

铁道货币资金结算及管理系统

资金结算子系统操作指南

李 礴

宋艳杰

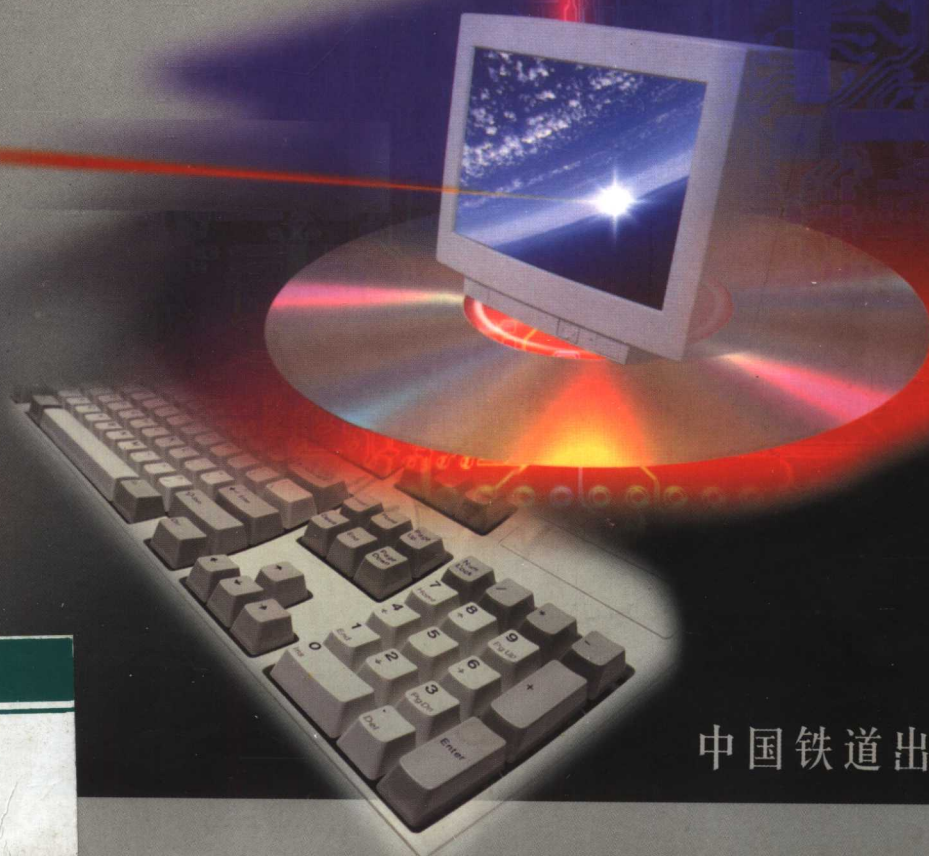
叶国庄

主编

薛兵权

李 宁

编著



中国铁道出版社

0.68
10

FS30.68
010

铁道货币资金结算及管理系统

资金结算子系统 操作指南

李 礪 主编
宋艳杰 薛兵权 编著
叶国庄 李 宁

中国铁道出版社

1999·北京

(京)新登字 063 号

内 容 简 介

本书是各级铁道结算中心结算会计人员业务用书。内容包括结算业务介绍、初始建账、日常业务、综合查询、打印输出、占用费管理、账户管理、其他业务管理、系统管理。为方便系统的维护,本书将操作系统的安装(Unix 系统、Oracle 和 Developer 系统)、应用软件的安装以及硬件的连接等内容,在第二篇中列示。

本书除用作结算会计人员培训及学习外,还可以作为各级铁道结算中心财务、稽核和资金管理人员参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

资金结算子系统操作指南/李礴主编. —北京:中国铁道出版社, 1999.12

ISBN 7-113-03610-4

I. 资… II. 李… III. 铁路运输-资金管理-管理信息系统 IV. F530.68

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 55913 号

书 名: 资金结算子系统操作指南

作 者: 李 礴

出版发行: 中国铁道出版社(100054,北京市宣武区右安门西街 8 号)

责任编辑: 李小军 荆志文

封面设计: 李艳阳

印 刷: 北京市兴顺印刷厂

开 本: 787×960 1/16 印张: 14.25 字数: 285 千

版 本: 1999 年 12 月第 1 版 1999 年 12 月第 1 次印刷

印 数: 1~4000 册

书 号: ISBN 7-113-03610-4/TP·419

定 价: 23.00 元

版权所有 盗印必究

凡购买铁道版的图书,如有缺页、倒页、脱页者,请与本社发行部调换。

前 言

铁道结算中心作为铁路内部货币资金管理部门，其最终目标是要建立反应灵敏、调度灵活、结算快捷、管理严格的铁道内部货币资金结算系统：建立全路结算资金信息库，通过现金流量的分析，通过存贷比的控制，加速资金周转，发挥铁道资金的整体效益。要实现这一目标，首先必须建立全路的内部结算网络。为此，在铁道部资金清算中心主任赵洪武同志的直接领导下，由铁道结算中心组织济南、郑州等地区结算中心，吸收国内软件开发的专家，依据《铁道结算中心结算办法》，针对铁道结算中心结算业务的特点，吸取路内一些在用结算软件的精华，于 1999 年 2 月开始开发研制《铁道结算中心资金结算系统》。开发组经过 4 个月的艰苦努力，在细致的业务需求调研基础上，于 1999 年 7 月完成了该系统的编程，通过 17 个地区结算中心的试运行和开发组的艰苦调试，系统于 1999 年 9 月底推出了试用版，目前已完成了在地区分中心范围内的推广。该系统的建成，是全路结算中心结算业务人员与软件专家共同努力的成果，也是产融结合、结算业务与计算机技术有机结合的结晶，为铁道结算中心内部结算网络的建设奠定了基础。为方便广大结算会计人员对该系统的掌握和运用，我们组织编写了与系统配套的这套教材。

本书共分两篇，涵盖了铁道结算中心结算软件系统的全部内容。第一篇包括：结算业务介绍、初始建账、日常业务、综合查询、打印输出、占用费管理、账户管理、其他业务管理、系统管理；第二篇列示了操作系统的安装（Unix 系统、Oracle 和 Developer 系统）、应用软件的安装以及硬件的连接等内容。编排上结合结算业务处理的特点，尽量按照系统的顺序组织，导航明确，系统性强，是业务操作和系统维护的指导用书。

本书由李礪主编，宋艳杰、薛兵权、叶国庄、李宁编著。本书编写过程中得到了济南铁道结算中心、郑州铁道结算中心和合肥铁道结算中心等诸多单位的大力支持和配合，铁道部资金清算中心主任赵洪武同志在百忙中始终如一关注系统的开发和建设，亲自审阅了教材的全部内容并给予了具体的指导。在此，我们一并致以谢意。

由于我们水平所限，加之时间仓促，书中难免存在疏漏和错误，恳请读者不吝赐教，以便再版时改正。

编 者

1999 年 12 月

目 录

第一篇 操作指南

第1章 概 述	2
1.1 资金结算系统概述	2
1.2 铁道结算中心结算业务	4
第2章 初始建账	9
2.1 开始初始建账	9
2.2 设置科目编码位数	10
2.3 建立科目	11
2.4 修改业务参数表	16
2.5 标准费率表管理	18
2.6 账户分类管理	19
2.7 建立账户	21
2.8 输入科目期初余额	27
2.9 输入账户期初余额	28
2.10 余额平衡检查	29
2.11 凭证类型参数管理	29
2.12 票据种类管理	31
2.13 常用摘要管理	34
2.14 登记重要空白凭证	35
2.15 设置操作员	39
2.16 完成初始建账	42
第3章 日常业务处理	43
3.1 凭证录入	43
3.2 凭证复核	47
3.3 凭证修改	49
3.4 凭证合并	51

3.5 冲账管理	52
第4章 综合查询	57
4.1 凭证、票据的查询	57
4.2 明细账、表查询打印	59
第5章 打印输出	62
5.1 清单查询打印	62
5.2 统计表的打印	63
5.3 日终账簿的打印	65
5.4 余额表的打印	66
第6章 占用费管理	70
6.1 结算占用费	70
6.2 费率的管理	71
6.3 积数调整	74
第7章 账户管理	75
7.1 账户的冻结	76
7.2 账户的解冻	77
7.3 关于销户的规定	77
第8章 其他业务管理	78
8.1 日初及日结处理	78
8.2 操作管理	80
8.3 特殊处理	82
第9章 系统管理	83
9.1 数据备份	83
9.2 数据恢复	84
9.3 设备管理	84
9.4 修改口令	86

第二篇 安装指南

第10章 安装准备	88
10.1 硬件要求	88
10.2 设置终端参数	89
10.3 设置 RAID 卡	91
第11章 安装 SCO UnixWare 7	106
第12章 安装 UDK	136

第 13 章 安装 Oracle 8 ForSC0 UnixWare7	143
13.1 安装前预处理	143
13.2 安装、创建数据库	150
13.3 UnixWare 7 与 UDK 注册过程	174
第 14 章 安装 Developer/2000 For UnixWare	186
14.1 安装前预处理	186
14.2 安装步骤	191
第 15 章 安装 Coin 终端服务器	206
15.1 基本物理连接	206
15.2 主终端的设置	207
15.3 终端服务器的参数配置	207
第 16 章 安装结算系统应用软件	210
16.1 安装准备	210
16.2 安装软件包	214
16.3 数据初始化	217
16.4 退出安装	219
16.5 安装打印机	219

第一篇

板 謝 發 為 子 章 設 記 交 一 第

操 作 指 南

給 收 票 以 股 行 發 給 一 第

第 1 章 概 述

1.1 资金结算子系统概述

资金结算子系统是铁道货币资金结算及管理系统的子系统，是按照《关于加强铁道结算中心管理的若干规定》的文件要求，为规范铁道结算中心的结算业务和满足全路结算中心联网结算的需要而专门设计和开发的。它是在济南、郑州、合肥等铁道结算中心开发的结算软件的基础上，充分兼顾全路结算中心业务需求的情况下，由铁道部结算中心组织开发完成的。

为了保证系统的安全性、稳定性及解决“千年虫”问题，本系统使用了当前最为先进的网络操作系统 UnixWare 7.1.0，采用了世界上应用范围最为广泛的 Oracle 数据库（8.0.5 版本）技术，综合运用了 SQL Station、Developer 2000、ProC/C++等开发工具，是一套起点高、实用性强、通用性广、安全性大的适用于铁道结算中心的专用结算系统。

1.1.1 系统的组成及功能

系统由十个功能模块组成，它们分别是：凭证管理、冲账管理、综合查询、打印输出、联网管理、占用费、账户管理、业务管理、往年账查询、初始建账、系统管理组成。每个用户根据自己的权限拥有不同功能菜单（用户权限的说明详见第 2.15 节）。

1. 凭证管理 包括凭证录入、凭证修改、凭证复核和凭证合并四个子菜单。该功能可以完成日常的业务中的票据的录入、修改和复核，并可以根据需要将单个的凭证合并成一个凭证，以达到分担工作量的目的。

2. 冲账管理 包括冲正录入、冲正修改、冲正复核三个子菜单。在正常业务中，会出现如串户一类的账目错误，可以使用冲账对其进行更正及积数的调整。

3. 综合查询 包括本日票据、本期凭证、历史凭证查询、明细账查询、占用费清单五个子菜单。包含了对所有结算票据、会计凭证、账目和占用费信息的查询，同

时可以根据需要将查询结果打印出来。

4. 打印输出 包括凭证清单、业务量统计、凭证号断号统计、对账单、对账回单、科目明细账、总分类账、账户余额表、结算资金表、科目余额表、资金日报表、票据交换清单 12 个子菜单。可以输出所需的报表和账簿。

5. 占用费 包括定时结算、随时结算、费率管理和积数调整四个子菜单，计算并结算资金账户的占用费，并进行相关业务的处理。

6. 账户管理 包括科目管理和账户管理两个子菜单，用来设置和管理科目、开销账户以及对有关账户进行冻结或解冻处理。

7. 业务管理 包括日终处理、日初处理、业务参数、重要凭证、操作员管理、后台记账程序、异常凭证处理七个子菜单。包含了日结、重要空白凭证管理和各种字典的管理等功能。

8. 初始建账 包括设置初始建账日期、设置科目编码位数、建立科目、修改业务参数表、标准费率表管理、设置账户分类、建立账户、输入科目期初余额、输入账户期初余额、余额平衡检查、设置凭证类型表、设置票据类型表、设置常用摘要表、登记重要空白凭证、设置操作员、完成初始建账 16 个子菜单。在系统安装完成后，需要建立有关的账务信息，将手工或其他系统的业务数据转入到本系统后，才能开始正常的业务处理。

9. 联网结算 包括往账处理、来账处理和联网管理三个子菜单。用于录入、复核联网结算凭证和接收正确的联网结算凭证，并进行记账和传输处理。

10. 系统管理 包括数据备份、数据恢复、设备管理三个子菜单，完成计算机软硬件平台的日常管理和维护功能。

11. 往年账的查询 根据需要，可以对上一年度或以往年度的资料进行查询和打印。

12. 修改口令 定期或不定期修改自己的口令。

1.1.2 系统的安装和启动

1. 系统的安装

系统的安装包括硬件的连接、操作系统的安装和应用软件的安装三个部分，具体的安装说明详见附录。

2. 系统的启动

安装完系统，并正确进行设置后，可以启动系统。启动系统的过程为：打开终端电源、打开终端服务器的电源，打开服务器的显示器和主机电源，稍候。

当服务器启动以后，在终端键盘上按回车，界面上出现登录界面，如图 1.1 所示。



图 1.1 终端登录界面

输入自己的操作员号和口令，即可进入该系统，根据用户权限的不同，所使用的菜单不尽相同，关于操作员号和权限的说明，请参见第 2 章。

1.2 铁道结算中心结算业务

结算是铁道结算中心的基本业务。铁道结算中心内部开户单位与路外单位及与铁路内部单位间的经济往来都是通过结算实现的。

1.2.1 结算用会计科目及说明（丁字账）

根据《铁道结算中心会计核算办法》的规定，铁道结算中心结算业务目前暂使用如下会计科目：

1. 101—1011 现金——结算备用金
2. 102—1021 银行存款——结算存款
3. 203—2031 应付账款——客户结算款
- 2032 应付账款——客户定期款
4. 236—2362 内部往来——核算往来
- 2363 内部往来——营业往来

- 2365 内部往来——提出票据
 —2366 内部往来——暂收款项
 5. 234—2341—××户 联网往来——日常往来——××户
 —2342—××户 联网往来——轧差清算——××户

各科目具体反映的内容及使用丁字账说明如下：

101—1011 现金——结算备用金

1. 中心到银行提现	1. 客户提备用金
2. 客户交备用金	2. 中心到银行交备用金
中心库存备用金	

102—1021 银行存款——结算存款

1. 中心总户直接收款项	1. 中心总户直接付款
2. 分户收入款项	2. 分户付出款项
银行存款结余额	

203—2031 应付账款——客户结算款

分户付款	分户收款
	客户在中心活期存款额（含协议存款）

203—2032 应付账款——客户定期款

定期款支取	定期款存入
	客户在中心定期存款额

236—2362 内部往来——核算往来

1. 中心内部调剂款付出	1. 内部调剂款本金收回
2. 中心购买凭证及票据	2. 客户领取结算凭证或票据
3. 中心支付客户活、定期利息等款项	3. 收到内部调剂、利息收入等款项
中心资金运用与收入净值	

236—2363 内部往来——营业往来

1. 对方应付款, 本中心代垫, 分户收款	1. 对方应收, 本中心暂收, 分户付款
2. 汇出资金, 偿还占款	2. 收到对方占用资金
应收款	应付款

236—2365 内部往来——提出票据

中心到银行交换, 通过 102 付款	分户付款, 票据待提出
	未交换票据金额

236—2366 内部往来——暂收款项

1. 将暂收的分户款项划往收款分户	1. 总户收到不明分户的款项
	暂收款项总额

234—2341—×××户 联网往来——日常往来——×××户

1. 中心代付业务	1. 中心暂收业务
2. 中转代付业务	2. 中转暂收业务
3. 轧差清算日贷方余额转轧差清算账户	3. 轧差清算日借方余额转轧差清算账户
联网结算代付款	联网结算暂收款

234—2342—×××户 联网往来——轧差清算——×××户

1. 轧差日日结转日常往来代付款	1. 轧差日日结转日常往来暂收款
2. 付出清算资金	2. 收到清算资金
应收清算资金	应付清算资金

1.2.2 结算业务及账务处理

1. 备收（备用金收款）

中心内部开户单位到中心办理交款业务, 填写结算备用金送款簿, 中心将款项收妥后记账: 借记结算备用金, 贷记分户。

2. 银收（银行收款）

中心或中心内部开户单位通过银行收入款项，先入中心总户，或总户与分户同时入账。

中心通过银行直接收入款项时，账务处理为：借记银行存款，贷记核算往来（或备用金）。

中心内部开户单位通过银行收入款项时，中心账务处理为：借记银行存款，贷记分户（或各分户）。

3. 备付（备用金付款）

中心内部开户单位到中心办理提取备用金业务，填写结算备用金支票，中心将账务处理完毕后，在付款。借记分户，贷记结算备用金。

4. 银付（银行付款）

中心或中心内部开户单位通过银行付出款项，先从分户付款，再从中心总户付款；或分户、总户同时付款。

中心通过银行直接付出款项时，账务处理为：借记核算往来（或备用金），贷记银行存款。

中心内部开户单位通过银行付出款项时，中心账务处理为：借记提出票据或（分户），贷记银行存款。

5. 转账业务

(1)待收业务

中心在特殊情况下总户收到款项，但不能及时划入分户内，在记银行存款的时候，将款项记入待收科目，待得到分户的确定信息后，再冲减待收科目。

银行收款账务：借记银行存款，贷记暂收款项。

待收业务账务处理：借记暂收款项，贷记分户。

(2)待付业务

内部单位到中心办理付款业务时，如果中心与开户银行是集中交换票据，那么中心将首先将客户欲支付的款项记入提出票据，然后与银行票据交换时再记入中心总户。

待付业务账务处理：借记分户，贷记提出票据。

银行付款业务账务处理：借记提出票据，贷记银行存款。

(3)内部转账

中心内部开户单位之间发生经济往来，由中心内部直接转账，内部开户单位属于同一中心但不属于同一营业部时，由营业往来科目过渡。日终时营业往来科目须核对相符，金额相等，余额相反。

内部开户单位在同一营业部时，账务处理为：借记内部付款单位，贷记内部收款单位。

内部开户单位在非同一营业部时，转账支票送付款营业部，付款营业部账务处理

为：借记付款单位，贷记收款营业部往来；收款营业部账务处理：借记付款营业部往来，贷记收款单位。转账支票送收款营业部时：付款营业部账务处理为：借记付款单位，贷记收款营业部往来；收款营业部账务处理为：借记付款营业部往来，贷记收款单位。

(4)联网（联网结算）

a.日常往来 付款中心账务处理：借记内部付款单位，贷记往账方清算账户。中转代收代付中心账务处理：借记来账方清算账户，贷记往账方清算账户。收款中心账务处理：借记来账方清算账户，贷记收款单位。

b.轧差清算 付出资金时，借记轧差清算账户，贷记银行存款；收到垫付资金时，账务处理为：借记银行存款，贷记轧差清算账户。

(5)其他

上述以外的其他转账业务。

第2章 初始建账

第一次使用本系统时，需要进行系统的初始化（初始建账），包括对系统的初始参数进行设置和将手工或其他系统的数据转入本系统（手工结转）。初始建完成后，方可激活所有的菜单功能，同时关闭初始建账菜单。

在进行初始建账时，需要按照菜单顺序逐项进行操作，也就是只能在完成上一菜单的所有操作后，才可以进入下一菜单进行操作，菜单的顺序即操作顺序如下：

1. 初始建账日期
2. 设置科目编码位数
3. 建立科目
4. 修改业务参数表
5. 标准费率表管理
6. 设置账户分类
7. 建立账户
8. 输入科目期初余额
9. 输入账户期初余额
10. 余额平衡检查
11. 设置凭证类型表
12. 设置票据类型表
13. 设置常用摘要表
14. 登记重要空白凭证
15. 设置操作员
16. 完成初始建账

初始建账时，除“建立科目”和“建立账户”操作时可以多台终端同时工作外，其他菜单的操作只能由一名操作员完成，不能在多台终端上同时操作。

2.1 开始初始建账

在主菜单中选择“初始建账”，再从中选择第一项：“开始初始建账”，则进入初始建账的主窗口。在该窗口中提示输入“建账日期（格式为 YYYY.MM.DD）”、“结算中心编号”及“结算中心名称”。

“初始建账日期”即在初始建账时，手工结转账务的日期，也就是系统的启用、对外营业日期的前一天。

“结算中心编号”是由铁道结算中心统一制订的七位数的编码，（例如：1234568），该编号是为联网结算而设，各单位的具体编码请查询联网操作指南（目前各单位都统一使用 1234568）。

“结算中心名称”输入本中心的全称，该名称用作各种报表、账簿等的有关中心名称地方使用。

输完上述三项内容后，选择“确认”后按回车键，屏幕提示将删除数据库中的原有一切数据，确认后完成该菜单的操作，返回到主菜单，可以开始进入下一菜单“设置科目编码位数”进行操作。

2.2 设置科目编码位数

在主菜单中选择“初始建账”，再从中选择“设置科目编码位数”，则进入科目编码位数的设置界面，如图 2.1 所示。

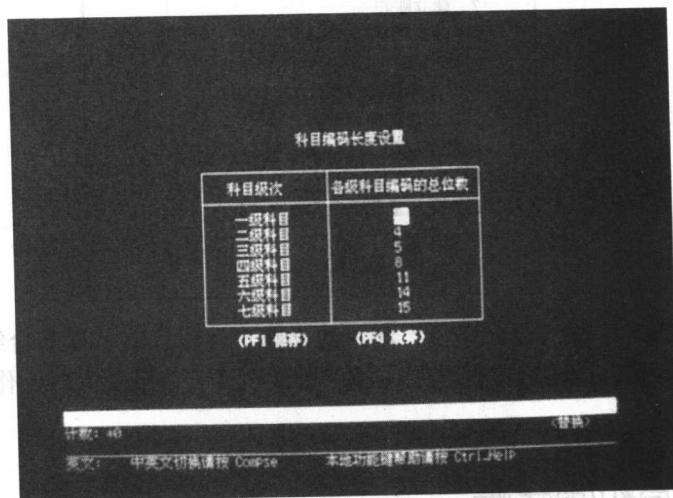


图 2.1 科目编码位数的设置

为兼顾各铁道结算中心的实际业务需求，本套系统提供了灵活的科目设置功能，由各结算中心在初始设置中根据相应的会计制度和结算办法对科目建立统一编码规则，形成会计信息系统的数据结构基础。