



会计电算化实训教程

赵莹◎主编

会计电算化实训教程

赵 莹 主 编

马 锦 副主编

 **北京理工大学出版社**
BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

内 容 简 介

本书以突出 ERP 实际操作为主要目的,以西藏某上市公司的经济业务发展为例,以用友 ERP-U8 管理软件为工具,重点介绍了在信息网络环境下企业各项业务的处理方法和处理流程,为不同层次的广大学子定制了十几个实验准备账套和练习操作问题。每个实验环环相扣,也可以单独使用,满足不同层次的学生学习需要。本书共十章,第一、二、三章介绍 ERP-U8 的使用基础,包括系统管理、账套建立、企业初始设置;第四、五章介绍总账的初始设置及期末处理;第六章介绍财务报表的日常操作;第七、八章分别介绍薪资管理和固定资产的基本功能;第九、十章主要介绍供应链(购销存)的初始设置及日常和期末处理。每一章节都以实验的形式介绍各个章节的使用。

本书可以作为用友软件的指导用书,也可以作为普通高等院校本、专科会计及其他经济管理类专业的教学实验用书。

版权专有 侵权必究

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实训教程/赵莹主编. —北京:北京理工大学出版社, 2016. 12

ISBN 978 - 7 - 5640 - 9431 - 7

I. ①会… II. ①赵… III. ①会计电算化 - 教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 002563 号

出版发行 / 北京理工大学出版社有限责任公司

社 址 / 北京市海淀区中关村南大街 5 号

邮 编 / 100081

电 话 / (010) 68914775 (总编室)
(010) 82562903 (教材售后服务热线)
(010) 68948351 (其他图书服务热线)

网 址 / <http://www.bitpress.com.cn>

经 销 / 全国各地新华书店

印 刷 /

开 本 / 787 毫米 × 1092 毫米 1/16

印 张 / 10.5

字 数 / 248 千字

版 次 / 2016 年 12 月第 1 版 2016 年 12 月第 1 次印刷

定 价 / 48.00 元

责任编辑 / 王玲玲

文案编辑 / 王玲玲

责任校对 / 周瑞红

责任印制 / 李志强

图书出现印装质量问题,请拨打售后服务热线,本社负责调换

会计电算化是会计专业的专业核心课程，也是经济专业的一门专业主干课程。这门课程以讲述会计电算化必备的理论知识和基本操作技能为主要目的，要求学生掌握会计电算化的基本概念和基础知识，理解实现会计电算化的意义、步骤和方法。对会计及相关专业的学生而言，会计电算化是将会计理论和会计实务结合最紧密的一门课程，能让学生对会计的实际工作形成直观的认识，对学生会计思维的形成有着至关重要的影响。

在当前企业信息化建设全面推进的大背景下，高等教育面临着优化课程体系结构，使教学内容更贴近社会、贴近实际应用的改革目标。会计电算化作为一门应用学科，只有紧密结合企业实际，才能使学科的发展更具有生命力。本书顺应现行的教育改革趋势，兼顾学科发展的前沿性、实践性和实验条件的差异性，为学习者提供一套先进、完整、可操作的实验体系。本书的编写，突出了“实践”二字，内容上是以西藏某上市公司的主要经济业务为例，以用友 ERP-U8 管理软件为工具，主要介绍了在信息网络环境下，企业各项业务的处理方法和处理流程，将会计的基本理论、方法和技能与实践进行了有机的结合。教材在编写中融入了各位教师多年的教学经验和体会，突出了应用技能的培养，力图在编写体系和内容安排方面有所创新，达到培养学生独立思考、熟练操作和创新意识的目的。

1. 体系结构

本书共分为 10 章，前三章介绍了 ERP-U8 的使用基础，包括系统管理、账套建立及企业的初始设置；第四、五章介绍了总账的初始设置及期末处理；第六章介绍了财务报表的日常操作；第七、八章分别介绍了薪资管理和固定资产的基本管理；第九、十章介绍了供应链的初始设置、日常操作及期末处理。

2. 内容设计

本书每章都包括实验准备、实验要求、实验资料和实验指导，并在每一章后附实验报告和本章自测题。实验准备是实验前要做的必备工作，每一章都建立有备用账套，以供学习者引入和参考；实验要求是对实验要做的主要工作进行简单说明，还包括对实验者登录身份和登录日期的说明；实验资料则模拟某一企业的基础档案、会计业务资料等实际信息，作为会计电算化业务处理的依据；在实验指导部分，本书详细介绍了每一会计业务处理的详细步骤与注意事项，另外，提供了业务处理的相关图片以供学习者对照参考。

3. 特色体现

(1) 应用性。基于会计电算化实践性的特点，教材中的实验资料均来自企业会计工作的实际业务，并以一个核算主体的业务活动贯穿始终，每个实验都反映企业核算的不同方面。教材每一章后附了实验报告和自测题，便于学生进行实验总结和复习掌握。

(2) 系统性。根据会计电算化系统的特点以及编者多年的教学经验，在教学内容安排上，本书对各章节顺序和结构进行了调整，使会计电算化业务的处理由简至繁、由易到难，内容完整，层层深入，体系更加合理，也更符合教学规律。

(3) 周密性。考虑到实验环境的不稳定性以及学习者操作能力的差别，教材对每个实验结果都保留了一个标准账套。这样学习者可以通过对照实验结果检验实验的准确性，也可以在实验数据不完备情况下，按照实验要求将备用账套引入系统，开始下一内容的实验，从而有效地节约教学时间。

本书主要供高等院校会计、经济信息管理等相关专业教学使用，也可以作为会计、财务人员以及业务人员会计电算化培训和业务培训的学习资料。

本书由赵莹担任主编，马锦担任副主编。本书的编写工作得到了西藏民族大学“会计学国家级特色专业建设”和“会计重点实验室建设”两个项目的资金支持，在此表示感谢。

当前我国会计电算化正处于飞速发展的时期，会计理论的不断完善和会计电算化软件的不断更新都为会计电算化工作提出了诸多挑战，因此，本书在编写过程中虽然做了不少努力，但由于作者水平有限，其缺点和疏漏之处在所难免，恳请各位专家和读者批评指正。

编 者

目 录

第一章	系统管理	1
第二章	企业基础信息设置	14
第三章	总账系统初始设置	26
第四章	总账系统日常业务处理	41
第五章	总账系统期末处理	63
第六章	财务报表编制	75
第七章	薪资管理	94
第八章	固定资产管理	109
第九章	供应链系统初始设置	124
第十章	供应链系统日常业务处理	139

系统管理

实验准备

1. 已正确安装用友 U8 V10.1 软件。
2. 设置系统日期格式。
 - (1) 执行“开始”→“设置”→“控制面板”命令，进入“控制面板”窗口。
 - (2) 双击“区域选项”图标，进入“区域选项”属性窗口。
 - (3) 单击“日期”选项卡。
 - (4) 单击“短日期样式”下拉列表框，选项下拉列表的“yyyy-MM-dd”选项。
 - (5) 单击“确定”按钮返回。

实验要求

以系统管理员 admin 的身份注册系统管理。

1. 建立核算单位账套。
2. 增加操作员。
3. 进行权限分配。
4. 输出和引入账套数据。

实验资料

一、账套资料

(一) 账套信息

账套号：001；账套名称：西藏雪域股份有限公司；账套路径：默认；启用会计期：2017 年 1 月；会计期间设置：1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）单位信息

单位名称：西藏雪域股份有限公司；单位简称：西藏雪域；单位地址：拉萨市夺底路18号；法人代表：张一山；邮政编码：850000；联系电话及传真：0891-6262378；电子邮件：xzxy@sina.com；税号：123456789123。

（三）核算类型

记账本位币：人民币（RMB）；企业类型：工业；行业性质：2007年新会计制度科目；账套主管：旦增；要求：按行业性质预置会计科目。

（四）基础信息

该企业有外币核算，进行经济业务处理时，需要对存货、客户、供应商进行分类。

（五）分类编码方案

科目编码级次：4-2-2-2。

其他编码级次设置采用默认值。

（六）数据精度

采用系统默认值。

（七）系统启用

“总账”子系统启用日期为“2017年1月1日”。

二、操作员资料

操作员资料见表1-1。

表1-1 操作员资料

编号	姓名	口令	所属部门
101	旦增	1	财务部
102	陈慧	2	财务部
103	王易达	3	财务部
104	格桑曲珍	4	财务部

三、权限分配

（一）旦增——账套主管

负责财务软件运行环境的建立，以及各项初始设置工作；负责财务软件的日常运行管理工作，监督并保证系统的有效、安全、正常运行；负责总账系统的凭证审核、记账、账簿查询、月末结账工作；负责报表管理及财务分析工作。

系统中所有子系统的全部权限。

（二）陈慧——出纳

负责现金、银行账管理工作。

具有“总账——凭证——出纳签字”权限，具有“出纳”的全部操作权限。

（三）王易达——会计

负责总账系统凭证管理工作，以及工资和固定资产的管理工作。

具有“公用目录设置”“总账”“固定资产”子系统的全部操作权限。

（四）格桑曲珍——业务员

负责购销存业务。

具有“公共单据”“公用目录设置”“总账”“应收款管理”“应付款管理”“采购管理”“销售管理”“库存管理”“存货核算”子系统的全部操作权限。

实验指导

一、启动系统管理

执行“开始”→“程序”→“用友 ERP-U8 V10.1”→“系统服务”→“系统管理”命令，启动系统管理，如图 1-1 所示。



图 1-1 启动系统管理

二、注册系统管理

（1）在“新道教育 - 用友 U8 [系统管理]”窗口中，执行“系统”→“注册”命令，打开“登录”对话框。

（2）输入数据。操作员：admin；密码：（空）；选择账套：（default），如图 1-2 所示。

（3）单击“登录”按钮，以系统管理员身份注册进入系统管理。



图 1-2 注册系统管理

- 为了保证系统的安全性，在系统管理员登录对话框中，可以设置或更改系统管理员的密码。单击“修改密码”选项，可设置新密码。
- 一定要牢记重新设置的系统管理员密码，否则无法以系统管理员的身份进入系统管理，也就不能执行账套数据的输出和引入。
- 考虑实际教学环境，建议不要设置系统管理员密码。

三、增加操作员

- (1) 执行“权限”→“用户”命令，进入“用户管理”窗口，窗口中显示系统预设的几位操作员：demo、SYSTEM 和 UFSOFT 等。
- (2) 单击工具栏的“增加”按钮，打开增加用户对话框。
- (3) 输入数据。编号：101；姓名：旦增；口令：1；确认口令：1；所属部门：财务部。如图 1-3 所示。
- (4) 单击“增加”按钮，输入其他操作员资料。最后单击“退出”按钮。

- 只有系统管理员才有权限设置操作员。
- 操作员编号在系统中必须唯一，即使是不同的账套，操作员编号也不能重复。
- 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。
- 所设置的操作员用户一旦被引用，便不能再被修改和删除。

操作员详细情况

编号

101

姓名

旦增

用户类型

普通用户

认证方式

用户+口令(传统)

口令

确认口令

所属部门

Email地址

手机号

默认语言

中文(简体)

☐ 不允许修改登录日期

所属角色

角色编码	角色名称
☐ DATA-MANAGER	账套主管
☐ MANAGER-BG01	预算主管
☐ OPER-HR20	普通员工

定位

增加

取消

帮助(H)

1-3 增加操作员

四、建立账套

(1) 执行“账套”→“建立”命令，打开“创建账套”对话框。

(2) 输入账套信息。

账套号：001；账套名称：西藏雪域股份有限公司；账套路径：（默认）；启用会计期：2017 年 1 月，如图 1-4 所示。

(3) 单击“下一步”按钮，输入单位信息，如图 1-5 所示。

单位名称：西藏雪域股份有限公司；单位简称：西藏雪域。其他栏目信息参照实验资料输入。

(4) 单击“下一步”按钮，输入核算类型，如图 1-6 所示。

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；账套主管：旦增；单击选择“按行业性质预置科目”。

创建账套

账套信息

已存账套: [009]河南远征自行车厂

账套号(A): 001

账套名称(N): 西藏雪域股份有限公司

账套语言: ☒ 简体中文 ☐ 繁体中文 ☒ English

账套路径(P): C:\U8SOFT\Admin

启用会计期(I): 2017 1 月 会计期间设置

☐ 是否集团账套

☐ 建立专家财务评估数据库 数据库名称:

上一步(B) 下一步(N) 取消 帮助(H)

图 1-4 账套名称、启用日期录入

创建账套

单位信息

单位名称(N): 西藏雪域股份有限公司

机构代码(I):

单位简称(S): 西藏雪域

单位域名(D):

单位地址(B): 拉萨市夺底路18号

法人代表(L): 张一山 邮政编码(Z): 850000

联系电话(P): 0891-6268378 传真(F):

电子邮件(E): xzxt@sina.com

税号(S):

备注一:

备注二:

远程注册: <http://register.ufida.com.cn>

请选择公司Logo

上一步(B) 下一步(N) 取消 帮助(H)

图 1-5 单位信息录入

创建账套

核算类型

本币代码(C): RMB

本币名称(N): 人民币

企业类型(E): 工业

行业性质(I): 2007年新会计准则科目

科目核算语言(L): 中文(简体)

账套主管(A): [11]巨增

☒ 按行业性质预置科目(S)

上一步(B) 下一步(N) 取消 帮助(H)

图 1-6 核算类型录入

(5) 单击“下一步”按钮，确定基础信息，如图 1-7 所示。

单击选中“存货是否分类”“客户是否分类”“供应商是否分类”“有无外币核算”四个复选框。



图 1-7 基础信息录入

(6) 单击“下一步”按钮，系统提示准备建账，如图 1-8 所示。



图 1-8 系统提示创建账套

- 创建账套时间较长，请耐心等待。

(7) 单击“是”按钮，稍后，打开“编码方案”对话框，确定分类编码方案，如图 1-9 所示。

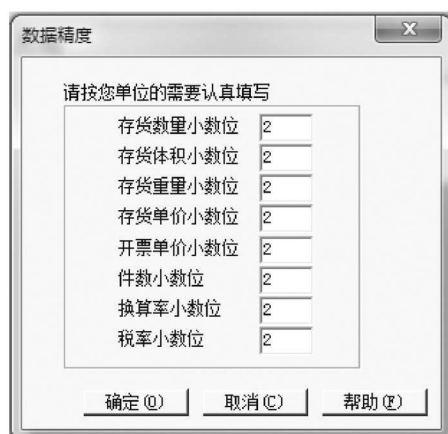
科目编码级次：4-2-2-2；其他采用默认值。



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	1	2	2	2					
客户分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
供应商分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
存货分类编码级次	8	12	9	2	2	2	2	3				
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	1	1						
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							
客户权限组级次	5	12	9	2	3	4						

图 1-9 编码方案录入

(8) 单击“确定”按钮，打开“数据精度”对话框，进行数据精度定义，所有小数位数均设置为 2 位，如图 1-10 所示。



请按您单位的需要认真填写	
存货数量小数位	2
存货体积小数位	2
存货重量小数位	2
存货单价小数位	2
开票单价小数位	2
件数小数位	2
换算率小数位	2
税率小数位	2

图 1-10 数据精度录入

(9) 单击“确定”按钮，创建账套成功。系统提示“现在进行系统启用的设置?”，如图 1-11 所示。

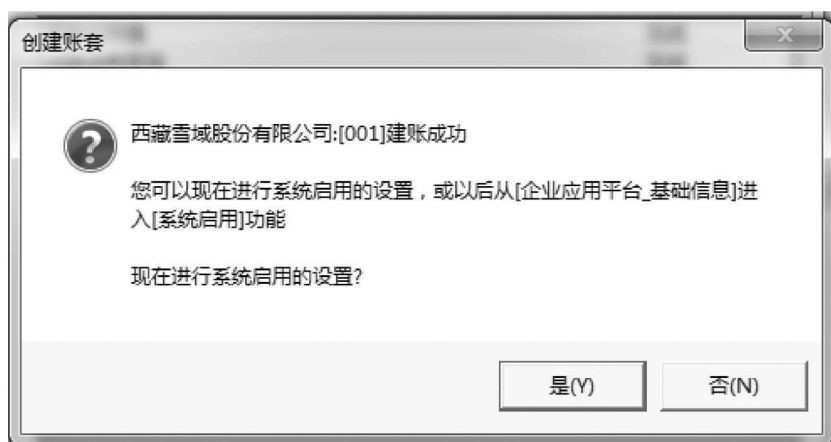


图 1-11 创建账套成功

(10) 单击“是”按钮，选中“GL——总账”复选框，弹出“日历”对话框，选择日期“2017 年 1 月 1 日”，如图 1-12 所示。



图 1-12 系统启用选择

(11) 单击“确定”按钮，系统提示“确定要启用当前系统吗?”。

(12) 单击“是”按钮，单击“退出”按钮，单击“确定”按钮。

• 账套路径是用来确定新建账套将要被放置的位置的，系统默认的路径“C:\U8SOFT\Admin\”，用户可以更改。

• 单位信息中“单位名称”和“单位简称”必须输入。其他栏目都属于任选项。

- 系统提供了工业、商业和医药流通三种企业类型。如果选择工业模式，则系统不能处理受托代销业务；如果选择商业模式，委托代销和受托代销都能处理。
- 在建立账套后，可立即启用要使用的子系统，也可以不启用，当需要使用某个子系统时，可以在企业应用平台启用该子系统。

五、权限分配

- (1) 执行“权限”→“权限”命令，进入“操作员权限”窗口。
- (2) 选择“001”账套，“2017”年度。
- (3) 单击选择“陈慧”。单击工具栏中的“修改”按钮。
- (4) 单击选择“总账”→“凭证”→“出纳签字”及“出纳”权限，如图 1-13 所示。单击“保存”按钮。
- (5) 同理，设置操作员“王易达”和“格桑曲珍”的操作权限。

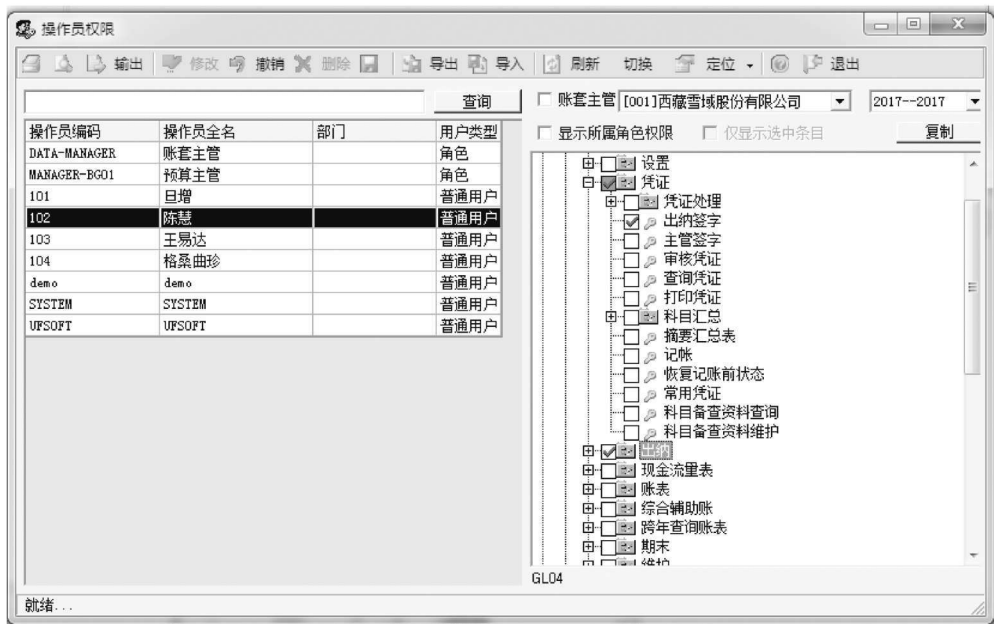


图 1-13 权限分配

- 一个账套可以设定多个账套主管。账套主管自动拥有该账套的所有权限。
- 拥有不同权限的操作员进入系统，所看到的系统界面及操作的功能是不同的。

六、输出账套数据

- (1) 执行“账套”→“输出”命令，打开“账套输出”对话框，如图 1-14 所示。
- (2) 选择需要输出的账套 001。



图 1-14 输出账套数据

- (3) 单击“确认”按钮，稍后弹出“选择备份目标”对话框。
- (4) 单击下拉列表框，选择需要将账套数据输出的驱动器及文件夹，单击“确认”按钮。
- (5) 系统弹出提示“输出成功”，单击“确定”按钮。

- 只有系统管理员（admin）才能备份账套数据。
- 在备份账套数据时，需要一段时间。根据机器运行得快慢和数据量的大小，备份需要的时间不确定。因此，在上机实验时，要耐心等待。
- 若要删除账套，在“账套输出”对话框中，选择“删除当前输出账套”选项。但正在使用的账套不能删除。
- 账套数据必须先备份输出到本地硬盘上（由于备份的账套数据较大，请留有足够的磁盘空间），然后根据需要复制到 U 盘或移动硬盘上，以便妥善保存。

七、引入账套数据

- (1) 执行“账套”→“引入”命令，打开引入账套数据对话框。
- (2) 打开相应的账套路径，选择账套文件“UfErpAct. Lst”，如图 1-15 所示。
- (3) 单击“确定”按钮。系统提示“请选择账套引入的目录”，单击“确定”按钮。
- (4) 选择账套需引入的目录，单击“确定”按钮。
- (5) 系统提示“正在引入账套，请等待……”，最后提示“账套引入成功！”，单击“确定”按钮。

- 只有系统管理员（admin）才能引入账套。
- 引入账套时，若系统中存在的账套号与引入的账套号相同，则系统提示“是否覆盖系统中的账套？”。若恢复不成功，可先将原账套备份并删除，然后再恢复。