

 高职高专“十二五”经济管理规划教材·财会系列

会计电算化实务

——用友ERP-U8 (V8.72)

刘 洋 逯 叶◎主编



电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY
<http://www.phei.com.cn>

 高职高专“十二五”经济管理规划教材·财会系列

会计电算化实务

——用友ERP-U8 (V8.72)

刘 洋 逯 叶◎主 编

孝丽萍 赵雅红 张广宝◎副主编



Publishing House of Electronic Industry

北京·人民邮电出版社

未经许可，不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。
版权所有，侵权必究。

图书在版编目 (CIP) 数据

会计电算化实务：用友 ERP-U8(V8.72)/ 刘洋，逯叶主编. —北京：电子工业出版社，2014.4
高职高专“十二五”经济管理规划教材·财会系列
ISBN 978-7-121-22795-0

I. ①会… II. ①刘… ②逯… III. ①会计电算化—高等职业教育—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 062623 号

责任编辑：袁桂春

印 刷：三河市双峰印刷装订有限公司

装 订：三河市双峰印刷装订有限公司

出版发行：电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本：787×1092 1/16 印张：16 字数：341 千字

印 次：2014 年 4 月第 1 次印刷

定 价：35.00 元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题，请向购买书店调换。若书店售缺，请与本社发行部联系，联系及邮购电话：(010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zltz@phei.com.cn，盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线：(010) 88258888。

前 言

会计电算化是高职高专院校会计专业的技能课程,需要紧密结合企业实际,通过实践操作强化会计职业岗位技能,使学生更快适应实际工作岗位的要求。用友 ERP-U8 企业应用套件是中国 ERP 普及旗舰产品,是中国用户量最大、应用最全面、行业实践最丰富的 ERP,并与中国企业最佳业务实践相结合,形成了中国企业最佳经营管理平台。本书选取各院校教学采用最多的用友 ERP-U8 (V8.72) 财务管理软件为蓝本,以某公司整套业务为实例,突出应用性及实践性,图文并茂地介绍每个操作步骤和注意事项,详细讲解了财务管理软件最核心的总账、薪资、固定资产、应收/应付款、UFO 报表管理等内容。本书既可以作为高职高专院校会计、财务管理相关专业教材及实训用书,又可作为社会从事相关专业工作人员的自学手册,还可作为自考及函授机构的培训资料。

本书具有以下特点:

(1) 应用性强。本书共 9 章,其中第 1~8 章以一家企业的业务实例贯穿始终,采用直观的图表,详细列出不同模块的操作步骤和演示结果,应用性强。第 9 章提供 13 个实训,统一围绕另一家企业的经济业务开展综合操作训练,不含操作步骤,旨在帮助读者独立检测学习情况。

(2) 注意细节。本书将会计电算化系统子模块拆分成系统初始化、日常业务处理、期末处理三部分,每部分的上机操作都按照前期准备、实验资料、操作要求、操作指导、注意等内容展开。注重每个操作细节的说明,循序渐进、深入浅出地讲解用友 ERP-U8 (V8.72) 财务管理软件的具体应用。

(3) 结构合理。本书所介绍的每个系统都涵盖了系统功能概述、与其他子系统关系的说明、操作总流程和具体实验演示四大部分,要求读者不仅要掌握财务管理软件的操作步骤,还要明确各子系统的作用及相互间数据流转的关系。全书案例前后贯通,各模块既可独立学习又可数据共享。穿插在内容中的“注意”栏目将没有在实验中具体出现的功能和相关理论介绍给读者,把理论知识和技能实训融为一体,结构合理。

本书由东北石油大学秦皇岛分校的刘洋、东北大学秦皇岛分校的逯叶担任主编,东北大学秦皇岛分校的孝丽萍、赵雅红和东北石油大学的张广宝担任副主编。具体分工如

下：刘洋负责第3、4章的编写工作；逯叶负责第1、5章的编写工作；孝丽萍负责第2、6章的编写工作；赵雅红负责第7、8章的编写工作；张广宝负责第9章的编写工作。全书由刘洋统稿。

本书为读者及任课教师提供了教学资源（包括PPT、各模块账套、理论考核试卷等内容），可通过华信教育资源网免费注册下载；也可加入QQ群（304932361）讨论并获取相关资料。

本书的编写参考并吸收了有关教材、专著、企业网站及教育部门相关考试大纲的内容，在此说明并致以诚挚谢意。对于本书的疏漏与不妥之处，恳请读者批评指正。

目 录

第 1 章 用友系统管理	1
1.1 用友 ERP-U8 产品概述	1
1.2 系统管理概述	4
1.3 系统管理初始化	7
1.4 系统管理业务处理	11
第 2 章 基础信息设置	25
2.1 基础信息设置概述	25
2.2 基本信息设置	29
2.3 基础档案设置	32
2.4 其他基础设置	39
第 3 章 总账系统初始化与凭证管理	43
3.1 总账系统概述	43
3.2 总账系统初始化	44
3.3 凭证管理	65
3.4 记账	76
第 4 章 出纳管理与总账期末处理	81
4.1 出纳管理	81
4.2 账簿管理	89
4.3 总账系统期末处理	95
第 5 章 薪资管理	106
5.1 薪资系统概述	106

5.2 薪资系统初始化	107
5.3 薪资系统日常业务处理	124
5.4 薪资系统期末处理	136
第6章 固定资产管理	139
6.1 固定资产系统概述	139
6.2 固定资产系统初始化	140
6.3 固定资产系统日常业务处理	156
6.4 固定资产系统期末处理	162
第7章 应收/应付款管理	173
7.1 应收/应付款系统概述	173
7.2 应收款系统初始化	175
7.3 应收款系统日常业务处理	190
7.4 应收款系统期末处理	205
第8章 UFO 报表管理	210
8.1 UFO 报表系统概述	210
8.2 报表格式设计	213
8.3 报表数据处理	223
8.4 报表模板	225
第9章 综合实训	229
实训一 系统管理设置	229
实训二 基础信息设置	230
实训三 总账系统初始设置	232
实训四 总账系统日常业务处理	236
实训五 出纳管理	237
实训六 总账系统期末处理	238
实训七 调用模板生成报表	238
实训八 薪资系统初始化	239
实训九 薪资系统业务处理	241
实训十 固定资产系统初始化	243
实训十一 固定资产系统业务处理	245
实训十二 应收款系统初始化	246
实训十三 应收款系统业务处理	248
参考文献	250

第 1 章

用友系统管理

学习目标

- 了解用友 ERP-U8 (V8.72) 系统管理的功能;
- 一般掌握用友 ERP-U8 (V8.72) 系统管理的启用、用户及其权限的设置方法;
- 重点掌握新账套的建立方法, 包括引入、输出等内容, 理解系统管理员与账套主管的区别。

1.1 用友 ERP-U8 产品概述

1.1.1 用友 ERP 系列产品

用友 ERP 是一个企业综合运营平台, 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, 帮助做到对各种事件的监控、发现、分析、解决和反馈, 以达到投入产出最优配比; 为基层管理人员提供便利的作业环境、易用的操作方式, 实现工作岗位、工作职能的有效履行。根据企业的特点和管理需求, 用友集团研发了多种产品线供客户选择。

1. 用友 NC

用友 NC 以“全球化集团管控、行业化解决方案、全程化电子商务、平台化应用集成”的管理业务理念而设计, 采用 J2EE 架构和先进开放的集团级开发平台 UAP, 目前形成了集团管控 8 大领域、15 大行业、68 个细分行业的解决方案, 是中国大企业集团管理信息化应用系统的首选。

2. 用友 U9

作为全球第一款完全基于 SOA 架构的世界级企业管理软件, 用友 U9 面向快速发展与成长的大中型制造企业复杂应用, 以“实时企业、全球商务”为核心理念, 完全适应多组织供应链协同、多工厂制造协同、产业链协同、产品事业部和业务中心的管理模式, 还可支持多生产模式的混合生产与规划、多经营模式的混合管理、精益生产、全面成本、跨国财务等深度应用, 具有高度灵活的产品架构, 帮助企业快速响应变化, 支持经营、业务与管理模式的创新。

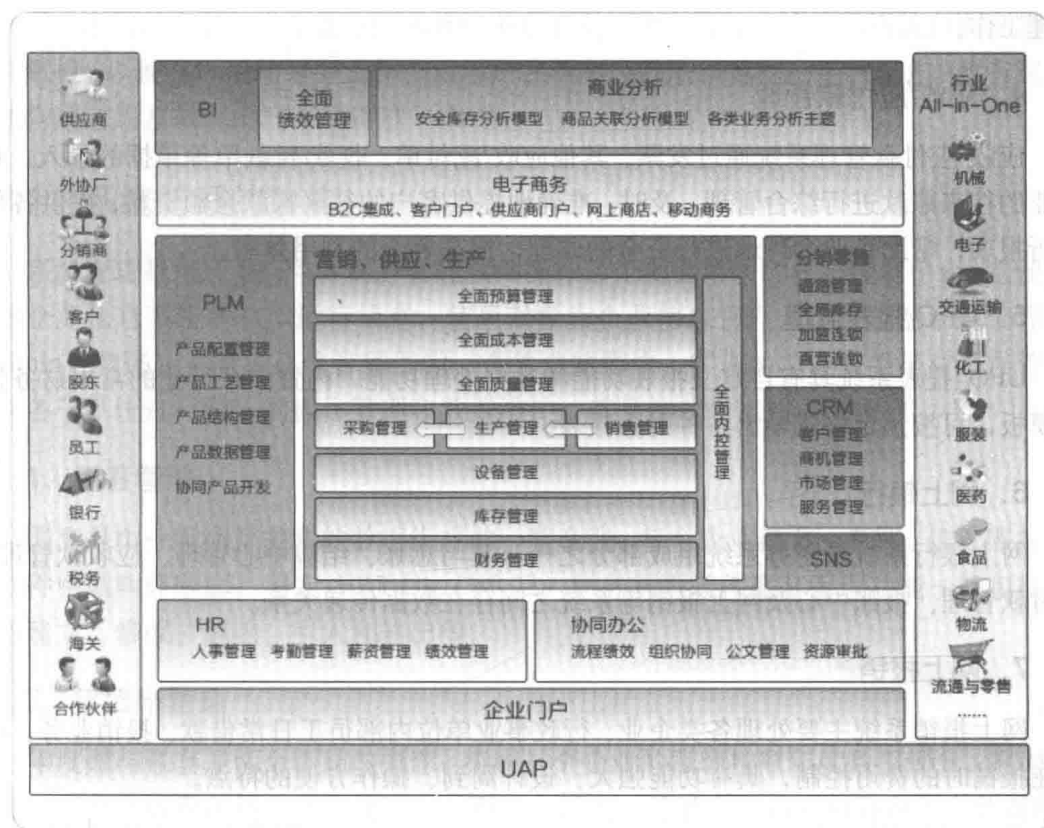
3. 用友 ERP-U8

用友 ERP-U8 是一套企业级的解决方案, 可满足在不同的制造、商务、运营模式下的企业经营管理, 全面集成了财务、生产制造及供应链的成熟应用, 延伸客户管理至客户关系管理 (CRM), 并对零售、分销领域实现了全面整合, 同时通过实现人力资源管理 (HR)、办公自动化 (OA), 保证人力资源管理、行政办公事务和业务管理的有效结合。用友 ERP-U8 是以集成的信息管理为基础, 以规范企业运营、改善经营成果为目标, 最终实现从企业日常运营、人力资源管理到办公事务处理等全方位的产品解决方案。

1.1.2 用友 ERP-U8 产品简介

用友 ERP-U8 是中国 ERP 普及旗舰产品, 是中国用户量最大、应用最全面、行业实践最丰富的 ERP, 并与中国企业最佳业务实践相结合, 形成了中国企业最佳经营管理平台。

用友 ERP-U8 为满足企业“全面应用、按需部署、快速见效”的管理需求, 提供包括企业门户、财务会计、管理会计、供应链管理、生产制造、分销管理、零售管理、决策支持、人事管理、办公自动化、集团应用、企业应用集成等在内的十余个应用领域, 如图 1-1 所示。此外用友 ERP-U8 还为成长型企业提供了包括财务会计、管理会计、供应链管理、生产制造、客户关系管理、人事管理、产品全生命周期管理、零售管理、分销管理、商业智能、移动应用等领域的应用解决方案。用友 ERP-U8 拥有 800 余个可视化的业务流程矩阵, 支持组建数千个工作流程。



(资料来源：用友集团官网)

图 1-1 用友 ERP-U8 产品架构

用友 ERP-U8 财务管理系统主要包括总账管理、出纳管理、固定资产管理、应收/应付款管理、UFO 报表管理、网上银行、网上报销、WEB 财务、专家财务评估等子系统，从不同的角度，实现了从核算到报表分析的财务管理全过程。

1. 总账管理

总账管理系统适用于各类企事业单位进行凭证管理、账簿处理、个人往来款管理、部门管理、项目核算等。

2. 出纳管理

出纳管理系统可以实现现金和银行存款日记账的输出、查询及支票登记簿的管理，以及银行对账和对长期未达账提供审计报告等功能。

3. 固定资产管理

固定资产管理系统是一套企事业单位用于进行固定资产核算和管理的软件系统。它帮助企业的财务部门进行固定资产总值、累计折旧数据的动态管理，为总账系统提供相关凭证，协助企业进行部分成本核算，同时还为设备管理部门提供固定资产各项指标的

管理工作。

4. 应收/应付款管理

应收/应付款管理系统通过发票、其他应收/应付单、收款/付款单等单据的录入,对企业的往来账款进行综合管理,及时、准确地提供客户的往来账款余额资料,提供各种分析报表,帮助企业合理地进行资金的调配,提高资金的利用效率。

5. UFO 报表管理

UFO 报表系统具有自定义报表功能和数据处理功能,内置多个行业的常用财务报表模板,可按预定格式输出各种财务报表。

6. 网上银行

网上银行系统是财务系统组成部分之一,其与总账、结算中心管理、应收款管理、应付款管理、报账中心及网上报销等系统之间存在数据传递关系。

7. 网上报销

网上报销系统主要处理各类企业、行政事业单位内部员工日常借款、报销业务,以及在报销时的费用控制,具有功能强大、设计周到、操作方便的特点。

8. WEB 财务

WEB 财务系统属于用友 ERP-U8 财务管理软件的一部分,而 WEB 财务系统与其他系统成并行关系。WEB 财务系统可同其他系统协同运转。

9. 专家财务评估(基础版)

财务报表是企业信息的载体,反映了企业的财务状况和经营成果。“专家财务评估”是根据国内外财务分析大师的理论,结合国内多位专家的经验,由用友软件股份有限公司推出的一套针对财务报表数据进行分析的专业软件系统。

本教材定位于财务软件基础教程,考虑到软件的代表性及应用价值,选择通用软件应用中使用较为广泛的用友集团旗下产品——用友 ERP-U8 (V8.72) 作为财务管理实验用软件。由于教学学时的限制,在综合考虑教学对象、教学内容、教学目的的基础上,选择几个有代表性的子系统进行详细操作步骤的讲解。

1.2 系统管理概述

在财务、业务一体化管理应用模式下,系统管理为各个子系统提供了一个公共平台,用于对整个系统的公共任务进行统一管理。用友 ERP-U8 (V8.72) 财务管理软件安装

完成后,首先要建立一个企业专门核算财务信息的账套,增加能够操作系统和账套的用户并赋权,以便在以后的财务工作中由用户在其相应的职权范围内进行工作。所有这些功能均通过用友软件的“系统管理”实现。

1.2.1 系统管理的功能

系统管理是用友 ERP-U8 财务管理软件操作多个功能模块的核心控制平台,它便于掌握企业信息系统的整体运行状态,使用对象为企业信息管理人员,包括系统管理员(Admin)和账套主管。系统管理作为一个独立的模块,实现的功能主要是对用友管理软件各子系统进行统一的操作管理和数据维护。其具体功能包括以下四项。

1. 账套管理

账套是由一组相互关联的数据组成的一整套账,每个企业都有一套账,这套账在财务软件中就叫作账套。用友 ERP-U8 (V8.72) 财务管理软件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

年度账与账套是两个不同的概念。将同一个企业的账套按照年度数据划分,称为年度账。年度账管理包括年度账的建立、引入、输出、结转上年数据和清空年度数据等。

3. 操作员及权限管理

为了限制进入系统的人员及其权限,保护数据信息,维护系统安全,系统管理提供了操作员及操作权限的集中管理功能。通过对操作员(用户)的增加和权限分配,既可以避免与业务无关的人员进入系统,又可以将多个模块在操作员之间协调分配,以保证各负其责,流程顺畅。

操作员管理包括操作员的增加、修改、删除等操作。操作员权限的管理包括角色定义,以及增加、修改、删除权限等操作。

4. 安全机制管理

安全机制管理包括实时监控并记录整个系统的运行情况,清除系统运行过程中的异常、设置数据的自动备份。

1.2.2 系统管理与其他子系统的关系

系统管理是用友管理系统应用的运行基础。其账套管理和年度账管理功能为其他子系统提供了企业公共账套、年度账及其他相关的基础数据;其操作员及权限管理功能决定各子系统操作员的统一设置及权限分配;其安全机制管理功能起到了实时监控的作用。

1.2.3 实验导入

【前期准备】

已成功安装用友 ERP-U8 (V8.72) 财务管理软件, 并进行初始化数据库。将计算机系统日期修改为“2014 年 1 月 1 日”。

【实验资料】

1. 操作员及其权限 (见表 1-1)

表 1-1 操作员及其权限

编号及口令	姓 名	所属部门	角 色	功能权限
01	原野	财务部	账套主管	具有系统所有模块的全部权限
02	迟秀丽	财务部	总账会计	具有总账会计角色所有权限
03	张莹莹	财务部	出纳	具有出纳业务的所有权限、总账系统所属凭证类中的“出纳签字”权限
04	张勇	财务部	无	具有公用目录设置、应收款管理、应付款管理的权限

2. 建账信息

(1) 账套信息。

账套号: 100

账套名称: 秦皇岛闪亮石油机械有限公司

账套路径: 采用系统默认路径 (C:\U8SOFT\Admin)

启用会计期: 2014 年 1 月 1 日

会计期间设置: 年度按公历 1 月 1 日—12 月 31 日, 月份按自然起止日期

(2) 单位信息。

单位名称: 秦皇岛闪亮石油机械有限公司

机构代码: 12345

单位简称: 闪亮公司

单位域名: www.shanliang.com

单位地址: 秦皇岛市经济技术开发区和平大街 888 号

邮政编码: 066004

法人代表: 杨志国

联系电话: 0335-0000000

传真: 0335-1111111

电子邮件: 略

税号: 110110110110110

(3) 核算类型。

本币代码：RMB

本币名称：人民币

企业类型：工业

行业性质：2007年新会计制度科目

科目预置语言：中文（简体）

账套主管：原野

是否按行业预置科目：是

(4) 基础信息。对存货和供应商进行分类，暂设置无外币核算。

(5) 分类编码方案。

科目编码级次：4-2-2-2

供应商分类编码级次：1-2

存货分类编码级次：2-1-2-3

部门编码级次：1-2

地区分类编码级次：1-2

结算方式编码级次：1-2

其他按系统默认设置

(6) 数据精度。存货数量小数位数、存货体积小数位数、重量小数位数、单价小数位数、开票单价小数位数、件数小数位数、换算率小数位数、税率小数位数均为2。

3. 修改账套

由于单位一级部门增多，故将部门编码级次修改为2-2-1；设置外币核算。

【操作要求】

- 注册系统管理
- 用户和角色的设置
- 建立账套
- 设置用户权限
- 修改账套
- 输出账套
- 引入账套

1.3 系统管理初始化

1.3.1 启用系统管理

系统管理初始的内容是启用并注册登录系统管理。用友 ERP-U8 (V8.72) 允许以两种身份注册进入系统管理：一是系统管理员 (Admin)，二是账套主管。

1. 系统管理员与账套主管的功能比较

系统管理员（Admin）是系统初始化时默认的用户，负责整个系统的总体控制和数据维护工作，他可以管理该系统中所有的账套。以系统管理员身份注册进入，可以增加、修改、删除操作员并给其赋权，实现账套建立、输出和引入等账套管理功能，指定账套主管，设置登录用户的执行密码、监控系统运行过程及清除异常任务等。

账套主管负责所选账套的维护工作，主要包括对所选账套参数进行修改、对年度账的管理（包括年度账的建立、清空、引入、输出和结转上年数据），以及对该账套操作员权限的设置。

系统管理员是系统中权限最高的操作员，他要对系统数据安全和运行安全负责。账套主管是所管辖账套的最高长官，拥有该账套所有模块的操作权限。由于账套主管是由系统管理员指定的，因此第一次必须以系统管理员的身份注册系统管理，建立账套和指定相应的账套主管之后，才能以账套主管的身份注册系统管理。

2. 注册系统管理

操作指导

(1) 展开“开始”|“程序”|“用友 ERP-U8.72”|“系统服务”|“系统管理”功能，打开“用友 ERP-U8[系统管理]”窗口。

(2) 单击“系统”|“注册”，打开系统管理登录界面。

(3) 系统自动显示操作员为 admin，默认系统管理员密码为空，在“账套”下拉三角列表框下选择“(default)”（系统初始默认账套），如图 1-2 所示。

(4) 单击“确定”按钮，进入“用友 ERP-U8[系统管理]”对话框。

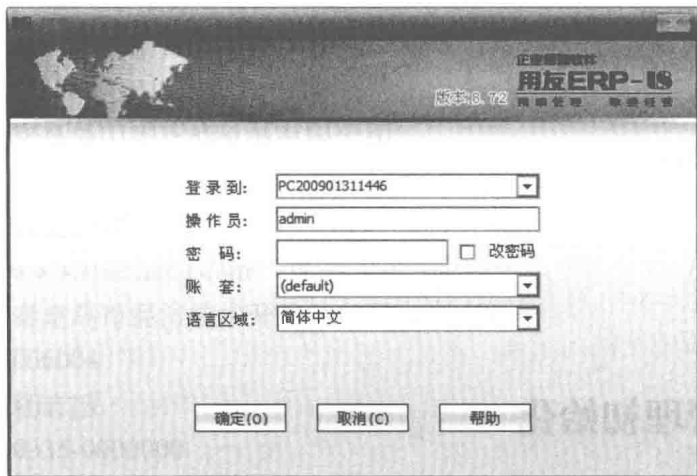


图 1-2 以系统管理员身份登录系统管理



注意

- 系统管理员的初始登录密码为“空”，为安全起见，初次登录系统后应该修改系统管理员的登录密码。重置密码的方法是：在系统管理员打开系统管理登录界面时，在系统默认空密码右侧选中“改密码”复选框，单击“确定”按钮，打开“设置操作员密码”对话框，在“新密码”和“确认”文本框中输入同一个要设置的系统管理员登录密码，单击“确定”按钮，登录进入用友ERP-U8[系统管理]。一旦重设系统管理员登录密码，一定要牢记，否则将不能再以系统管理员身份进入。本书为了操作演示方便，没有重置系统管理员登录密码。
- 第一次运行系统时，应以系统管理员的身份注册进入，在建立账套和指定相应账套主管后，账套主管才能注册系统管理。
- 系统管理员与账套主管的登录界面有所差别，账套主管比系统管理员多填写一个“操作日期”的选项，如图1-3所示。



图 1-3 账套主管登录界面

1.3.2 增加用户和角色

1. 用户和角色

初次登录使用用友 ERP-U8 (V8.72) 软件时，软件只默认系统管理员能够登录进入。因此，企业需要根据本单位人事安排，增加能够登录软件的其他操作员并进行角色设置。系统有三个默认用户：demo、SYSTEM、UFSOFT，但他们没有任何权限，企业还应根据需要增加用户以实现操作需要。

用户也称为“操作员”，是指有权限登录系统并对系统进行操作的人员。用友ERP-U8 (V8.72) 软件需要初始设置能够登录系统的人员，每次注册登录系统，都要进行用户身

份的合法性检查，只有被授权的用户才能登录系统。

角色是指在企业管理中拥有某类职能的组织，该组织可以是实际的部门，也可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。角色可以理解为岗位或职位的名称（如财务总监、会计、出纳等）。在设置了角色后，就可以定义角色的权限，当用户归属某个角色后，就相应地拥有了该角色的权限。因企业管理需要，职员岗位变动是经常发生的，因职员岗位发生变动需要重新赋予操作权限是很烦琐的，设置角色的方便之处就在于可以根据岗位职能变动统一进行权限的划分，用户能够自动继承相应角色的权限，方便授权。

2. 用户和角色的设置

操作指导

(1) 以系统管理员身份登录系统管理，单击“权限”|“用户”，打开“用户管理”窗口，如图 1-4 所示。



图 1-4 用户管理初始窗口

(2) 单击工具栏上的“增加”按钮，打开“操作员详细情况”对话框，录入编号“01”、姓名“原野”、认证方式“用户+口令（传统）”、口令“01”、所属部门“财务部”，在所属角色列表中勾选“账套主管”前的复选框，如图 1-5 所示。单击“增加”按钮，此用户资料自动保存。同理，按表 1-1 中所示资料依次录入其他操作员档案。

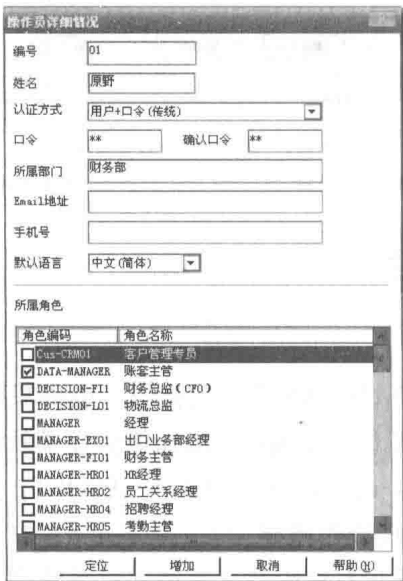


图 1-5 增加用户档案