计使用, 处理客户应收账款。应收会计在此可以完成如下功能。

- 录入销售发票和应收单据, 并进行审核。
- 填制收款单据, 并进行审核。
- 核销应收账款。
- 生成凭证传递到总账管理中。
- 提供应收账款龄分析、欠款分析和回款分析等统计分析。
- 提供资金流入预测功能, 根据客户信用度或信用天数, 系统提供自动报警和预警功能。

(2) 应付款管理: 应付会计使用, 处理供应商应付账款, 应付会计在此可完成如下功能。

- 录入采购发票和应付单据, 并进行审核。
- 填制付款单据, 并进行审核。
- 核销应付账款。
- 生成凭证传递到总账管理中。
- 提供应付款的账龄分析、欠款分析等统计分析。
- 提供资金流出预算功能。

**注** 应收款管理系统和应付款管理系统之间, 还有数据处理接口, 用来处理应收和应付等相关业务, 类似于处理三角债。如果一家单位既是供应商又是客户, 则在处理应收或应付的业务中, 可以及时互相联查该单位的应付和应收数据。

(3) 存货核算: 材料会计使用, 处理存货的会计信息。材料会计在此可完成如下功能。

- 录入各种出入库单据 (采购入库单、成品入库单、销售出库单、材料领用单等)。
- 审核记账、根据预先定义好的成本结转方式 (如先进先出、后进先出、移动平均等)

自动结转出库成本。

- 调整存货的出入库成本, 生成凭证传递到总账中。
- (4) 工资管理: 财务部门使用 (人事部门也可以使用), 可以完成如下功能。
- 核算公司员工工资, 可以做到简单的人事档案管理, 出具各种工资报表。
  - 处理计件工资业务, 提供工资的现金发放清单或银行代发工资功能。
  - 处理员工工资中代扣个人所得税业务, 月底生成工资凭证传递到总账管理中。
- (5) 固定资产管理: 财务部门使用, 管理固定资产业务, 可完成如下功能。
- 将固定资产用卡片形式登记。
  - 处理固定资产的维修、自动提折旧和部门转移等业务。
  - 处理一个固定资产多部门使用的情况 (如复印机可能是多个部门使用, 部门数为 2~20)。
  - 固定资产卡片还可以关联图片。
  - 生成固定资产的相关凭证 (如固定资产购进、折旧和报费等), 并将其传递到总账

管理中。

(6) 总账管理: 处理由各模块传递过来的凭证, 也可以自己填制凭证, 生成财务报表, 进行月底结转、月末处理等工作。

**注** 如果只使用总账管理系统, 而没有开启其他系统, 则企业的所有业务处理都在总账管理系统中以填制凭证的方式完成, 这是用友财务管理系统最简单的使用方式, 适合于信息核算简单的单位使用。

(7) UFO 报表: 提供资产负债表、损益表等报表模板, 也可以自定义自己所需要的报表。

## 1.6 安装用友 ERP-U8 (V8.61) 软件

如果用户从用友公司购买用友软件, 用友公司将上门指导, 为用户安装好该系统, 也可以自行安装。

使用用友 V8.61 系统的网络拓扑图, 如图 1-6 所示。

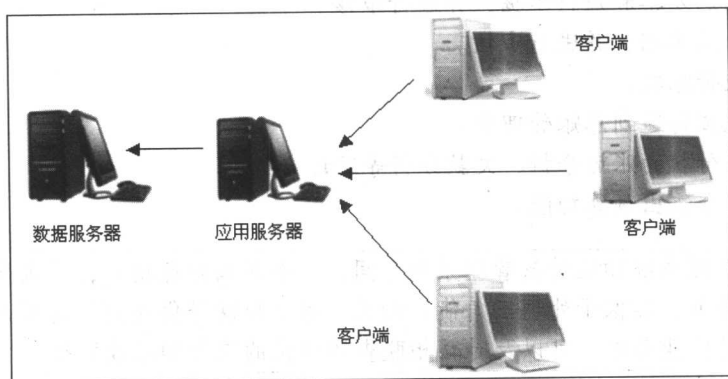


图 1-6