

21世纪经管核心课程规划教材

会计信息系统 实验指导教程

(第二版)

毛卫东 孙 洁 叶小平 编著

21 世纪经管核心课程规划教材

会计信息系统实验指导教程

(第二版)

毛卫东 孙 洁 叶小平 编著



 上海财经大学出版社

本书以用友 ERP—U8 V10.1 软件为蓝本,以浙江金华风帆有限公司实际案例为基础,详细介绍了系统平台构建、总账、UFO 报表、薪资、固定资产、应收、应付、存货等财务模块的基本功能和操作方法。

教材中每章由“功能概述”和“实验操作指导”两部分组成,其中“实验操作指导”由实验目的、实验准备、实验内容和要求、实验资料、操作指导和思考题组成。本教材以知识够用为原则,内容全面、结构清晰、体系完整、实例丰富;对于实验过程中的关键数据,尽可能给出实际的操作界面和操作结果;对于实验中遇到的问题,可参考“注意”部分寻找解决方法。

本教材可用于本、专科经济管理类专业学生学习,也可作为用友认证考试、企业员工培训和能力提升的案例教材,特别适合初学者对照教材案例进行自学。

图书在版编目(CIP)数据

会计信息系统实验指导教程/毛卫东,孙洁,叶小平编著.—2 版.—上海:上海财经大学出版社,2015.9

(21 世纪经管核心课程规划教材)

ISBN 978-7-5642-2252-9/F·2252

I.①会… II.①毛…②孙…③叶… 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(2015)第 203542 号

□ 责任编辑 温 涌

□ 书籍设计 钱字辰

KUAIJI XINXI XITONG SHIYAN ZHIDAO JIAOCHENG

会计信息系统实验指导教程

(第二版)

毛卫东 孙 洁 叶小平 编著

上海财经大学出版社出版发行

(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

同济大学印刷厂印刷

上海景条印刷有限公司装订

2015 年 9 月第 2 版 2015 年 9 月第 1 次印刷

787mm×1092mm 1/16 19.5 印张 499 千字

印数:11 001—16 000 定价:40.00 元

前 言

本教材第一版自 2012 年 6 月出版发行,累计印刷 4 次,发行量达 11 000 册,得到广大读者的肯定和厚爱。本次出版的是第二版,本版在保持第一版的实用性、直观性、系统性和全面性教材特色的同时,主要更新了以下几方面内容。

1. 教材采用的软件版本由用友 ERP—U872(或称 ERP—U8.72)版本提高至 ERP—U8 V10.1 版本,版本更新。

2. 新增第 8 章“存货核算系统”,课程体系更趋完善。

3. 根据近几年税收、会计制度的变化,增加和修订了一些业务处理的方法,如固定资产增加业务中价税分离业务的会计处理方法,同时优化了业务处理方法,使经济业务内容和处理方法更贴近实际。

4. 重新编排附录部分的综合题,整合为一整套财务全模块综合题,实用性、综合性更强。

经过此次修改,教材体系更趋完整,教材内容更符合实际,更有利于教师教学和读者自学。

本次修订主要由毛卫东副教授完成,孙洁教授和叶小平老师参与部分章节的修订,在修订过程中吸收了读者提出的一些宝贵修改建议,也得到了上海财经大学出版社的大力支持,同时本教材获得“浙江师范大学行知学院重点教材项目”立项与资助,在此一并表示感谢。

在编写过程中参考了一些同类教材资料,特别是用友公司的相关资料,在此表示谢意。

本教材有配套的账套数据(包括 ERP—U8 V10.1 版和 ERP—U872 版两个软件版本数据)及 PPT 教案,读者如有需要,可在上海财经大学出版社有限公司网站(www.sufep.com)下载或与编者联系(编者邮箱:gsxymwd@zjnu.cn;QQ:1041618945)。

作者

2015 年 7 月

目 录

前言/1

第1章 系统平台构建/1

1.1 功能概述/1

1.2 实验操作指导/2

实验 1—1 系统管理/2

实验 1—2 基础设置/13

第2章 总账系统/29

2.1 功能概述/29

2.2 实验操作指导/30

实验 2—1 总账系统初始设置/30

实验 2—2 总账系统日常业务处理/52

实验 2—3 账簿管理/85

实验 2—4 总账系统期末业务处理/92

第3章 UFO 报表系统/112

3.1 功能概述/112

3.2 实验操作指导/113

实验 3—1 自制报表——利润表/113

实验 3—2 模板制表——资产负债表/124

第4章 薪资管理系统/128

4.1 功能概述/128

4.2 实验操作指导/129

实验 4—1 薪资管理系统初始设置/129

实验 4—2 薪资管理日常业务处理及月末处理/146

第5章 固定资产管理系统/165

5.1 功能概述/165

5.2 实验操作指导/166

实验 5—1 固定资产系统初始设置/166

实验 5—2 固定资产日常业务处理及月末处理/179

第 6 章 应收款管理系统/193

6.1 功能概述/193

6.2 实验操作指导/194

实验 6—1 应收款管理系统初始设置/194

实验 6—2 应收款管理系统日常业务处理/207

实验 6—3 应收款管理系统期末业务处理/225

第 7 章 应付款管理系统/237

7.1 功能概述/237

7.2 实验操作指导/238

实验 7—1 应付款管理系统初始设置/238

实验 7—2 应付款管理系统日常业务处理/245

实验 7—3 应付款管理系统期末业务处理/260

第 8 章 存货核算系统/269

8.1 功能概述/269

8.2 实验操作指导/270

实验 8—1 存货核算系统初始设置/270

实验 8—2 存货核算系统日常业务处理/275

实验 8—3 存货核算系统期末业务处理/291

附录 综合实验/295

参考文献/305

第 1 章 系统平台构建

1.1 功能概述

会计信息系统作为企业管理系统中的重要组成部分,其本身也由多个子系统组成。各子系统服务于企业的不同管理层面,为不同的管理需要服务。各子系统本身具有相对独立的功能,同时各子系统之间也存在紧密的数据联系,它们共有一个企业数据库,拥有公共的基础信息以及相同的账套和年度账,为企业实现财务业务一体化管理提供基础保障。

系统平台就是为企业管理系统正常运行提供基本支撑的平台。系统平台主要由系统管理和企业应用平台两大部分组成。

系统管理的主要功能是对用友 ERP—U8 管理系统的各个产品进行统一的操作管理和数据维护,其他任何产品的运行都必须以此为基础,主要包括以下功能:

- **账套管理。**账套是指一组相互关联的数据,每一个企业(或每个独立核算部门)的数据在系统内都体现为一个账套,账套管理包括账套建立、账套修改、账套引入、账套输出和决策管理设置等。

- **年度账管理。**年度账与账套是两个不同的概念,一个账套中包含企业所有年度的数据。把企业数据按年度划分,称为年度账。用户不仅可以建立多个账套,而且每个账套还可以存放不同年度的年度账。通过年度账,可以对不同核算单位以及不同时期的数据进行操作。年度账包括年度账的建立、引入、输出,结转上年数据,清空年度数据,等等。

- **用户及权限的集中管理。**为了保证系统内数据的安全与保密,系统管理提供了用户及其功能权限的集中管理功能。通过对系统操作分工和权限的管理,一方面可以避免与业务无关的人员进入系统,另一方面可以按照企业需求对各个用户进行管理授权,以保证操作员各负其责。用户及权限的集中管理包括定义角色、设置系统用户及设置用户功能权限等功能。

- **系统数据及运行安全的统一管理。**系统管理要对系统运行安全负责,在系统管理中,可以对整个系统的运行过程进行监控,具有清除系统运行过程中的异常任务、设置系统自动备份计划、查询上机日志等功能。

企业应用平台就是用友 ERP—U8 管理软件的集成应用平台,可以实现系统基础数据的集中维护、各种信息的及时沟通、数据资源的有效利用。企业应用平台为企业员工、用户、合作伙伴提供了访问系统的唯一通道;通过企业应用平台,系统使用者可以设计个性化工作流程,定义自己的业务工作,还可以实现与日常办公的协同进行。主要包括以下功能:

- **基础设置。**主要包括基本信息、基础档案、数据权限和单据设置等。在基本信息中,可以设置系统启用、修改建账时设置的分类编码方案和数据精度;在基础档案中,可以设置用友 ERP—U8 管理软件各个子系统公用的基础档案信息,如机构人员、客商信息、财务信息等;在数据权限中,可以针对系统数据的操作权限进行进一步细分;在单据设置中,系统提供了个性化单据显示及打印格式的定义。

- **业务工作。**将 ERP—U8 管理软件分为财务会计、人力资源、供应链、企业集成应用等功能群,每个功能群中又包括若干功能模块,此处也是用户访问 ERP—U8 管理软件中各功能模块的唯一入口。

- **系统服务。**提供了常用的系统配置工具等。

1.2 实验操作指导

实验 1-1 系统管理

【实验目的】

本实验将学习系统管理的功能,通过实验,要求掌握进行系统管理注册、建立和修改账套的方法,学会设置用户权限并能正确输出账套和引入账套。

【实验准备】

已安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件,将系统日期修改为“2015 年 1 月 1 日”。

【实验内容和要求】

- 设置操作员。
- 建立账套(不进行系统启用的设置)。
- 增加操作员并设置操作员权限。
- 输入单位信息。
- 修改账套(将账套修改为有“外币核算”账套)。
- 账套输出(备份)和账套引入(恢复)。

【实验资料】

1. 要求为浙江金华风帆有限公司建账,该公司的基本信息如表 1-1 所示。

表 1-1 浙江金华风帆有限公司基本信息

账套号	888	账套存储路径	系统默认路径
账套名称	浙江金华风帆有限公司	简称	风帆公司
单位地址	浙江省金华市北山路 2888 号	启用会计期间	2015-01-01
法人代表	张力	科目预置语言	简体中文
邮编	321000	本位币	人民币
行业性质	2007 年新会计制度科目并预置会计科目	企业类型	工业
启用模块	总账、薪资管理、固定资产、应收、应付	账套主管	赵琳、张力
分类选择	对客户、供应商、存货分类	会计期间设置	1 月 1 日至 12 月 31 日
编码方案	会计科目编码级次:4222;部门编码级次:122;客户分类和供应商分类编码级次:2;存货分类编码级次:2-2-2;收发类别编码级次:1-2;其余采用系统默认值	有无外币核算	有(建账时不勾选)
开户银行	中国工商银行婺城支行	数据精度	默认
账号	123456789012	企业税号	33070589789002X

2. 用户及其权限表如表 1-2 所示。

表 1-2 用户及其权限表

编号	姓名	口令	所属部门	角色	权 限
001	赵琳	1	财务部	账套主管	账套主管的全部权限
002	张力	2	财务部	账套主管	账套主管的全部权限

续表

编号	姓名	口令	所属部门	角色	权 限
003	孙菲	3	财务部	总账会计	拥有总账系统中除恢复记账前状态以外的所有操作权限
004	李丹	4	财务部	出纳	拥有总账系统中凭证功能下的出纳签字权及出纳功能的所有权限

【操作指导】

一、以系统管理员的身份登录系统管理

1. 单击“开始/程序/用友 ERP—U8 V10.1/系统服务/系统管理”，打开“系统管理”窗口。
2. 执行“系统/注册”命令，打开“登录”系统管理对话框，如图 1-1 所示。

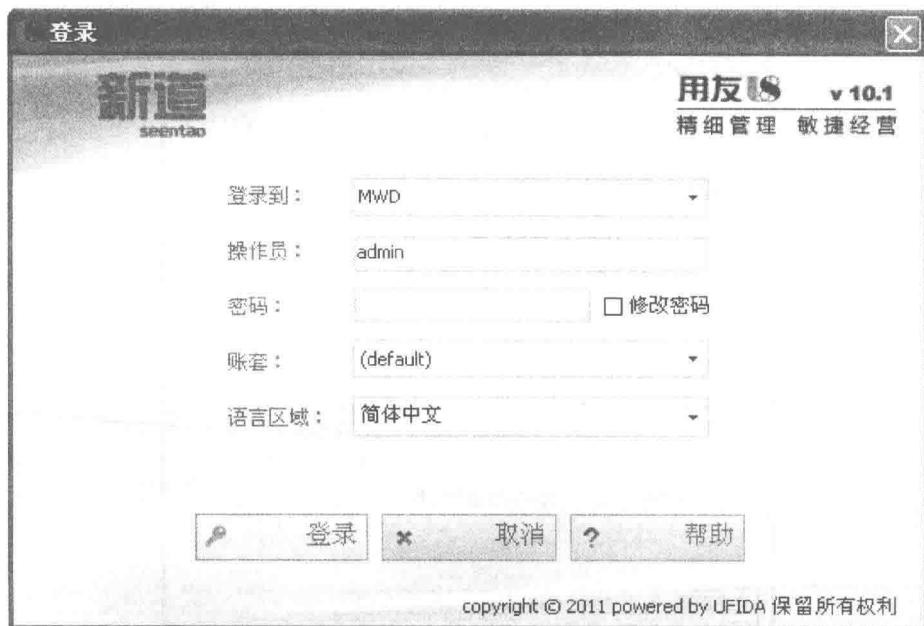


图 1-1 登录系统管理对话框

3. 系统中预先设置了一个系统管理员 admin。以系统管理员的身份注册进入“系统管理”(首次运行时,系统管理员的密码为空),单击“登录”按钮。

【注意】

- 实际工作中必须及时修改系统管理员的密码,教学中建议同学不要修改密码。

二、增加用户(设置操作员)

只有系统管理员 admin 才能进行增加“用户”(即操作员)的操作。

1. 以 admin 身份注册登录“系统管理”后,执行“权限/用户”命令,打开“用户管理”对话框,如图 1-2 所示。

2. 单击“增加”按钮,打开“增加用户”对话框,录入编号“001”、姓名“赵琳”、口令及确认口令“1”、所属部门“财务部”,选中所属角色部分的“账套主管”复选框,如图 1-3 所示。



图 1-2 用户管理对话框

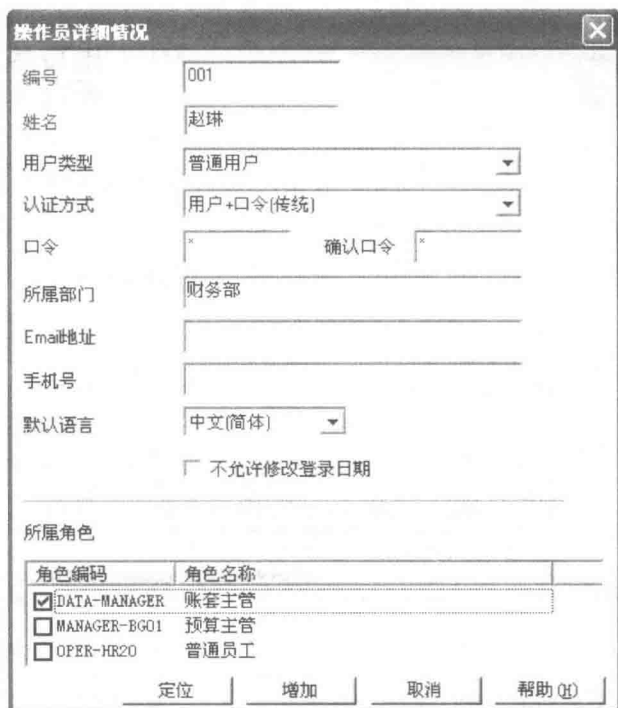


图 1-3 增加用户对话框

3. 单击“增加”按钮,再设置其他操作员,设置完成后单击“关闭”按钮退出。

【注意】

● 在增加用户时可以直接指定用户所属的角色,实验过程中增加用户“赵琳”时直接进行角色设置,其他用户一律先不进行角色设置。

- 已设置用户为“账套主管”角色,则此用户也是系统内所有账套的账套主管。
- 用户一经启用,将不允许删除。

三、建立账套

1. 以 admin 身份注册进入系统管理,执行“账套/建立”命令,打开“创建账套——建账方式”对话框,选择“新建空白账套”复选框,如图 1-4 所示。



图 1-4 建账方式对话框

2. 单击“下一步”按钮,打开“创建账套——账套信息”对话框。录入账套号“888”、账套名称“浙江金华风帆有限公司”;启用会计期“2015 年 1 月”,如图 1-5 所示。



图 1-5 创建账套的账套信息对话框

3. 单击“下一步”按钮,打开“创建账套——单位信息”对话框。

4. 录入单位信息,如图 1-6 所示。

【注意】

- 只有系统管理员才可以建立企业账套,建账过程在建账向导引导下完成。
- 新建账套号不能与已存账套号重复,账套名称可以是核算单位的简称;它将随时显示

图 1-6 创建账套的单位信息对话框

在正在操作的财务软件界面上。

- 单位信息中只有“单位名称”是必须录入的，必须录入的信息以蓝色字体标识。
- 单位名称应录入企业的全称，以便打印发票时使用。
- 账套路径为存储账套数据的路径，可以修改。
- 启用会计期为启用财务软件开始处理会计业务的日期；启用会计期不能在系统日期之后。

5. 单击“下一步”按钮，打开“创建账套——核算类型”对话框。

6. 企业类型选“工业”，行业性质选“2007 年新会计制度科目”，单击“账套主管”栏下的三角按钮，选择“[001]赵琳”，其他采取系统默认，如图 1-7 所示。

图 1-7 创建账套的核算类型对话框

【注意】

- 行业性质的选择决定着系统为该账套预置的会计科目内容等信息。
- 建账时可在此界面选择账套主管,也可以在建账完成后再到“权限”功能中设置账套主管。
- 如果选择了按行业性质预置科目,系统会自动装入所选择会计准则、会计制度中规定的一级科目及部分二级科目。

7. 单击“下一步”按钮,打开“创建账套——基础信息”对话框,选中“存货是否分类”“客户是否分类”和“供应商是否分类”前的复选框,如图 1-8 所示。

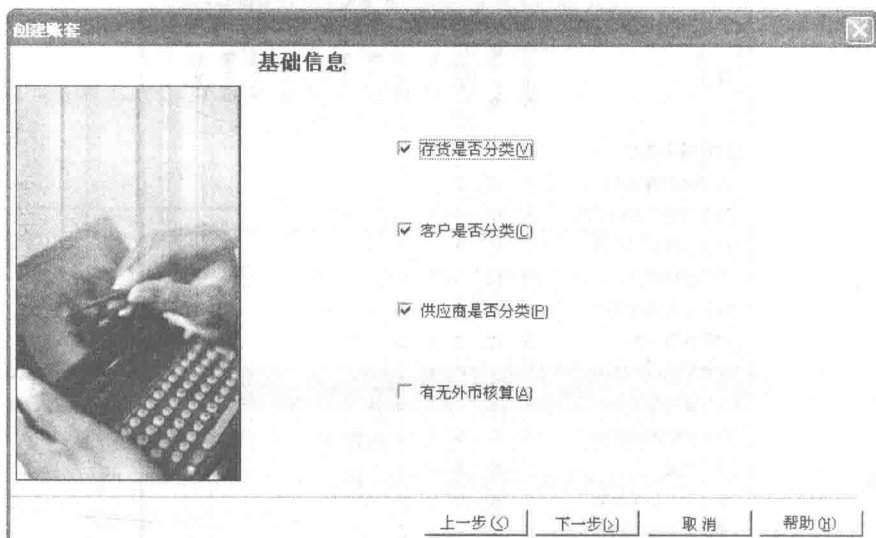


图 1-8 创建账套的基础信息对话框

8. 单击“下一步”按钮,系统进入“创建账套——开始”对话框,单击“完成”按钮,系统提示“可以创建账套了么?”,单击“是”按钮,如图 1-9 所示,稍后打开“编码方案”对话框。

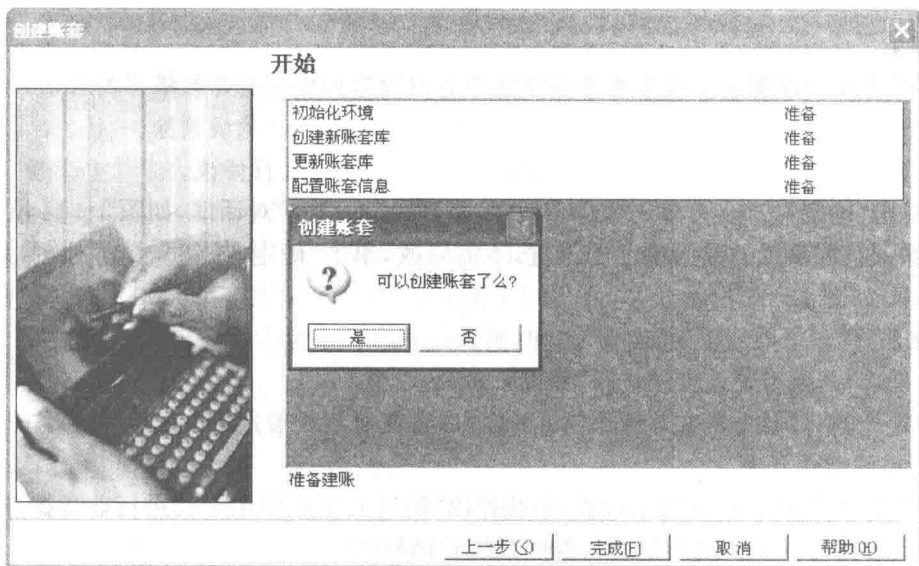


图 1-9 创建账套的开始对话框

【注意】

● 本企业要求对存货、客户、供应商进行分类,外币核算通过“修改账套”的方法来补充完成。

● 存货、客户、供应商分类会影响其档案的设置,有无外币核算会影响到外币基础信息的设置以及是否允许处理日常外币业务。

9. 按所给资料修改编码方案,如图 1-10 所示。

项目	最大级数	最大长度	单级最大长度	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	13	40	9	2	2	2						
客户分类编码级次	5	12	9	2								
供应商分类编码级次	5	12	9	2								
存货分类编码级次	8	12	9	2	2	2						
部门编码级次	9	12	9	1	2							
地区分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
费用项目分类	5	12	9	1	2							
结算方式编码级次	2	3	3	1	2							
货位编码级次	8	20	9	2	3	4						
收发类别编码级次	3	5	5	1	2							
项目设备	8	30	9	2	2							
责任中心分类档案	5	30	9	2	2							
项目要素分类档案	6	30	9	2	2							
客户编码级次	5	12	9	2	3	4						

图 1-10 创建账套的分类编码方案对话框

【注意】

● 编码方案的设置会直接影响基础设置中相应内容的编码和每级编码的位长。

● 删除编码级次时,必须从最后一级开始逐级删除,不允许越级删除。

● 分类编码方案设置有错误,可以通过修改账套的方法进行修改。

10. 单击“确定”按钮,再单击“取消”按钮,打开“数据精度”对话框,如图 1-11 所示。

11. 默认系统预置的数据精度的设置,不需修改,单击“确定”按钮。稍等片刻,系统弹出信息提示框,如图 1-12 所示。

【注意】

● 如果选“是”,则可以直接进行“系统启用”的设置。

● 如果选“否”,则先结束建账过程,之后在“企业应用平台/基础设置/基础信息/系统启用”中进行系统启用设置。

12. 单击“否”按钮,结束建账过程,系统弹出“请进入企业应用平台进行业务操作!”提示,单击“确定”按钮,再单击“退出”按钮,返回系统管理界面。

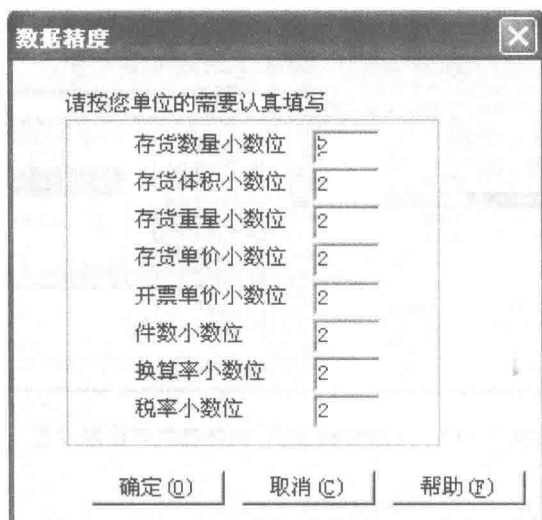


图 1-11 创建账套的数据精度对话框

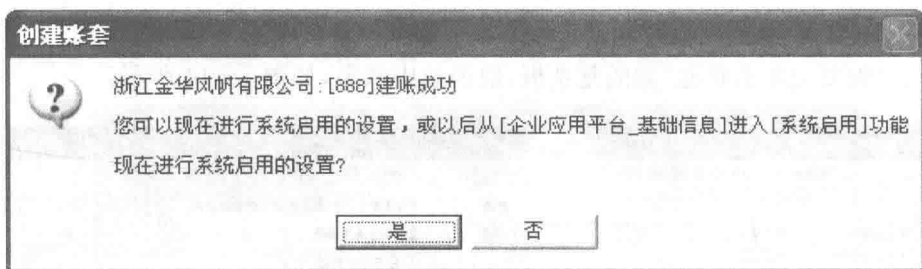


图 1-12 是否启用账套提示框

四、设置操作员权限

(一)给张力赋权

1. 以 admin 身份登录“系统管理”窗口，执行“权限/权限”命令，打开“操作员权限”对话框。
2. 在“账套主管”右边的下拉列表框中选“[888]浙江金华风帆有限公司”账套。
3. 在年度对话框中选择年度：2015—2015。
4. 在左侧的操作员列表中，选中“002 张力”后，双击右上角账套主管前的对话框，系统显示“设置普通用户：[002]账套主管权限吗？”，如图 1-13 所示。
5. 选择“是”，完成设置张力为账套主管的操作，单击“退出”按钮返回系统管理。

【注意】

- 只有系统管理员才有权设置或取消账套主管，账套主管有权对所辖账套的其他操作员设置操作权限。
- 一个账套可以有多个账套主管。
- 在存在多账套的情况下，设置权限时应注意所选的“账套”及相应的“用户”。

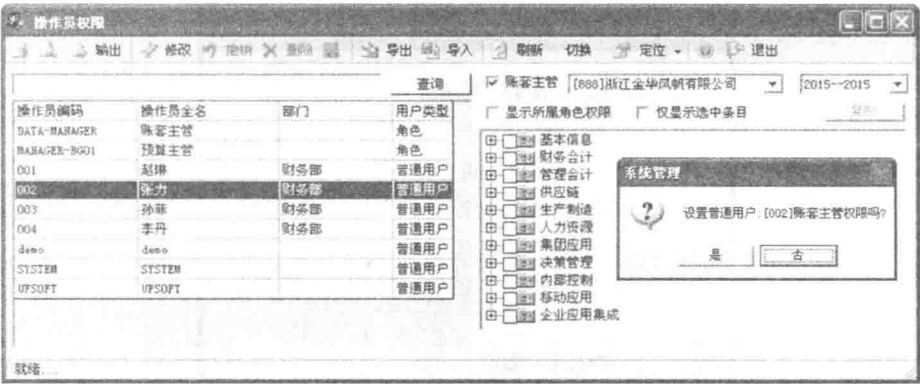


图 1-13 用户“002 张力”的账套主管权限设置

(二)给其他操作员赋权

- 1. 在系统管理中,以 admin 的身份,执行“权限/权限”命令,打开“操作员权限”对话框。在“操作员权限”左侧窗口中,选中“003 孙菲”,单击“修改”按钮。
- 2. 在“显示所属角色权限”框中,单击“财务会计/总账”前的复选框,设置其拥有总账系统的全部权限,再双击“总账”打开“凭证”,展开其下级菜单。
- 3. 单击“恢复记账前状态”前的复选框,取消选中状态,如图 1-14 所示。



图 1-14 用户“003 孙菲”的权限设置

- 4. 单击“保存”按钮,再单击“退出”按钮,返回系统管理界面。
- 5. 用类似方法根据题目资料设置“004 李丹”的权限,如图 1-15 所示。

【注意】

- 在“增加和调整权限”对话框中,单击每一个权限前的加号,可以列示该权限的明细权限,用户可以根据需要增加或修改明细权限。
- 系统默认账套主管拥有全部系统的操作权限,一般操作员不能进行增加和删除权限的操作。

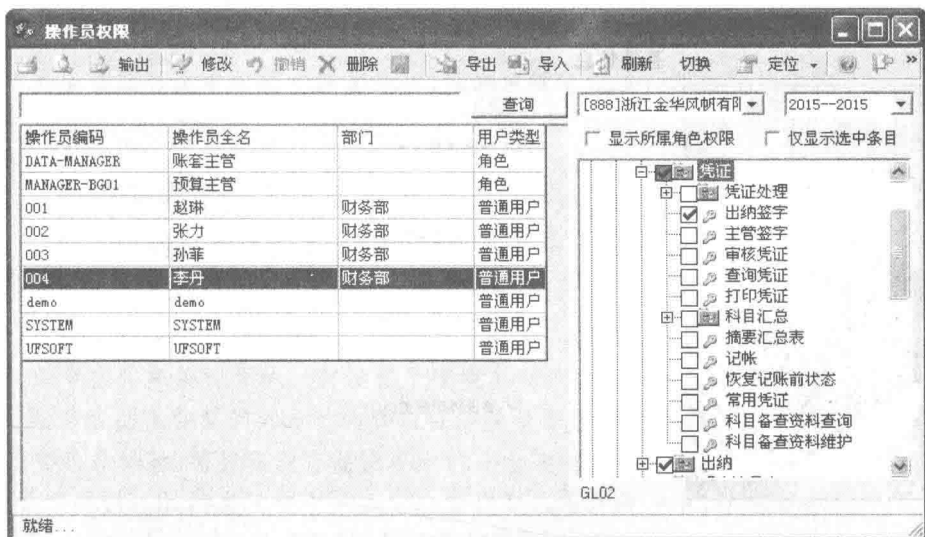


图 1-15 用户“004 李丹”的权限设置

五、修改账套(将账套修改为有“外币核算”账套)

1. 以账套主管“001 赵琳”的身份登录“系统管理”，登录界面如图 1-16 所示。

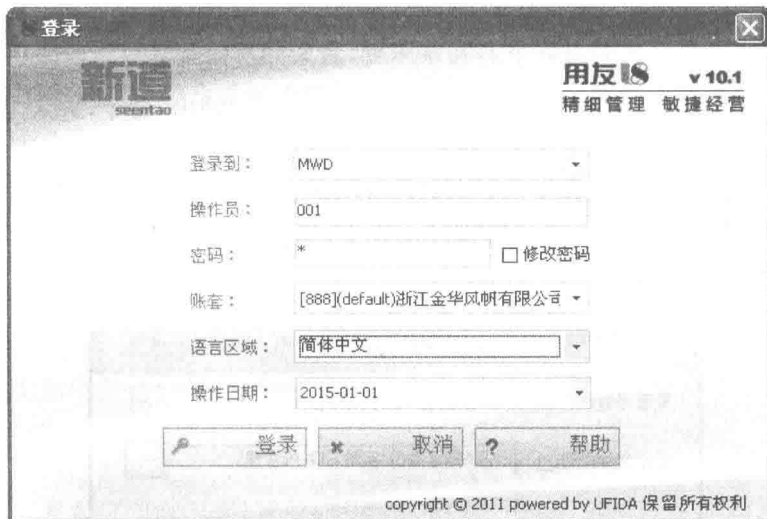


图 1-16 “001 赵琳”登录系统管理界面

2. 选“账套/修改”命令,打开“修改账套”对话框,单击“下一步”按钮,打开“单位信息”对话框,单击“下一步”按钮,打开“核算类型”对话框,再单击“下一步”按钮,打开“基础信息”对话框。

3. 单击选中“有无外币核算”前的复选框,单击“完成”按钮,系统提示“确认修改账套了么?”,单击“是”按钮,如图 1-17 所示。

4. 打开“编码方案”对话框,再单击“取消”按钮,打开“数据精度”对话框,单击“取消”按钮,系统提示“修改账套成功”,再单击信息提示框的“确定”按钮,返回系统管理界面。