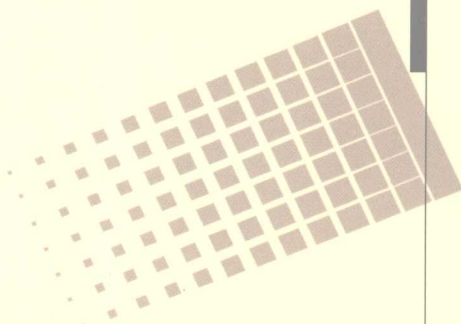




21 世纪农业部高职高专规划教材



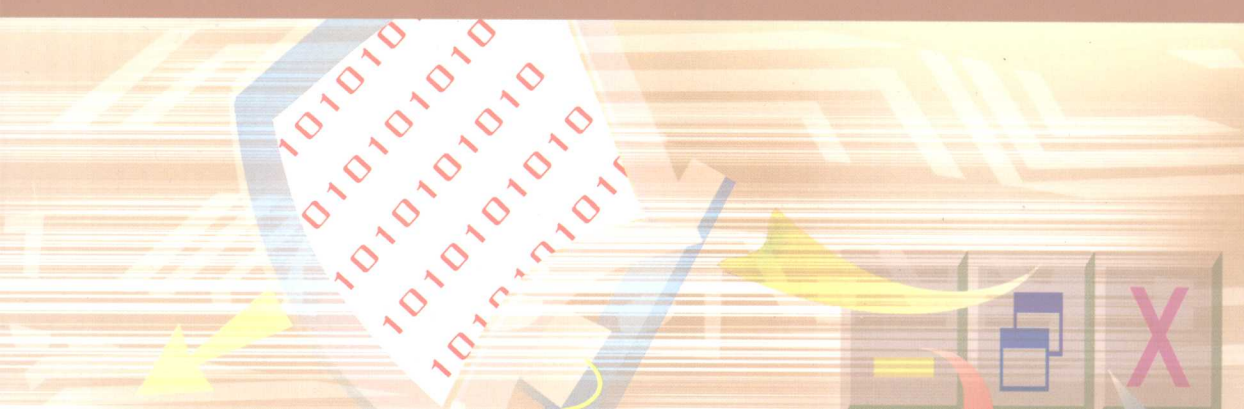
财

◎ 孙百鸣 主编

务软件应用技术

用友ERP-U8版

 中国农业出版社



21 世纪农业部高职高专规划教材

财务软件应用技术

用友 ERP-U8 版

孙百鸣 主编

中国农业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财务软件应用技术: 用友 ERP-U8 版/孙百鸣主编. —北京: 中国农业出版社, 2007. 8

21 世纪农业部高职高专规划教材

ISBN 978-7-109-11911-6

I. 财… II. 孙… III. 会计—应用软件—高等学校: 技术学校—教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 114894 号

中国农业出版社出版

(北京市朝阳区农展馆北路 2 号)

(邮政编码 100026)

责任编辑 许 坚

北京中兴印刷有限公司印刷 新华书店北京发行所发行

2007 年 8 月第 1 版 2007 年 8 月北京第 1 次印刷

开本: 720mm×960mm 1/16 印张: 21.25

字数: 377 千字

定价: 27.50 元

(凡本版图书出现印刷、装订错误, 请向出版社发行部调换)

内 容 简 介

本教材以用友 ERP-U8 (V8.50) 软件为蓝本,按照高职高专教育“以就业为导向,基础理论必须够用为度,注重实践能力培养”的要求编写,将教、学、做有机地融为一体,突出财务软件应用能力和电算会计岗位关键能力的培养。本教材以企业实际应用为主线,组织教学内容,定位准确,适应从事实际会计事务处理工作的需要。本教材采用直观生动的软件画面、清晰的操作步骤说明和典型的应用实例,指导学习者去完成学习任务,使得教材具有较强的易读性。

本教材的主要包括财务软件应用概述、财务软件的安装与系统初始化、总账系统应用技术和工资管理系统应用技术、固定资产管理系统应用技术、采购与应付款系统应用技术、销售、存货与应收款管理系统应用技术、会计报表系统应用技术等内容。

本教材可作为高职高专院校、成人高校的财经、管理类专业的专业课教材,也可作为各级财政、财务部门会计电算化或财务软件应用的培训教材及财务人员自学用书和工作中使用的参考书。

郑 重 声 明

中国农业出版社依法对本书享有专有出版权。任何未经许可的复制、销售行为均违反《中华人民共和国著作权法》，其行为人将承担相应的民事责任和行政责任，构成犯罪的，将被依法追究刑事责任。为了维护市场秩序，保护读者的合法权益，避免读者误用盗版书造成不良后果，我社将配合行政执法部门和司法机关对违法犯罪的单位和个人给予严厉打击。社会各界人士如发现上述侵权行为，希望及时举报，本社将奖励举报有功人员。

反盗版举报电话：(010) 65005894, 64194974, 64194971

传 真：(010) 65005926

E - mail: wlxyaya@sohu.com

通信地址：北京市朝阳区农展馆北路 2 号教材出版中心

邮 编：100026

购书请拨打电话：(010) 64194972, 64195117, 64195127

数码防伪说明：

本图书采用出版物数码防伪系统，用户购书后刮开封底防伪密码涂层，将 16 位防伪密码发送短信至 95881280，免费查询所购图书真伪，同时您将有机会参加鼓励使用正版图书的抽奖活动，赢取各类奖项，详情请查询中国扫黄打非网 (<http://www.shdf.gov.cn>)。

短信反盗版举报：编辑短信“JB，图书名称，出版社，购买地点”发送至 9588128

短信防伪客服电话：(010) 58582300/58582301

编者名单

主 编 孙百鸣

副主编 张献奇 李宏伟 侯彦明

参 编 惠献波 邹 明

审 稿 赵宝芳 郭长城

前 言

为适应全国高职高专教育对教学改革和教材建设的需要,根据教育部“关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见”和“关于加强高职高专教育教材建设的若干意见”等文件精神及教育部关于开发国家级“十一五”规划教材的有关精神,由中国农业出版社组织全国农业类高职高专院校编写了第二批财经、管理类规划教材。《财务软件应用技术》是系列教材的重要组成部分,是财经、管理类专业的核心课程。本教材的主要特色如下:

(1) 以就业为导向,确定教材编写思路。本教材从高职高专教育的特点出发,以企业财务管理中实际应用最广泛,市场占有率最高的用友ERP-U8(V8.50)软件为蓝本,按高职高专教育“以服务为宗旨,以就业为导向,注重实践能力培养”的原则,以企业财务管理实际岗位需要的知识和能力确定教材编写思路,将教、学、做有机地融为一体,突出财务软件应用能力和电算会计岗位关键能力的培养,力求实现教学内容的针对性、实用性和可操作性,使学生能够较快地具备财务软件的应用能力,与企业财务工作“零距离”接轨。

(2) 以能力培养为重点,构建教材体系。本教材在教学内容安排上层次分明,重点突出,循序渐进,并力求做到叙述简洁、文字精炼、脉络清晰、通俗易懂。从培养应用能力出发,我们在教材中精心组织了综合性、成套性的财务软件应用案例和实际运作范例,一套题贯穿全书,具有较强的实用性。同时各章节中还安排了相应的学习目标、复习思考题、技能实训题等,使得理论与实践更加有机地结合起来,对培养和训练学生的实际操作能力及掌握相应的理论基础具有较好的促进作用。

(3) 以易学易用为突破点,确定教材编写方法。本教材根据实际需要来确定各项学习任务,并将任务进行合理地分解,对每个特定的任务,采

用直观生动的软件画面、清晰的操作步骤说明和典型的应用实例,指导学习者去完成学习任务,教材中的复习思考题有利于学生自学和复习,技能实训题循序渐进,便于学生自我练习,使得教材具有较强的易读性。

本教材由黑龙江农业经济职业学院的孙百鸣老师任主编,河南农业职业学院的张献奇老师、黑龙江生物科技职业学院的李宏伟老师和黑龙江农业工程职业学院的侯彦明老师任副主编,河南农业职业学院的惠献波老师和黑龙江农业经济职业学院的邹明老师参加了编写。编写具体分工为:孙百鸣老师编写了第2、第3章,张献奇老师编写了第5章,李宏伟老师编写了第6、第7章,侯彦明老师编写了第8章,邹明老师编写了第1章,惠献波老师编写了第4章,最后由孙百鸣老师总纂成书。

本教材由黑龙江农业工程职业学院经济管理系赵宝芳教授和保定职业技术学院郭长城副教授审稿,在审定过程中提出了许多宝贵的意见。本教材在编写过程中还得到了用友公司黑龙江分公司及各编审人员所在院校的大力支持,同时还参阅了有关教材、论著和资料,在此一并表示谢意。

由于水平有限,加之时间仓促,不妥之处在所难免,敬请广大读者和同行提出宝贵意见,以便今后修改(主编的电子邮箱为 sbm66@163.com)。

编 者

2007年5月

目 录

前言

第1章 财务软件应用概述	1
1.1 会计电算化概述	1
1.1.1 会计电算化的概念	1
1.1.2 会计电算化的作用	1
1.1.3 会计电算化的发展	2
1.1.4 会计电算化的实施与管理	4
1.2 会计信息系统的组建与运行	10
1.2.1 会计信息系统的基本概念	10
1.2.2 会计信息系统的构成要素	12
1.2.3 会计信息系统的功能结构	14
1.3 财务软件	16
1.3.1 财务软件的概念与分类	16
1.3.2 财务软件的发展	18
1.3.3 财务软件的运行过程	20
复习思考题	22
技能实训	23
第2章 财务软件的安装与系统初始化	24
2.1 财务软件的安装	24
2.1.1 财务软件的运行环境	24
2.1.2 财务软件的安装与卸载	25
2.1.3 财务软件的启动与退出	31
2.2 系统管理	32
2.2.1 系统管理的主要功能	33
2.2.2 启动系统管理并注册	33
2.2.3 账套管理	35

2.2.4 操作员及权限管理	42
2.3 基础设置	47
2.3.1 企业门户概述	47
2.3.2 基本信息	48
2.3.3 基础档案	48
2.3.4 数据权限设置	54
复习思考题	56
技能实训	57
第3章 总账系统应用技术	60
3.1 总账系统概述	60
3.1.1 总账系统的主要功能	60
3.1.2 总账系统与其它系统的主要关系	62
3.1.3 总账系统的数据处理流程	62
3.1.4 总账系统的操作流程	64
3.2 总账系统的初始化	64
3.2.1 启动总账系统	65
3.2.2 设置总账系统控制参数	65
3.2.3 设置会计科目	68
3.2.4 设置凭证类型	73
3.2.5 设置结算方式	75
3.2.6 录入期初余额	76
3.3 日常业务处理	80
3.3.1 填制凭证	80
3.3.2 修改凭证	92
3.3.3 作废或删除凭证	93
3.3.4 查询凭证	93
3.3.5 科目汇总	94
3.3.6 审核凭证	95
3.3.7 凭证输出与管理	98
3.3.8 记账	98
3.4 出纳管理	100
3.4.1 现金日记账	101
3.4.2 银行日记账	102

3.4.3 资金日报表	102
3.4.4 支票登记	103
3.4.5 银行对账	104
3.5 部门管理	110
3.5.1 部门管理的基本功能	110
3.5.2 部门总账	111
3.5.3 部门明细账	113
3.5.4 部门收支分析	114
3.6 往来管理	116
3.6.1 往来管理概述	116
3.6.2 客户与供应商往来管理	116
3.6.3 个人往来管理	122
3.7 账簿管理	123
3.7.1 账簿查询	123
3.7.2 账簿打印	128
3.8 期末处理	129
3.8.1 定义转账凭证	130
3.8.2 生成转账凭证	138
3.8.3 对账与结账	142
复习思考题	145
技能实训	147
第4章 工资管理系统应用技术	152
4.1 工资管理系统概述	152
4.1.1 工资管理系统的任务与主要功能	152
4.1.2 工资管理系统的模块结构	153
4.1.3 工资管理系统的应用范围及准备	153
4.1.4 工资管理系统的操作流程	154
4.2 工资管理系统的初始设置	155
4.2.1 启用工资系统	155
4.2.2 建立工资账套	156
4.2.3 工资类别管理	158
4.2.4 基础设置	160
4.3 日常工资业务处理	167

4.3.1	工资变动	167
4.3.2	工资分钱清单	170
4.3.3	扣缴所得税	171
4.3.4	银行代发	173
4.3.5	工资分摊	175
4.3.6	月末处理	177
4.3.7	反结账	179
4.4	统计分析	179
4.4.1	我的账表	179
4.4.2	工资表	179
4.4.3	工资分析表	180
4.4.4	凭证查询	182
4.5	数据维护	182
4.5.1	数据上报	182
4.5.2	数据采集	182
4.5.3	汇总工资类别	182
	复习思考题	183
	技能实训	183
第5章 固定资产管理系统应用技术		185
5.1	固定资产管理系统概述	185
5.1.1	固定资产系统的主要任务	185
5.1.2	固定资产系统的主要功能	186
5.1.3	固定资产系统业务处理流程	187
5.1.4	固定资产系统应用的准备	187
5.2	固定资产管理系统的初始设置	188
5.2.1	建立固定资产账套	188
5.2.2	基础设置	191
5.2.3	原始卡片录入	199
5.3	固定资产日常业务处理	200
5.3.1	固定资产卡片管理	201
5.3.2	固定资产增减管理	202
5.3.3	固定资产变动管理	205
5.3.4	资产评估管理	206

5.4 期末业务处理	207
5.4.1 固定资产折旧处理	208
5.4.2 制单处理	209
5.4.3 对账与结账处理	210
5.4.4 报表管理	212
5.5 数据维护	214
5.5.1 数据接口管理	214
5.5.2 重新初始化账套	214
复习思考题	215
技能实训	216
第6章 采购与应付系统应用技术	217
6.1 供应链管理概述	217
6.1.1 供应链管理系统的任务与主要功能	217
6.1.2 供应链管理系统的业务处理流程	218
6.1.3 系统启动及初始设置	220
6.2 日常业务处理	228
6.2.1 赊购业务	229
6.2.2 现购业务	240
复习思考题	245
技能实训	246
第7章 销售、存货与应收款管理系统应用技术	247
7.1 销售管理系统	247
7.1.1 销售管理系统概述	247
7.1.2 系统初始设置	248
7.2 应收款管理系统	249
7.2.1 应收款管理系统启动与初始设置	249
7.2.2 应收款期初余额录入	251
7.3 库存管理与存货核算系统	252
7.3.1 库存管理与存货核算概述	252
7.3.2 出入库业务核算	253
7.4 销售业务处理	258
7.4.1 赊销业务	258

7.4.2 现销业务	267
复习思考题	269
技能实训	270
第8章 报表系统应用技术	271
8.1 会计报表管理系统概述	271
8.1.1 报表管理系统的任务	271
8.1.2 报表管理系统数据处理流程	272
8.1.3 报表管理系统的模块结构	273
8.1.4 报表管理系统的工作过程	273
8.1.5 报表结构与基本术语	274
8.2 会计报表初始设置	277
8.2.1 创建新表	277
8.2.2 报表格式设计	278
8.2.3 报表公式设计	282
8.3 报表数据处理	287
8.3.1 生成报表	288
8.3.2 审核报表	290
8.3.3 报表舍位操作	290
8.3.4 报表模板应用	290
8.4 会计报表输出	291
8.4.1 报表查询	291
8.4.2 报表打印	292
8.4.3 报表网络传送	293
复习思考题	294
技能实训	295
附件1 财务软件综合实训项目	296
附件2 财务软件实践技能考核项目与标准	321
主要参考文献	325

第1章 财务软件应用概述

【学习目标】

- (1) 了解会计电算化、会计信息系统和财务软件的含义及会计电算化的发展过程;
- (2) 了解会计信息系统的构成要素、功能结构以及业务处理流程;
- (3) 熟练掌握会计信息系统组建中的硬件配置技术和软件选择要求、会计信息系统运行的基本步骤;
- (4) 了解财务软件的分类、运行过程及会计数据管理要求。

1.1 会计电算化概述

会计电算化是指应用计算机处理会计业务的过程,是会计手段的现代化。会计电算化是会计工作的发展方向,实现会计电算化可以促进会计工作规范化,提高财务管理水平。

1.1.1 会计电算化的概念

会计电算化是应用电子计算机处理会计业务过程的通俗称呼。“会计电算化”一词是1981年中国会计学会在长春召开“财务、会计、成本应用电子计算机专题讨论会”上正式提出来的,现已成为电子计算机在会计工作中应用的代名词。会计电算化是指利用计算机程序编制财务软件,并利用财务软件代替手工进行记账、算账和报账,以及对会计信息进行分析 and 利用的工作过程。

1.1.2 会计电算化的作用

会计电算化,对于提高会计核算质量,促进会计职能转变,提高经济效益和加强经济管理等方面都有十分重要的作用。

1. 减轻财会人员的工作强度,提高会计工作的效率

实现会计电算化后,只要将原始凭证信息输入到记账凭证中,大量的数据计算、分类、存储等工作都由计算机完成。这样就可以把广大财会人员从繁重的记账、算账、报账中解放出来,从而大大提高会计工作的效率,使会计信息

的提供更加及时有效。

2. 促进会计工作的规范化, 提高会计工作的质量

由于会计电算化对会计数据及处理过程提出了一系列规范化的要求, 在很大程度上解决了手工操作中的不规范、易出错、易疏漏等问题, 使会计工作更加标准化、规范化, 从而提高会计工作质量。

3. 促进会计工作职能的转变

在手工会计中, 会计人员整天忙于记账、算账、报账, 重复性核算工作较多。实现会计电算化后, 重复性核算等会计业务由计算机完成, 从而提高了会计工作效率, 使财务人员有时间充分利用会计信息积极参与管理、参与经营决策, 从而促进会计职能的转变。

4. 促进财会人员素质的提高

实现会计电算化, 要求广大财务人员学习掌握有关会计电算化的新知识, 以便适应会计工作要求, 从而使广大财会人员知识结构得以更新, 能力和素质不断提高。

5. 促进会计自身的不断发展

会计电算化不仅是会计数据处理手段的变革, 而且必将对会计核算的内容、方式、程序, 及会计核算资料的保存等会计实务和理论产生深远的影响, 从而促进会计自身的不断发展。

6. 提高企业管理现代化水平

会计信息占企业管理信息的很大一部分, 而且多是综合性的指标。首先, 实现会计电算化后, 为企业管理手段的现代化奠定了重要基础, 可以带动或加速企业管理现代化的实现; 其次, 行业、地区实现会计电算化, 大量的经济信息资源可以得到共享, 通过计算机网络可以迅速了解各种经济技术指标, 提高经济信息的使用价值。

1.1.3 会计电算化的发展

1. 国外会计电算化发展概况

电子计算机诞生于 20 世纪 40 年代中期, 开始时主要应用于科技计算。从 20 世纪 50 年代开始, 一些工业发达的国家开始在会计领域应用电子计算机, 电子计算机逐渐成为会计数据处理的主要工具。由于当时计算机硬件价格很贵, 程序设计十分复杂, 使用不便等, 致使会计电算化发展较慢, 仅限于一些单项核算、计算业务的处理, 如工资计算。此阶段的会计电算化以模拟手工核算为主, 其主要目的是代替手工的繁重劳动, 提高处理效率。

随着电子技术的发展, 电子计算机性能越来越强, 管理系统资源的操作系

统和高级程序设计语言也开始出现并逐渐完善。这一阶段,单项数据处理开始逐渐向综合数据处理转变。除了完成基本的账务处理等核算任务外,开始较系统地处理并提供企业生产经营决策过程中所需要的会计信息。同时,注重会计系统内各子系统的数据共享。

20世纪70年代,计算机技术迅猛发展,计算机网络的出现和数据库管理系统的应用,形成了应用电子计算机的管理信息系统,企业管理中全面应用了电子计算机,各个功能系统可以共享储存在计算机上的整个企业生产经营成果数据库。电算化会计信息系统成为管理信息中的一个主要部分。

20世纪80年代,微电子技术蓬勃发展,微型计算机大批涌现,进入了社会各个领域包括家庭。信息革命逐渐成为新技术革命的主要标志和核心内容,人类进入了“信息社会”。微型电子计算机不仅受到大、中型企业的欢迎,也受到小型企业的青睐。它促使各部门把小型机、微型机通讯线路相互连接,形成计算机网络,提高了计算和处理数据的能力,从而取代了大型电子计算机。这一时期占主导地位的是分布式处理方式。

20世纪90年代,一方面大、中、小型电子计算机仍在飞速发展。另一方面,微型计算机的普及和推广,微机网络的出现,系统软件不断改进提高,硬件价格的不断下降,给会计电算化带来了新的希望。微型计算机开始走入中、小企业的会计业务处理领域,并得到迅速普及。随着第四代语言的出现和不断完善,电算化会计信息系统开始友好、方便地面向用户、面向普通财会人员。财会人员不再视电子计算机为高深莫测的计算工具。

2. 我国会计电算化基本情况

我国会计电算化工作始于20世纪70年代,从我国会计电算化工作的开展程度、组织管理和财务软件开发等因素分析,会计电算化的发展可分为三个主要阶段:

(1) 缓慢发展阶段(1983年以前) 20世纪80年代开始从国外引进了一批计算机,同时也开发了国产微型计算机,特别是国产微型计算机的质量不断提高,价格不断下降,为会计电算化的发展创造了条件。但在当时,电子计算机在财会领域的应用还没有引起各级领导的重视,科技人员也视“会计”为只发工资的简单工作。这个阶段,我国会计电算化还处于理论研究和实验准备阶段。1979年财政部拨款50万元,用于长春第一汽车制造厂会计电算化试点工作。1981年8月在财政部、第一机械工业部、中国会计学会的支持下,中国人民大学和第一汽车制造厂联合召开了“财务、会计、成本应用电子计算机问题讨论会”,会上把电子计算机在会计中的应用简称为“会计电算化”,所以,这次会议是我国会计电算化理论研究的一个里程碑。分析这一阶段我国会