



中等职业教育会计专业规划教材

会计 电算化实训

» 马素珍 主编



赠

助教课件

电话: 010-88379196

信箱: leory123@sina.com



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS

中等职业教育会计专业规划教材

会计电算化实训

主 编 马素珍

参 编 王 悦 刘 荣 华

王瑞香 王 静

4809583 (010) : 岳旗興與李延哲南

88370643 88370641 88370642



机械工业出版社

本书以适应社会需求为目标,以提高学生的技术应用能力为主线,打破原有学科体系设置,强化学生实操动手能力,培养掌握现代化管理手段的复合型、应用型、技能型人才。本书分为9个相互联系、前后衔接的实训模块,目标明确、分工细致、操作性强。

为引导学生进行探究式学习、团队式协作,以及适合教师进行实践性教学,本书配有上机操作实训案例。本书构思活跃、版面新颖、图文并茂,可作为中等职业教育财会专业的规划教材、培训教材或自学教材。

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实训/马素珍主编. —北京:机械工业出版社,
2007.8

中等职业教育会计专业规划教材

ISBN 978-7-111-22211-8

I. 会... II. 马... III. 计算机应用—会计—专业学校—教材 IV. F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2007)第128959号

机械工业出版社(北京市百万庄大街22号 邮政编码100037)

策划编辑:徐永杰 责任编辑:徐永杰

版式设计:徐永杰

封面设计:马精明 责任印制:李妍

北京中兴印刷有限公司印刷

2007年9月第1版第1次印刷

184mm×260mm·13.75印张·263千字

0 001—3 000册

标准书号:ISBN 978-7-111-22211-8

定价:21.00元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换
销售服务热线电话:(010) 68326294

购书热线电话:(010) 88379639 88379641 88379643

编辑热线:(010) 88379182

本社服务热线:(010) 68311609

本社服务邮箱:marketing@mail.machineinfo.gov.cn

投稿热线:(010) 88379196

投稿邮箱:leory123@sina.com

封面无防伪标均为盗版

前言

社会的需求、时代的召唤,极大地激励着我们进行教学改革。培养具有创新能力和实践能力,掌握现代化管理手段的复合型、应用型、技能型专门人才,是我们的使命。带着这样的初衷,我们本着“学校面向社会,专业衔接行业”的宗旨,集中优势资源,精心打造出本书,以献给中等职业教育财会专业或相关专业的师生及自学成才者。

本书分为9个相互联系、前后衔接的实训模块,实训模块一、二主要阐述了企业门户的系统设置和基础设置;实训模块三、四、五、六主要阐述了账务系统会计核算的流程及主要会计报表的编制方法;实训模块七、八主要阐述了工资总额的计算及账务处理、固定资产增减及折旧计提转账的处理;实训模块九主要阐述了应收账款及应付账款的业务往来核算。

本书的特点包括:①实用性强,重点突出,注重对学生实操能力的培养。②通俗易懂,易于操作,案例教学与实践教学紧密结合,使学生在实训的基础上,提高综合业务处理的能力。③教练结合,本书提供了一套完整的经济业务,具体给出完成每一项实训业务的操作步骤,在每一项实训内容完成后,通过“温馨提示”列出操作中应注意的问题及关键点,使学生能迅速排除操作中遇到的困难。

本书由北京市商务科技学校高级讲师马素珍担任主编并负责全书的总体结构设计和最后的总纂。具体分工如下:马素珍编写实训模块一、二;王悦编写实训模块三、四、五;王瑞香编写实训模块六;刘荣华编写实训模块七、八,王静编写实训模块九。本书定稿之前,多次组织教学一线的专业教师进行认真的讨论与修改。

本书在编写过程中,参阅了有关的教材与文献,同时得到了多家财务软件公司的大力支持,在此表示衷心的感谢。

由于编者水平有限,实训模块式教学又是编者在教学改革中进行的首次探索与尝试,难免存在缺点与不足之处,诚挚期待读者的批评指正。

编者

目 录

前言

实训模块一 系统管理 1

- 实训一 安装数据库 1
- 实训二 安装财务软件 3
- 实训三 注册系统管理员 7
- 实训四 增加用户 10
- 实训五 设置账套 11
- 实训六 输入单位信息 13
- 实训七 建立核算类型 14
- 实训八 设置分类 15
- 实训九 设置编码方案 16
- 实训十 修改账套 18
- 实训十一 输出账套 19
- 实训十二 引入账套 20
- 实训十三 增加操作员权限 21
- 实训十四 删除操作员权限 23
- 实训十五 复制数据源 24
- 实训十六 使用帮助索引 26

实训模块二 基础设置 28

- 实训一 启动账套系统控制台 28
- 实训二 设计工作流程图 30
- 实训三 启用总账系统 33
- 实训四 建立部门档案 35
- 实训五 建立职员档案 38
- 实训六 建立客户供应商
分类档案 40
- 实训七 建立客户档案 43
- 实训八 建立供应商档案 46

实训模块三 总账一 (日常业务) 49

- 实训一 填制凭证 49
- 实训二 修改凭证 52
- 实训三 作废或删除凭证 54

实训四 出纳签字 56

- 实训五 审核凭证 58
- 实训六 查询凭证 60
- 实训七 打印凭证 61
- 实训八 科目汇总 63
- 实训九 常用摘要 64
- 实训十 常用凭证 65
- 实训十一 记账 68

实训模块四 总账二 (账簿及 出纳管理) 70

- 实训一 总账 70
- 实训二 余额表 72
- 实训三 明细账 73
- 实训四 多栏账 75
- 实训五 我的账簿 77
- 实训六 账簿打印 78
- 实训七 现金与银行存款日记
账查询 80
- 实训八 资金日报表 81
- 实训九 支票管理 83

实训模块五 总账三 (期末处理) 85

- 实训一 对应结转设置 85
- 实训二 销售成本转账设置 87
- 实训三 汇兑损益结转设置 89
- 实训四 期间损益结转设置 90
- 实训五 自定义结转设置 92
- 实训六 转账生成 96
- 实训七 输入银行对账期初数据 98
- 实训八 输入银行对账单 100
- 实训九 银行对账 101
- 实训十 输出余额调节表 104

实训十一 试算平衡与对账	105	实训十五 报表输出	135
实训十二 结账	107	实训十六 图表功能	136
实训模块六 UFO 报表	111	实训模块七 工资管理系统	140
实训一 新建报表	111	实训一 进入工资系统	140
实训二 设计报表格式—— 设置表尺寸	113	实训二 建立工资账套	142
实训三 设计报表格式—— 定义组合单元	115	实训三 基础设置	144
实训四 设计报表格式—— 画表格线	117	实训四 业务处理	150
实训五 设计报表格式—— 输入报表项目	118	实训五 统计分析	158
实训六 设计报表格式—— 定义行高和列宽	119	实训六 月末处理	163
实训七 设计报表格式—— 设置单元属性	120	实训模块八 固定资产管理系统	165
实训八 设计报表格式—— 设置关键字	122	实训一 进入固定资产系统	165
实训九 编辑报表公式—— 定义单元公式	124	实训二 建立固定资产子账套	167
实训十 编辑报表公式—— 定义审核公式	126	实训三 基础设置	170
实训十一 编辑报表公式—— 定义舍位平衡公式	127	实训四 卡片处理	175
实训十二 报表数据处理	129	实训五 业务处理	178
实训十三 调用报表模板	131	实训六 账表管理	181
实训十四 生成报表模板	133	实训七 期末处理	183
		实训模块九 往来账项管理	185
		实训一 进入应收款管理	185
		实训二 基础设置	187
		实训三 日常处理	195
		实训四 单据查询	205
		实训五 账表管理	208
		实训六 期末处理	210
		参考文献	212

实训 模块 一

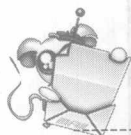
系 统 管 理

本模块实训安排，见表 1-1。

表 1-1 系统管理的实训安排

项 目	实 训 内 容	项 目	实 训 内 容
实训一	安装数据库	实训九	设置编码方案
实训二	安装财务软件	实训十	修改账套
实训三	注册系统管理员	实训十一	输出账套
实训四	增加用户	实训十二	引入账套
实训五	设置账套	实训十三	增加操作员权限
实训六	输入单位信息	实训十四	删除操作员权限
实训七	建立核算类型	实训十五	复制数据源
实训八	设置分类	实训十六	使用帮助索引

实训一 安装数据库



认真练一练，电算高手非你莫属！

用友财务软件 ERP-U8 应用系统由多个子系统组成，各子系统互相联系、互相制约，所有数据共用一个数据库。

【实训目标】

掌握单机 MSDE 数据库的安装方法与启动设置。

【实训准备】

计算机的硬件及网络环境直接影响用友财务软件 ERP-U8 应用系统的运行效率与稳定性, 用友财务软件 ERP-U8 应用系统的运行环境, 见表 1-2。

表 1-2 用友软件运行环境

硬件及软件		最低配置	推荐配置
硬件环境	客户端	内存 256MB 以上, CPU 频率 500MHz 以上, 磁盘空间 2GB 以上	内存 512MB 以上, CPU 频率 1GHz 以上, 磁盘空间 4GB 以上
	数据服务器	内存 1GB 以上, CPU 频率 1GHz 以上, 磁盘空间 10GB 以上	内存 1GB 以上, CPU 频率 1GHz 以上, CPU、磁盘空间 10GB 以上
	发布服务器	内存 1GB 以上, CPU 频率 1GHz 以上, 磁盘空间 10GB 以上	内存 1GB 以上, CPU 频率 1GHz 以上, CPU、磁盘空间 10GB 以上
	网络宽带	广域网: 56KBPS 以上	局域网: 10MBPS 以上
软件环境	操作系统	Windows 98、Windows NT4.0、Windows 2000、Windows XP, 建议使用 Windows 2000/XP	
	数据库	MS SQL 2000, MSDE 2000	
	网络协议	TCP/IP、Named pi pe	

【实训步骤】

内容: 安装数据库。

1) 打开计算机电源, 启动 Windows 系统, 执行“开始”→“程序”→“资源管理器”命令, 打开“资源管理器”窗口。

2) 将用友财务软件 ERP-U8 系统安装盘放入光盘驱动器, 在资源管理器左窗格中选择光盘驱动器。

3) 在窗口左侧的文件列表框中找到 MSDE 2000, 再在窗口右侧的文件列表框中, 双击安装文件 MSDE Stp 2000, 打开“SQL Server 2000 Desktop Engine 安装程序”对话框, 如图 1-1 所示。

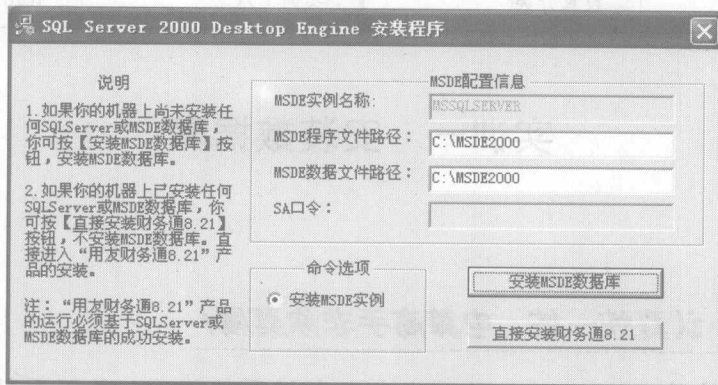


图 1-1 安装 MSDE 2000

4) 在该对话框中, 单击“安装 MSDE 数据库”按钮。

5) 系统安装完毕, 重新启动计算机后设置软件运行环境并进行系统设置。

【温馨提示】

- 检查硬盘空间，无论应用程序安装在哪个路径下，程序安装后需占用操作系统所在盘 200MB 空间。
- 安装前建议关闭所有杀毒软件。
- 安装正版软件，需安装加密盒。如果是网络应用模式，需要把加密盒插在服务器的衔接并口上；如果是单机应用模式，则把加密盒插在本地衔接并口上。

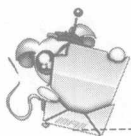
思考题：

1. 简述安装数据库的意义。
2. 用友软件的硬件和软件的环境是怎么样的？

练一练：

练习安装网络版财务软件数据库。

实训二 安装财务软件



认真练一练，电算高手非你莫属！

在安装 MSDE 2000 数据库后，安装财务软件。

【实训目标】

掌握单机用友财务软件 EPR-U8 系统的安装方法。

【实训准备】

MSDE 2000 数据库安装完成。

【实训步骤】

内容：安装财务软件。

1) 打开计算机电源，启动 Windows 系统，选择“开始”→“程序”→“资源管理器”命令，打开“资源管理器”窗口。

2) 将用友管理软件系统安装盘放入光盘驱动器，在资源管理器左窗格中选择光盘驱动器。

3) 在窗口左侧的文件列表框中找到 Setup 图标并双击，打开“欢迎使用用友 ERP—U8 管理软件”对话框，如图 1-2 所示。

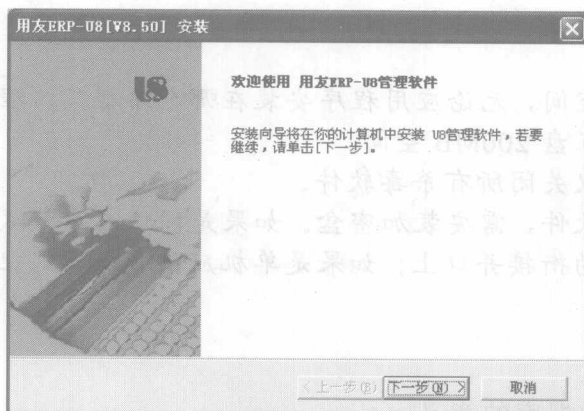


图 1-2 安装用友 ERP-U8 管理软件

4) 在图 1-2 所示的对话框中, 单击“下一步”按钮, 打开“许可证协议”对话框, 如图 1-3 所示。

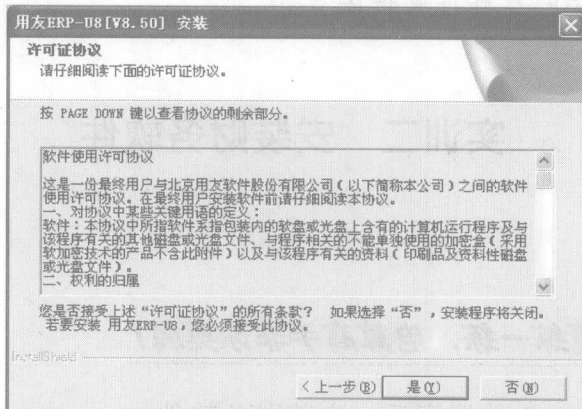


图 1-3 许可证协议

5) 单击“是”按钮, 打开“客户信息”对话框, 如图 1-4 所示。

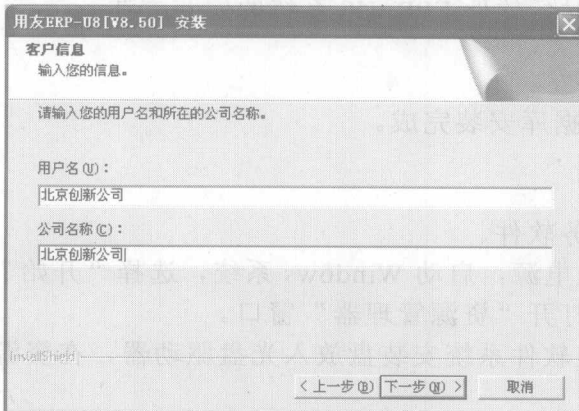


图 1-4 用友管理软件客户信息

6) 单击“下一步”按钮, 打开“选择目的地位置”对话框, 如图 1-5 所示。

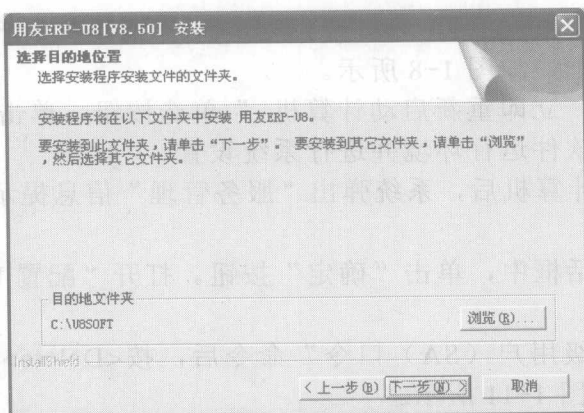


图 1-5 选择目的位置

7) 单击“下一步”按钮，打开“安装类型”对话框，选择“完全”选项，如图 1-6 所示。

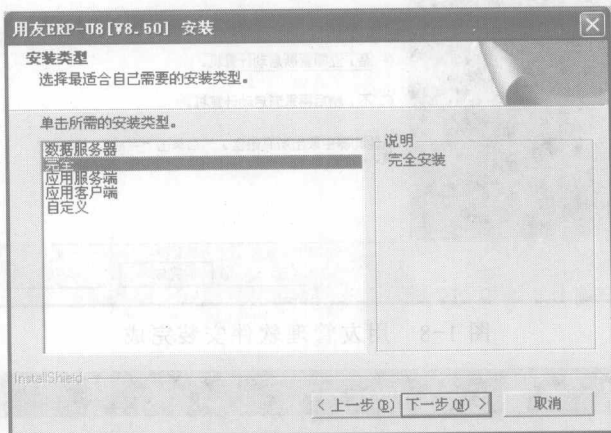


图 1-6 选择安装类型

8) 单击“下一步”按钮，打开“选择程序文件夹”对话框，如图 1-7 所示。

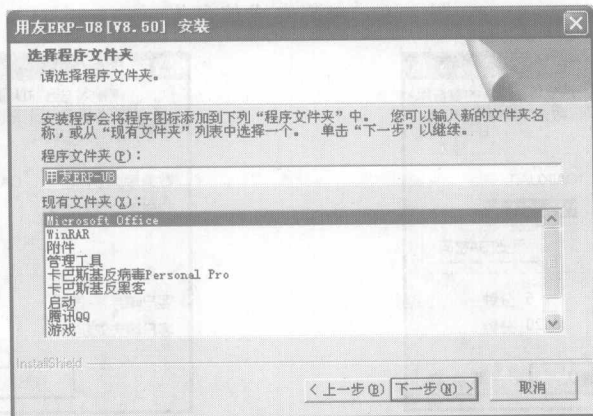


图 1-7 选择程序文件夹

9) 单击“下一步”按钮,系统开始安装用友ERP-U8管理软件。安装完成后,出现提示对话框,如图1-8所示。

10) 选中“是,立即重新启动计算机。”单选按钮,单击“完成”按钮,重新启动计算机设置软件运行环境并进行系统设置。

11) 重新启动计算机后,系统弹出“服务管理”信息提示对话框,如图1-9所示。

12) 在提示对话框中,单击“确定”按钮。打开“配置U8服务”对话框,如图1-10所示。

13) 选择“超级用户(SA)口令”命令后,按<Delete>键,删除超级用户(SA)的口令,如图1-11所示。

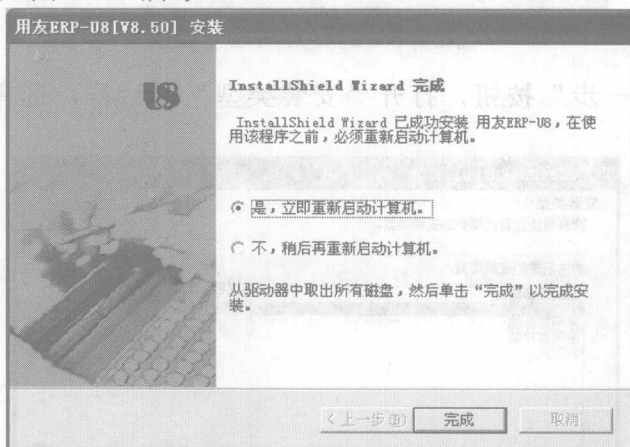


图 1-8 用友管理软件安装完成

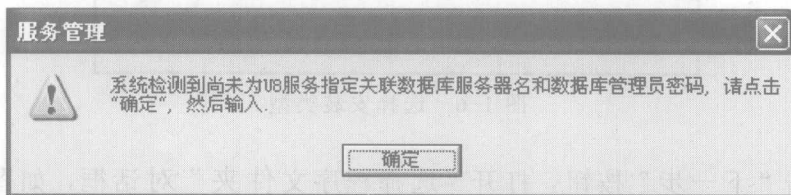


图 1-9 安装完成信息提示

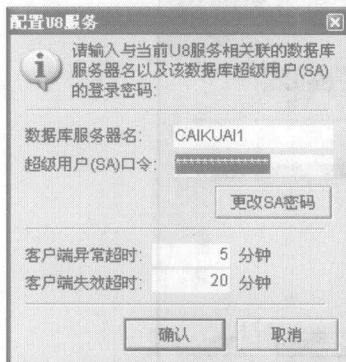


图 1-10 “配置U8服务”对话框

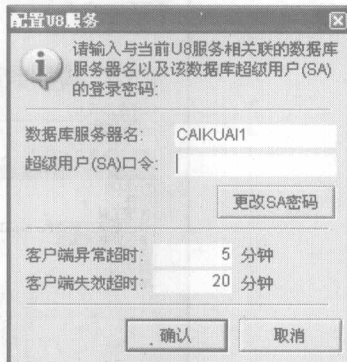


图 1-11 删除超级用户口令

14) 在已删除超级用户 (SA) 口令的“配置 U8 服务”对话框中, 单击“确定”按钮。

15) 双击任务栏上的“U8 管理服务器”图标, 打开“U8 服务管理器”窗口, 如图 1-12 所示。单击“设置 U8 服务参数”图标, 弹出“U8 服务器管理”提示对话框, 单击“确定”按钮, 打开“配置 U8 服务”对话框, 重复进行步骤 13), 输入数据库服务器名, 实现应用服务器与数据库服务器的连接。

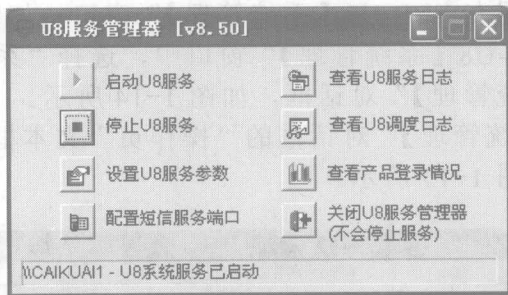


图 1-12 “U8 服务管理器[V8.50]”窗口

【温馨提示】

- 在安装财务软件前应先安装 MS SQL 2000 或 MSDE 2000。
- 机器名不能带“-”字符, 不能是中文字符。
- 在初次启动计算机时, 系统会要求进行“配置 U8 服务”, 系统初始状态下的超级用户 (SA) 的口令为空, 可以在此设置。

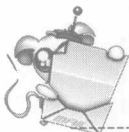
思考题:

1. 简述财务软件的安装步骤。
2. 在安装过程中温馨提示事项有哪些? 在操作中如何引起注意?

练一练:

练习安装网络版财务软件。

实训三 注册系统管理员



认真练一练, 电算高手非你莫属!

【实训目标】

掌握系统管理员的启动与注册方法。

【实训准备】

了解系统允许的两种注册的身份。

【实训步骤】

内容：启动注册系统管理。

1) 选择“开始”→“程序”→“用友 ERP-U8”→“系统服务”→“系统管理”命令，打开“用友 ERP-U8【系统管理】”窗口，如图 1-13 所示。

2) 在“用友 ERP-U8【系统管理】”窗口中，选择“系统”中的“注册”命令，出现“注册【系统管理】”对话框，如图 1-14 所示。

3) 在“注册【系统管理】”对话框的“操作员”文本框中输入“admin”后，按“确定”按钮，如图 1-15 所示。

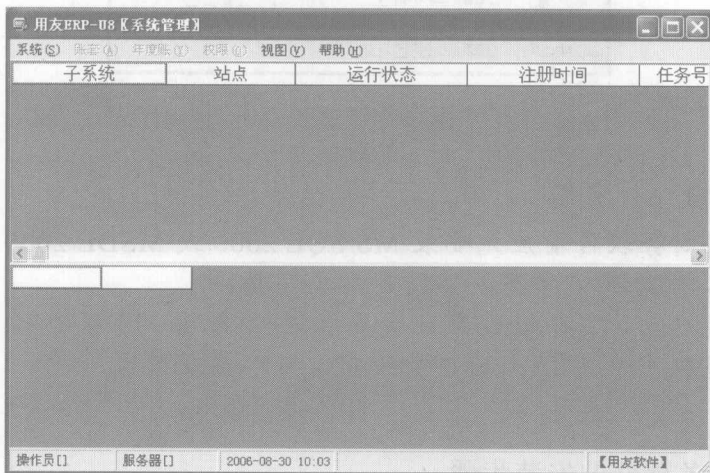


图 1-13 “用友 ERP-U8【系统管理】”对话框窗口



图 1-14 “注册【系统管理】”对话框



图 1-15 操作员注册系统管理

4) 单击“确定”按钮，打开由系统管理员 admin 注册的系统管理窗口，如图 1-16 所示。

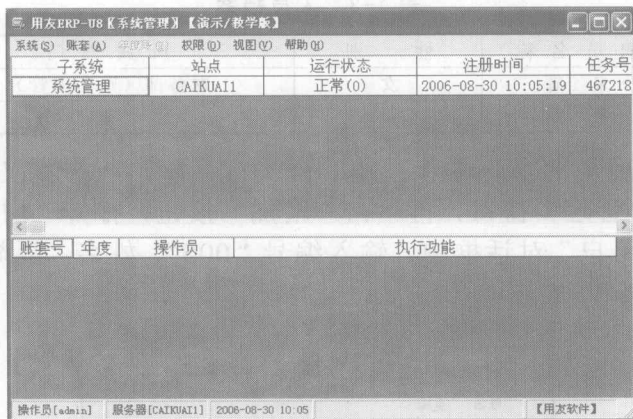


图 1-16 系统管理员登录

【温馨提示】

- 在实际工作中，为了保证系统的安全，必须由系统管理员设置密码。
- 在教学过程中，由于一台计算机供多个学员使用，为了方便，建议不由系统管理员设置密码。
- 如果以账套主管的身份进入系统管理，则应在启动系统管理后，在操作员栏输入账套主管的编号或姓名，如果有口令还应输入相应的口令。

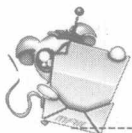
思考题：

1. 简述注册系统管理员的作用。
2. 第一次注册系统管理时，在“操作员”文本框中输入的内容是什么？

练一练：

重新启动系统，注册系统管理员。

实训四 增加用户



认真练一练，电算高手非你莫属！

【实训目标】

掌握财务人员分工的方法。

【实训准备】

财务人员具体分工的资料。

【实训步骤】

内容：增加操作员资料见表 1-3。

表 1-3 人员档案

职员编码	职员名称	性 别	所 属 部 门	口 令
005	夏 辉	女	财务部（账套主管）	005
006	张 跃	男	财务部	006

1) 以系统管理员的身份在“系统管理”窗口中，选择“权限”中的“用户”命令，打开“用户管理”窗口，再单击“增加”按钮，打开“增加用户”对话框。

2) 在“增加用户”对话框中，输入编号“005”，姓名“夏辉”，口令“005”，所属部门“财务部”，如图 1-17 所示。

增加用户

编号: 005

姓名: 夏辉

口令: *** 确认口令: ***

所属部门: 财务部

Email地址:

手机号:

所属角色:

角色ID	角色名称
☐ DATA-MANAGER	账套主管
☐ DECISION-001	CEO
☐ DECISION-FI1	财务总监 (CFO)
☐ DECISION-LD1	物流总监
☐ MANAGER-EMO1	企管科主管
☐ MANAGER-FIO1	财务主管
☐ MANAGER-HRO1	人力资源部主管
☐ MANAGER-MMO1	物料计划主管
☐ MANAGER-PUO1	采购主管
☐ MANAGER-PUD1	采购主管

帮助 (H) 增加 退出

图 1-17 “增加用户”对话框

3) 单击“增加”按钮。

4) 重复上述步骤 2) 和 3) 的操作, 可继续增加下一位操作员: “张跃”等。

【温馨提示】

- 操作员编号在系统中必须惟一。
- 所设置的操作员一旦被使用, 则不能删除。
- 在实际工作中可以根据需要随时增加操作员。
- 为保证系统安全, 分清责任, 应设置操作员口令。
- 在设置用户时可以直接指定该用户的角色, 使该用户直接享有该角色相应的权限。如果不指定该用户的角色, 则应在权限设置中再设置该用户所享有的某一账套的操作权限。

思考题:

1. 怎样进行增加用户的操作?
2. 用户设置的内容有哪些?

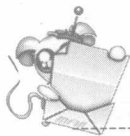
练一练:

建立人员档案见表 1-4。

表 1-4 建立人员档案

职员编码	职员名称	性 别	所 属 部 门	口 令
003	李 迪	男	财务部 (账套主管)	003
004	张 馨	女	财务部	004

实训五 设置账套



认真练一练, 电算高手非你莫属!

【实训目标】

掌握用友财务软件 EPR-U8 建立账套信息的方法。

【实训准备】

做好账套信息具体内容的整理工作。

【实训步骤】

内容: 创建账套号: 800。