

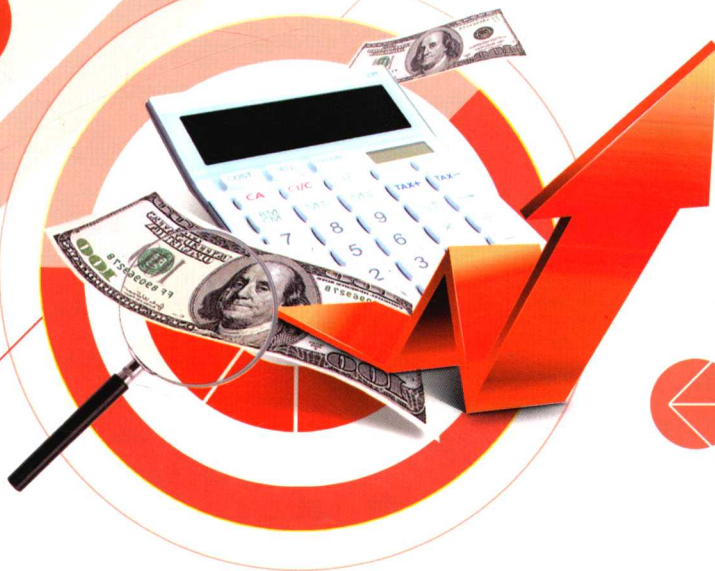
财经专业精品教材

用友U8 V10.1

会计电算化项目化教程实训

KUAIJI DIANSUANHUA XIANGMUHUA JIAOCHENG SHIXUN

主编 郑惠尹 万梦书 朱晓燕



上海交通大学出版社
SHANGHAI JIAO TONG UNIVERSITY PRESS

财经专业精品教材

会计电算化项目化教程实训

主编 郑惠尹 万梦书 朱晓燕



上海交通大学出版社
SHANGHAI JIAO TONG UNIVERSITY PRESS

内容提要

全书共 8 个项目, 具体内容包括系统应用基础、总账管理系统、薪资管理系统、固定资产管理系统、应收款管理系统、应付款管理系统、UFO 报表系统和供应链管理系统。每个项目均由学习指导、知识练习、上机实验 3 个部分组成。

本书是《会计电算化项目化教程》的配套用书, 可作为高等院校会计类及其他相关专业学生的教学辅导用书, 也可作为会计从业人员和企业管理人员的上机实验指导。

图书在版编目 (C I P) 数据

会计电算化项目化教程实训 / 郑惠尹, 万梦书, 朱
晓燕主编. -- 上海: 上海交通大学出版社, 2016
ISBN 978-7-313-15403-3

I. ①会… II. ①郑… ②万… ③朱… III. ①会计电
算化—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 163616 号

会计电算化项目化教程实训

主 编: 郑惠尹 万梦书 朱晓燕

出版发行: 上海交通大学出版社

地 址: 上海市番禺路 951 号

邮政编码: 200030

电 话: 021-64071208

出 版 人: 韩建民

印 制: 北京市科星印刷有限责任公司

经 销: 全国新华书店

开 本: 787mm×1092mm 1/16

印 张: 9.75 字 数: 199 千字

版 次: 2016 年 7 月第 1 版第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-313-15403-3/F

定 价: 28.00 元

版权所有 侵权必究

告读者: 如发现本书有印装质量问题请与发行部联系

联系电话: 010-62137141

前 言

会计电算化是会计类专业核心课程之一，以培养学生电算化处理能力为目标。本书以国家财政部颁布的《企业会计准则》和会计从业资格考试大纲等为依据，依托用友 U8V10.1 软件，模拟企业实行会计电算化的整个过程，遵循教学规律，由浅入深展开知识讲解，并与《会计电算化项目化教程》配套使用。

全书共 8 个项目，具体内容包括系统应用基础、总账管理系统、薪资管理系统、固定资产管理系统、应收款管理系统、应付款管理系统、UFO 报表系统和供应链管理系统。每个项目均由学习指导、知识练习、上机实验 3 个部分组成。

本书的编写主要有以下特色：

1. 提示要点，巩固知识

本书在学习指导部分提出学习目标与要求，并进行知识点回顾，帮助学生巩固课堂知识，掌握基本要点。

2. 题型丰富，综合训练

在知识练习部分，题型丰富，采用单项选择题、多项选择题和判断题结合的方式，既全面涵盖会计电算化基础知识，又符合会计从业资格考试的题型设置，有助于学生掌握系统的基础理论知识。

3. 注重实验，强化技能

在上机实验部分共设计 11 个实验，目的在于提高学生的软件应用技能，真正掌握会计岗位职业能力。

本书由郑惠尹、万梦书、朱晓燕担任主编，邓丽萍担任副主编，在编写过程中，我们参考了大量的文献资料。在此，向参考过的文献的作者表示诚挚的谢意。

由于编写时间仓促，编者水平有限，书中难免存在疏漏与不当之处，敬请广大读者批评指正。

本书配有课后习题答案，读者可到北京金企鹅联合出版中心网站（www.bjjqe.com）下载。

编 者

2016 年 6 月



目 录

项目一 系统应用基础	1
第一部分 学习指导	1
一、学习目标与要求	1
二、知识点回顾	1
第二部分 知识练习	4
一、单项选择题	4
二、多项选择题	6
三、判断题	8
第三部分 上机实验	9
实验一 系统管理	9
实验二 基础设置	11
项目二 总账管理系统	14
第一部分 学习指导	14
一、学习目标与要求	14
二、知识点回顾	15
第二部分 知识练习	22
一、单项选择题	22
二、多项选择题	27
三、判断题	30
第三部分 上机实验	32
实验三 总账管理系统初始设置	32
实验四 总账管理系统日常业务处理	37
实验五 出纳管理	39
实验六 总账管理系统期末业务处理	40
项目三 薪资管理系统	43
第一部分 学习指导	43
一、学习目标与要求	43



二、知识点回顾	43
第二部分 知识练习	46
一、单项选择题	46
二、多项选择题	49
三、判断题	50
第三部分 上机实验	52
实验七 薪资管理系统处理	52
项目四 固定资产管理系统	56
第一部分 学习指导	56
一、学习目标与要求	56
二、知识点回顾	56
第二部分 知识练习	59
一、单项选择题	59
二、多项选择题	62
三、判断题	64
第三部分 上机实验	65
实验八 固定资产管理系统处理	65
项目五 应收款管理系统	69
第一部分 学习指导	69
一、学习目标与要求	69
二、知识点回顾	69
第二部分 知识练习	73
一、单项选择题	73
二、多项选择题	75
三、判断题	76
第三部分 上机实验	77
实验九 应收款管理系统	77
项目六 应付款管理系统	85
第一部分 学习指导	85
一、学习目标与要求	85
二、知识点回顾	85
第二部分 知识练习	89
一、单项选择题	89

二、多项选择题	91
三、判断题	92
第三部分 上机实验	94
实验十 应付款管理系统	94
项目七 UFO 报表系统	97
第一部分 学习指导	97
一、学习目标与要求	97
二、知识点回顾	97
第二部分 知识练习	101
一、单项选择题	101
二、多项选择题	104
三、判断题	105
第三部分 上机实验	107
实验十一 UFO 报表管理	107
项目八 供应链管理系统	110
第一部分 学习指导	110
一、学习目标与要求	110
二、知识点回顾	111
第二部分 知识练习	118
一、单项选择题	118
二、多项选择题	121
三、判断题	123
第三部分 供应链系统上机实验	124
实验十二 初始设置	125
实验十三 录入期初余额	129
实验十四 日常业务处理	131
实验十五 销售出库业务及相关账表查询	134
实验十六 其他业务及相关账表查询	139
实验十七 各种往来业务及相关账表查询	142
实验十八 月末结账	144
参考文献	146

项目一 系统应用基础

第一部分 学习指导

一、学习目标与要求

1. 了解会计电算化

- 了解会计电算化的概念;
- 了解会计电算化的作用;
- 熟悉会计电算化信息系统的构成要素;
- 熟悉会计电算化信息系统的功能结构。

2. 了解会计电算化软件的安装过程

- 软件安装前准备;
- 安装 U8V10.1 软件。

3. 熟悉系统平台

- 了解系统管理、用户管理和账套管理的概念;
- 掌握软件基础设置的操作。

二、知识点回顾

(一) 了解会计电算化的概念

会计电算化的概念有狭义和广义之分。狭义的会计电算化是指以电子计算机为主体的当代电子信息技术在会计工作中的应用,即利用会计软件通过电子计算机替代手工完成会计工作的过程。广义的会计电算化,是指与实现会计工作电算化有关的所有工作,包括会计电算化软件的开发和应用、会计电算化人才的培养、会计电算化的宏观规划、会计电算化的制度建设、会计软件市场的培育与发展等。

按照会计电算化的服务层次和提供信息的深度,通常将会计电算划分为 3 个不同的发展阶段,即会计核算电算化、会计管理电算化和会计决策电算化。



（二）会计电算化的作用

会计电算化是会计发展史上的一次重大变革,它的产生对会计理论和实务产生了重大影响,对于提高会计核算的质量、促进会计职能转变、提高经济效益和加强国民经济宏观管理,都有十分重要的作用:

- (1) 减轻会计人员的劳动强度,提高工作效率;
- (2) 促进会计工作的规范化,提高会计工作质量;
- (3) 提高企业现代化经营管理水平;
- (4) 推进会计体系的不断发展。

（三）会计电算化信息系统的构成要素

会计电算化信息系统的构成要素包括人员、计算机硬件、计算机软件、管理制度和数据 5 个部分。

（四）会计电算化信息系统的功能结构

会计电算化信息系统为企业的财务管理提供了一个灵活的、综合性的管理平台,按其职能,主要包括总账管理系统、薪资管理系统、固定资产管理系统、应收款管理系统、应付款管理系统、成本管理系统、报表管理系统、财务分析管理系统和供应链管理系统等几大模块。

1. 总账管理系统

完成账务处理工作的系统称为总账管理系统。总账管理系统以凭证为数据处理起点,通过凭证输入和处理,完成记账、银行对账、结账、账簿查询及打印输出等工作。总账管理系统在整个会计电算化信息系统中处于最基础和最核心的地位,同其他功能模块紧密连接。

2. 薪资管理系统

薪资管理系统是进行工资核算和管理的模块,该系统以人力资源管理提供的员工及其工资的基本数据为依据,完成员工工资数据的收集、员工工资的核算、工资发放、工资费用的汇总和分摊、个人所得税计算并按照部门、项目、个人时间等条件进行工资分析、查询和打印输出,同时提供该系统与其他系统的数据接口管理。

3. 固定资产管理系统

固定资产管理系统主要是以固定资产卡片和固定资产明细账为基础,实现固定资产的会计核算、折旧计提和分配、设备管理等功能,同时提供了固定资产按类别、使用情况、所属部门和价值结构等进行分析、统计和各种条件下的查询、打印功能,以及该系统与其他系统的数据接口管理。



4. 应收、应付管理系统

应收、应付管理系统以发票、费用单据、其他应收单据、应付单据等原始单据为依据,记录销售、采购业务所形成的往来款项,处理应收、应付款项的收回、支付和转账,进行账龄分析和坏账估计及冲销,并对往来业务中的票据、合同进行管理,同时提供统计分析、打印和查询输出功能,以及与采购管理、销售管理、账务处理等系统进行数据传递的功能。

5. 成本管理系统

成本管理系统主要提供成本核算、成本分析、成本预测功能,以满足会计核算的事前预测、事后核算分析的需要。此外,成本管理系统还具有与生产系统、供应链系统,以及账务处理、工资管理、固定资产管理和存货核算等系统进行数据传递的功能。

6. 报表管理系统

报表管理系统与其他系统相连,可以根据会计核算的数据,生成各种内部报表、外部报表、汇总报表,并根据报表数据分析报表,以及生成各种分析图等。在网络环境下,很多报表管理模块同时提供了远程报表的汇总、数据传输、检索查询和分析处理等功能。

7. 财务分析管理系统

财务分析管理系统从会计软件的数据库中提取数据,运用各种专门的分析方法,完成对企业财务活动的分析,实现对财务数据的进一步加工,生成各种分析和评价企业财务状况、经营成果和现金流量的信息,为决策提供正确依据。

8. 供应链管理系统

供应链管理系统主要包括采购子系统、销售子系统、存货子系统、库存管理子系统等。其中采购子系统主要是对采购计划、采购订单、采购到货和采购入库进行核算和管理;销售子系统主要是以企业销售业务为主线,对销售报价、销售订单、销售发货和销售开票等进行核算和管理;存货子系统主要是核算企业存货的出入库及结余成本,为企业进行存货核算与管理提供基础数据,通过存货分析,有效降低库存量,加速资金周转。

9. 其他管理子系统

其他子系统包括财务预算管理子系统、领导查询子系统、决策支持子系统等。并且,随着企业管理愈加科学化、规范化,会计管理软件也将不断完善。

(五) 系统管理

系统管理主要功能是对用友 U8V10.1 管理软件的各个产品进行统一的操作管理和系统维护,具体包括:

1. 账套管理

账套管理功能一般包括账套的建立、修改、删除、引入和输出等。

2. 年度账管理

年度账管理包括年度账建立、清空、引入、输出和结转上年数据等。



3. 操作员及其权限的集中管理

操作员管理包括操作员增加、修改、删除等操作；操作员权限管理包括操作员权限的增加、修改、删除等操作。

4. 建立统一的安全机制

建立统一的安全机制包括设置系统运行过程中的监控机制，设置数据自动备份，清除系统运行过程中的异常任务等。

(六) 基础设置

基础设置是为保证系统的日常运行而进行的基础工作，主要包括基本信息和基础档案设置、数据权限设置及单据设置等。

1. 基本信息设置

在基本信息设置中，可以对建账过程确定的编码方案和数据精度进行修改，并进行系统启用设置。

2. 基础档案设置

基础档案是系统日常业务处理必需的基础材料，是系统运行的基石。在启用新账套之前，应根据企业的实际情况，结合系统基础档案设置的要求，事先做好基础数据的准备工作，具体包括部门档案、职员档案、客户分类和客户档案、供应商分类和供应商档案、存货分类和存货档案的设置等工作。

3. 业务参数设置

系统在建立新的账套之后，可能由于具体情况的需要或者业务变更，发生一些账套信息与核算内容不符。此时，可通过业务参数设置进行一些调整。

4. 单据设置

不同企业各项业务处理中使用的单据可能存在细微的差别，用友 U8V10.1 管理软件中预置了常用单据模板，而且允许用户对各单据类型的多个显示模板和多个打印模板进行设置，以定义适合本企业需求的单据格式。

第二部分 知识练习

一、单项选择题

1. 下列不属于会计电算化发展阶段的是（ ）。

- A. 会计核算电算化
- C. 会计决策电算化

- B. 会计管理电算化
- D. 会计信息电算化



2. 会计电算化信息系统的构成要素不包括 ()。
A. 人员 B. 计算机软、硬件 C. 会计报表 D. 管理制度
3. 完成账务处理工作的系统称为 ()。
A. 总账管理系统 B. 固定资产系统
C. 应收、应付管理系统 D. 财务分析系统
4. 以下不需要在安装用友 U8V10.1 软件之前安装完成的是 ()。
A. 操作系统 B. 数据库
C. 信息服务器 D. Excel 软件
5. 系统管理具体包括 ()、年度账管理、操作员及其权限的集中管理、建立统一的安全机制等方面。
A. 修改账套 B. 账套管理 C. 创建账套 D. 删除账套
6. 用友 U8V10.1 软件安装的顺序为 ()。
A. 安装 IIS→安装数据库→安装 U8V10.1
B. 安装数据库→安装 IIS→安装 U8V10.1
C. 安装 U8V10.1→安装 IIS→安装数据库
D. 安装 U8V10.1→安装数据库→安装 IIS
7. 登录系统管理的正确操作步骤为 ()。
A. 执行“开始”|“程序”|“用友 U8V10.1”|“企业信息门户”命令
B. 执行“开始”|“程序”|“用友 U8V10.1”|“企业应用平台”命令
C. 执行“开始”|“程序”|“用友 U8V10.1”|“系统服务”|“系统管理”命令
D. 执行“开始”|“程序”|“用友 U8V10.1”|“系统服务”|“总账工具”命令
8. 系统中预先设定了一个系统管理员“admin”，第一次运行时，系统管理员密码为 ()。
A. 空 B. 系统预设密码 C. 12345 D. *****
9. 只有 () 才有权限设置角色及其用户。
A. 系统管理员 B. 账套主管 C. 公司负责人 D. 部门经理
10. 把一套完整的账簿体系建立在计算机系统中称为一个 ()。
A. 报表 B. 年度账 C. 账套 D. 数据
11. () 是指有权登录系统，对系统进行操作的人员。
A. 用户 B. 账套主管 C. 部门 D. 角色
12. 用友 U8V10.1 管理软件中最多允许建立 () 套账。
A. 777 B. 888 C. 900 D. 999
13. () 可以作为区分不同账套数据的唯一标志。
A. 账套主管 B. 账套名称 C. 账套号 D. 单位名称



14. () 可以修改其具有权限的年度账套中的信息。
A. 出纳 B. 账套主管 C. 系统管理员 D. 会计主管
15. 下列说法错误的是 ()。
A. 只有账套主管才有权限设置角色及其用户
B. 设置操作员口令时, 为保密起见, 输入的口令以 “*” 号在屏幕上显示
C. 所设置的操作员一旦被引用, 便不能被修改和删除
D. 如果操作员调离企业, 可以通过 “修改” 功能 “注销当前用户”
16. 创建账套的操作步骤是 ()。
A. 在系统管理窗口中, 执行 “系统控制台” | “新建” 命令
B. 在系统管理窗口中, 执行 “账套” | “建立” 命令
C. 在企业门户窗口中, 执行 “系统” | “建立” 命令
D. 在企业门户窗口中, 执行 “账套” | “建立” 命令
17. 下列说法错误的是 ()。
A. 科目编码级次是指用来设定企业会计科目的编码级次和各级长度
B. 科目编码级次设为 2-2-3, 含义是会计科目采用二级核算, 一级科目编码长度为 2 位, 二级科目编码长度为 2 位
C. 科目编码级次中第 1 级科目编码长度根据建账时所选行业性质自动确定
D. 科目编码总长度为每级编码长度之和
18. 关于账套输出, 下列操作步骤正确的是 ()。
A. 以账套主管的身份注册进入系统管理, 执行 “账套” | “输出” 命令
B. 以账套主管的身份注册进入系统管理, 执行 “系统” | “输出” 命令
C. 以系统管理员的身份注册进入系统管理, 执行 “账套” | “输出” 命令
D. 以系统管理员的身份注册进入系统管理, 执行 “系统” | “输出” 命令
19. 下列说法错误的是 ()。
A. 部门档案只能在企业应用平台的基础档案中进行设置
B. 在用友 U8V10.1 系统中, 基础档案信息是共享的
C. 部门编码必须符合编码规则
D. 部门编码及部门名称为必须输入项, 其他内容可以为空
20. 执行 () 命令可以设置操作员权限。
A. “系统管理” | “权限” B. “系统管理” | “权限” | “权限”
C. “系统管理” | “操作员” | “权限” D. “系统管理” | “用户” | “权限”

二、多项选择题

1. 会计电算化的作用有 ()。
A. 减轻会计人员的劳动强度, 提高工作效率



- B. 促进会计工作的规范化, 提高会计工作质量
C. 提高企业现代化经营管理水平
D. 推进会计体系的不断发展
2. 下列不属于会计电算化的管理制度的是 ()。
- A. 国家的有关法律法规
B. 会计记录资料
C. 企业内部的管理制度
D. 计算机程序和文档资料
3. 系统平台分为 ()。
- A. 系统管理
B. 会计记录资料
C. 企业应用平台
D. 计算机程序和文档资料
4. 系统允许以 () 的身份注册进入系统管理。
- A. admin
B. 系统操作员
C. 公司经理
D. 账套主管
5. 在系统管理窗口, 执行“系统”|“注册”命令, 打开“登录”对话框后, 需要输入 ()。
- A. 操作员 B. 密码 C. 启用日期 D. 账套
6. 关于创建账套, 下列说法正确的是 ()。
- A. 已存账套是系统中已存在的账套, 在下拉列表框中显示, 用户只能查看, 不能输入或修改
B. 在系统管理窗口中, 执行“账套”|“建立”命令
C. 账套路径为存储账套数据的路径, 不能修改
D. 新建账套号不能与已存账套号重复
7. 关于客户分类, 下列叙述正确的是 ()。
- A. 建立客户分类后, 必须将客户设置在最末级的客户分类之下
B. 如果所选客户分类不正确, 可以在删除错误的所属分类后, 重新选择
C. 客户编码、客户简称和所属分类必须输入, 其余可以忽略
D. 如果在建账时选择对客户分类, 就必须先建立客户分类再增加客户档案
8. 下列说法正确的是 ()。
- A. 设置完人员档案后方可设置部门档案
B. 行政部门只能是末级部门
C. 如果某员工需要在其他档案或其他单据的“业务员”中被参照, 则需要选中“是否业务员”复选框
D. 通过执行“基础档案”|“机构人员”|“人员档案”命令进行设置
9. 账套管理功能一般包括 ()。
- A. 建立账套 B. 修改账套 C. 引入/输出账套 D. 删除账套



- ### 三、判断题

- 8 •



- 软件提供。 ()
16. 只有账套主管才有权限设置角色及其用户。 ()
17. 如果用户的存货、客户、供应商相对较多,则可以进行分类核算。 ()
18. 如果操作员调离企业,可以通过“删除”功能“注销当前用户”。 ()
19. 科目编码用来设定企业会计科目的编码级次和各级长度。 ()
20. 部门编码及部门名称为必须输入项,其他内容可以为空。 ()
21. 设置完人员档案后方可设置部门档案。 ()
22. 若当前操作员不是要修改账套的主管,则应在系统管理窗口中注销当前操作员,再重新选择账套主管进行注册。 ()
23. 一个账套可以定义多个账套主管,一个操作员也可以担任多个账套的账套主管。 ()
24. 所有的基础信息必须在“基础设置”中完成。 ()
25. 基础信息的设置无先后顺序之分。 ()
26. 单位名称是区分系统内不同账套的唯一标志。 ()
27. 如果存货较少且类别单一,可不进行存货分类。 ()
28. 某企业会计科目编码规则为 32222,则表示科目级次为 5 级,1 级科目编码为 3 位长,其余各级长度为 2 位。 ()
29. 年度账管理只有系统管理员有权操作。 ()
30. 已引用的操作员不能删除。 ()

第三部分 上机实验

实验一 系统管理

【实验目的】

- (1) 理解用友 U8V10.1 管理软件中系统管理的相关内容。
- (2) 理解系统管理在整个系统中的作用。
- (3) 掌握账套管理设置的操作技能。

【实验内容】

建立单位账套,增加操作员并分配权限,备份账套信息,修改账套参数。



【实验准备】

- (1) 已正确安装用友 U8V10.1 管理软件。
- (2) 设置系统日期格式，操作步骤如下：

执行“开始”|“控制面板”命令，进入“控制面板”窗口，选择“时钟、区域和语言”。在窗口中，点击“更改日期、时间或数字格式”，在“区域和语言”对话框中选择“格式”选项卡，单击“短日期”下拉列表框，选择下拉列表中的“yyyy-MM-dd”选项，单击【确定】按钮返回。

【实验资料】

1. 系统操作员及权限（见表 1-1）

表 1-1 操作员一览表

编号	姓名	口令	部门	角色	财务分工	权 限
001	曹云宇	001	财务部	账套主管	会计主管	全部权限
002	李新和	002	财务部		会计	“总账”“应收款管理”“应付款管理”
003	王希林	003	财务部		出纳	总账管理系统中出纳签字及出纳的全部权限
004	何素媛	004	财务部		会计	薪资管理、固定资产管理的全部权限

2. 账套信息（见表 1-2）

表 1-2 账套信息

项目	账 套 参 数	
账套信息	账套号：001	启用会计期：2016 年 07 月
	账套名称：北京金企鹅股份有限公司	会计期间设置：默认
	账套路径：采用默认账套路径	
单位信息	单位名称：北京金企鹅股份有限公司	单位简称：金企鹅公司
	单位地址：北京市海淀区图书路 001 号	法人代表：安然
	邮政编码：100000	联系电话及传真：010-66666666
	税号：110108200711000	
核算类型	该企业的记账本位币：人民币（RMB）	企业类型：工业
	行业性质：新会计制度	账套主管：曹云宇
	选中“按行业性质预置科目”复选框	
基础信息	存货是否分类：是	客户是否分类：是
	供应商是否分类：是	有无外币核算：否
分类编码方案	科目编码级次：4222	客户、供应商和地区分类编码级次：23
	收发类别编码级次：11	部门编码级次：12
	结算方式编码级次：12	存货分类编码级次：222
数据精度	全部小数位默认为 2	
系统启用	系统启用日期为 2016 年 7 月 1 日	