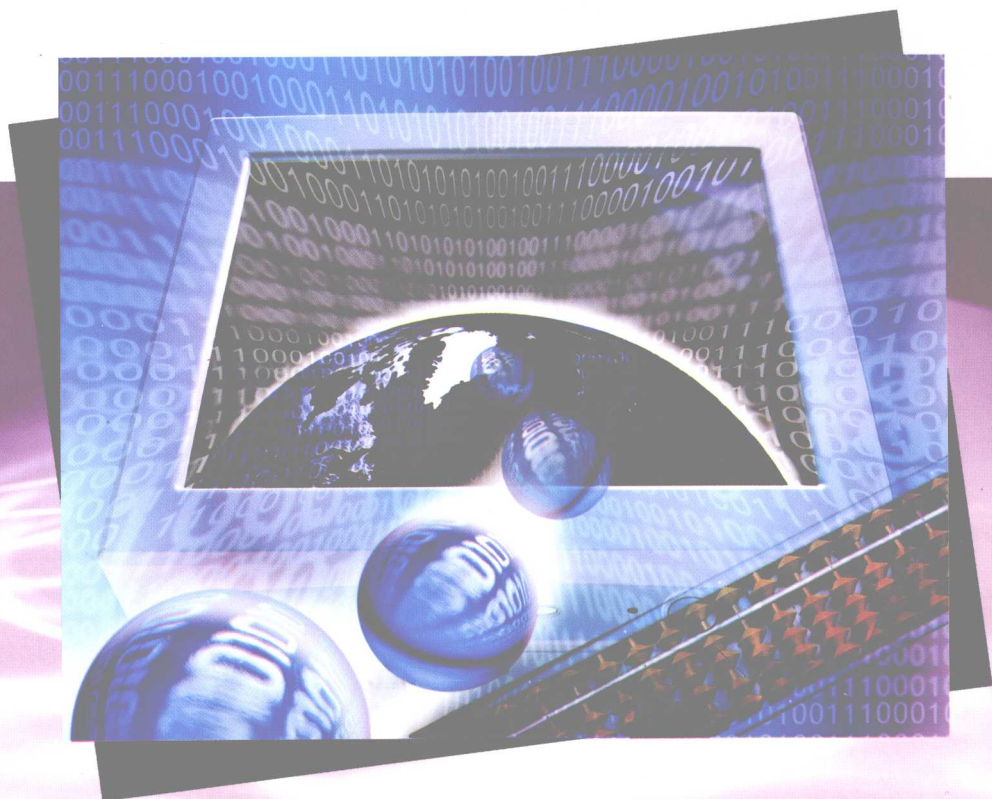


21 世纪高校规划教材

KUAIJIDIANSUANHUA SHIXUN JIAOCHENG

会计电算化实训教程

主编 温德华



江西高校出版社

21 世纪高校规划教材(经管类)

会计电算化实训教程

主 编 温德华

副主编 彭 英 曾祥慈 过琼瑶

江西高校出版社

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实训教程/温德华主编. —南昌:江西高校出版社, 2007.8

ISBN 978 - 7 - 81075 - 975 - 5

I. 会... II. 温... III. 计算机应用 - 会计 - 教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007) 第 116987 号

出版发行	江西高校出版社
社 址	江西省南昌市洪都北大道 96 号
邮政编码	330046
电 话	(0791)8529392, 8504319
网 址	www.juacp.com
印 刷	南昌市光华印刷有限责任公司
照 排	江西省地矿局测绘院彩制中心
经 销	各地新华书店
开 本	787mm × 960mm 1/16
印 张	18.75
字 数	346 千字
版 次	2007 年 8 月第 1 版第 1 次印刷
印 数	1 ~ 3000 册
书 号	ISBN 978 - 7 - 81075 - 975 - 5
定 价	28.00 元

版权所有 侵权必究

前 言

为了加强会计从业资格管理,规范会计人员的行为,财政部于2005年1月22日颁布了《会计从业资格管理办法》(2005年财政部令第26号),同时财政部依据《会计从业资格管理办法》制定了《会计从业资格考试大纲》,并制定了会计电算化的具体考试大纲。

本教材是《会计电算化教程》的配套用书。它紧扣高职高专的教学大纲,结合当前会计专业教学的课程体系,各章节的内容既可以集中实训,也可以将各章节的内容融入各章节的教学过程中。教师在教学过程中可以灵活掌握。

本教材所采用的教学软件以用友ERP-U850为模板进行教学,主要是考虑到江西多数高职高专院校采用这一软件,力争做到有的放矢,紧扣主题。在此也对用友公司的大力支持表示衷心感谢。

本教材面向高职高专的会计专业及相近专业的学生编写,也可以作为会计电算化爱好者扩展知识的配套用书。

本教材由温德华担任主编,彭英、曾祥慈、过琮瑶担任副主编。各章节编写分工如下:实训一至实训四由江西经济管理干部学院曾祥慈老师编写,实训五由宜春职业技术学院魏睿楠老师编写,实训六、实训十一、实训十四由江西环境工程职业学院温德华、袁红萍、彭英老师编写,实训七由九江职业技术学院黄亚明老师编写,实训八由江西大宇职业技术学院胡春芳老师编写,实训九由江西环境工程职业学院温德华老师、江西应用工程职业学院过琮瑶老师编写,实训十、附录一由九江职业技术学院刘玉峰老师编写,实训十二由江西大宇职业技术学院梅艺华老师编写,实训十三由江西工业贸易职业技术学院徐兰娇老师编写,实训十五由温德华老师编写。全书由温德华老师和胡春芳老师负责统稿和审校。

由于编者学识有限,加上时间比较仓促,书中不妥之处在所难免,恳请读者提出宝贵意见,以便修订时改进。

编者

2007年5月

21 世纪高校规划教材(经管类)

编委会名单

(按姓氏笔画顺序排列)

- | | | | |
|-----|----------------|-----|--------------|
| 文正再 | 萍乡高等专科学校 | 邱柏树 | 江西经济管理干部学院 |
| 文玉菊 | 江西旅游商贸职业学院 | 罗艳琴 | 宜春职业技术学院 |
| 王晓华 | 江西工业工程职业技术学院 | 胡 宏 | 江西信息应用职业技术学院 |
| 邓丽明 | 南昌工程学院 | 赵恒伯 | 江西旅游商贸职业学院 |
| 左振华 | 江西蓝天学院 | 夏炎龄 | 江西电力职业技术学院 |
| 刘永贵 | 上饶职业技术学院 | 钱 钊 | 景德镇高等专科学校 |
| 刘 芳 | 江西现代职业技术学院 | 徐淑华 | 九江职业技术学院 |
| 朱圻贤 | 江西财经职业学院 | 梅艺华 | 江西大宇职业技术学院 |
| 过琮瑶 | 江西应用工程职业学院 | 黄国庆 | 江西现代职业技术学院 |
| 张凤玉 | 江西应用技术职业学院 | 黄 俭 | 江西赣江职业技术学院 |
| 李华耕 | 新余高等专科学校 | 黄 浩 | 江西交通职业技术学院 |
| 肖忠优 | 江西环境工程职业学院 | 程文忠 | 江西财经职业学院 |
| 李 斌 | 江西师范大学高等职业技术学院 | 童立秀 | 江西城市职业技术学院 |
| 陈 正 | 江西建设职业技术学院 | 温德华 | 江西环境工程职业学院 |
| 陈头喜 | 江西工业职业技术学院 | 雷静华 | 江西经济管理干部学院 |
| 罗明喜 | 江西工业贸易职业技术学院 | 熊运儿 | 江西经济管理干部学院 |

目 录

系统管理	1
实训一 系统管理与基础设置	7
总账管理	17
实训二 总账管理系统初始设置	17
实训三 总账管理系统日常业务处理	34
实训四 总账管理系统期末处理	46
报表管理	50
实训五 报表管理	50
现金流量表的编制	87
实训六 现金流量表的编制	87
工资管理	125
实训七 工资管理	125
固定资产管理	142
实训八 固定资产管理	142
应收、应付款管理	160
实训九 应收、应付款管理	160
购销存系统	182
实训十 购销存系统初始设置	182
实训十一 采购管理	201
实训十二 销售管理	205
实训十三 库存管理	216
实训十四 存货核算	235
实训十五 购销存综合实训	247
附录一 财务业务一体化综合实训	261
附录二 江西省初级会计电算化考试操作说明	287
主要参考文献	291

系统管理

在进行实训之前,必须先安装用友软件。用友 ERP - U8 管理系统属于应用软件范畴,需要按以下要求配置硬件环境准备系统软件。

一、硬件最低及推荐配置

主机:500MB ~ 1GHZ

内存:256MB ~ 512MB

硬盘:4GB ~ 10GB

系统软件:操作系统为 Windows 2000 或 Windows XP

数据库:SQL Server 2000 标准版、个人版或用友 ERP - U8 管理软件安装盘自带的 MSDE2000。

网络协议:TCP/IP

二、SQL Server 2000 数据库的安装

用友 ERP - U8 管理软件要求 SQL Server 2000 作为后台数据库。SQL Server 2000 有个人版、标准版、企业版、专业版等多种版本,建议服务器安装 SQL Server 2000 标准版或个人版。下面以安装 SQL Server 2000 个人版为例介绍安装过程。其操作步骤如下:

1. 双击 SQL Server 2000 所在的光盘驱动器,打开 SQL Server 2000 自动菜单,选择其中的“安装 SQL Server 2000 组件”命令,打开“安装组件”对话框。

2. 选择其中的“安装数据服务器”选项,稍候,打开“安装向导”对话框,单击“下一步”按钮,打开“计算机名”对话框。选择“本地计算机”选项,单击“下一步”按钮,打开“安装选择”对话框。

3. 选择“创建新的 SQL Servers 实例,或安装客户端工具”选项,单击“下一步”按钮,打开“用户信息”对话框。输入姓名,单击“下一步”按钮,打开“软件许可证协议”对话框。阅读后,单击“是”按钮,打开“安装定义”对话框。

4. 选择“服务器和客户端工具”选项,单击“下一步”按钮,打开“实例名”对话框,采用系统默认,单击“下一步”按钮,打开“安装类型”对话框,选择“典型”选项,并选择文件安装路径,单击“下一步”按钮,打开“选择组件”对话框。采用系统默认,单击“下一步”按钮,打开“服务账户”对话框。

5. 选择“对每一个服务使用同一账户。自动启动 SQL Servers 服务”选项,将服务设置为“使用本地系统账户”,单击“下一步”按钮,打开“身份验证模式”对话框。

6. 为了加强系统安全性,选择“混合身份验证模式”。选中“空密码”复选框,单击“下一步”按钮,打开“开始复制文件”对话框。

7. 单击“下一步”按钮,打开“Microsoft Data Access Components 2.6 安装”对话框,按系统提示关闭列表中的任务,单击“下一步”按钮,打开安装“软件”对话框,单击“完成”按钮开始安装。

8. 稍候片刻,系统安装结束,显示“安装完毕”对话框,单击“完成”按钮,结束 SQL Server 2000 安装。

如果没有 SQL Server 2000 环境,用友 ERP-U8 管理软件安装盘上有 MS 文件夹,提供了 MSDE 2000 安装程序,供用户使用。MSDE 是 SQL Server 数据库的数据引擎,只提供了最基本的 SQL 数据库功能,缺乏 SQL 数据库进行管理的许多工具。安装 MSDE 后与安装 SQL 数据库后使用产品的方法完全相同。安装 MSDE 2000 的操作步骤如下:

- (1) 运行安装盘下 MSDE 2000 目录中的 MSDE Stp 2000. exe;
- (2) 在安装程序界面中选择“安装 MSDE 数据库”选项;
- (3) 安装完毕重新启动机器,准备安装用友教学软件系统。

三、用友 ERP-U8 管理软件安装

必须先进行 SQL Server 2000 的安装或 MSDE 2000 的安装,然后才能安装用友 ERP-U8 管理软件。

以单机安装用友 ERP-U8 管理软件为例。系统安装操作步骤如下:

1. 进入 Windows 系统,将用友 ERP-U8 管理软件光盘放入服务器的光盘驱动器中,打开光盘目录,双击 Setup 应用程序文件,显示用友 ERP-U8 管理软件安装界面。如图 1.1 所示。

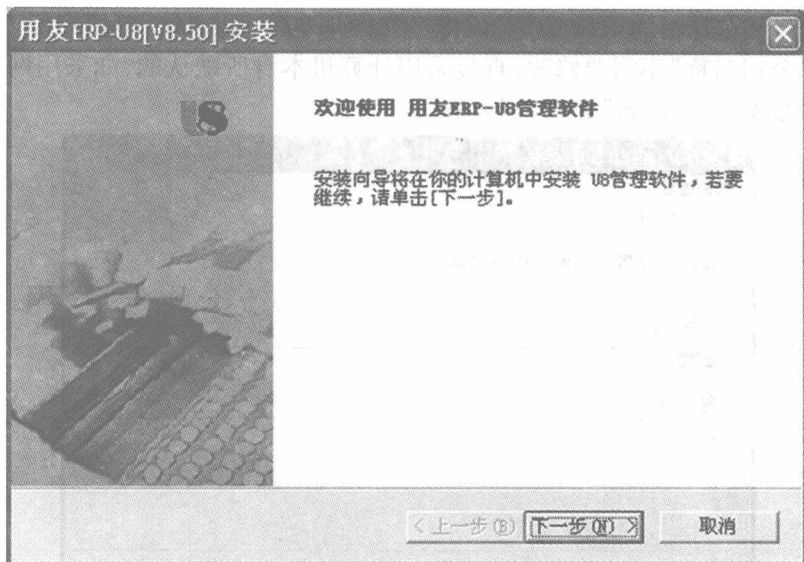


图 1.1 用友 ERP - U850 安装界面

2. 单击“下一步”按钮，打开安装授权“许可证协议”对话框。如图 1.2 所示。

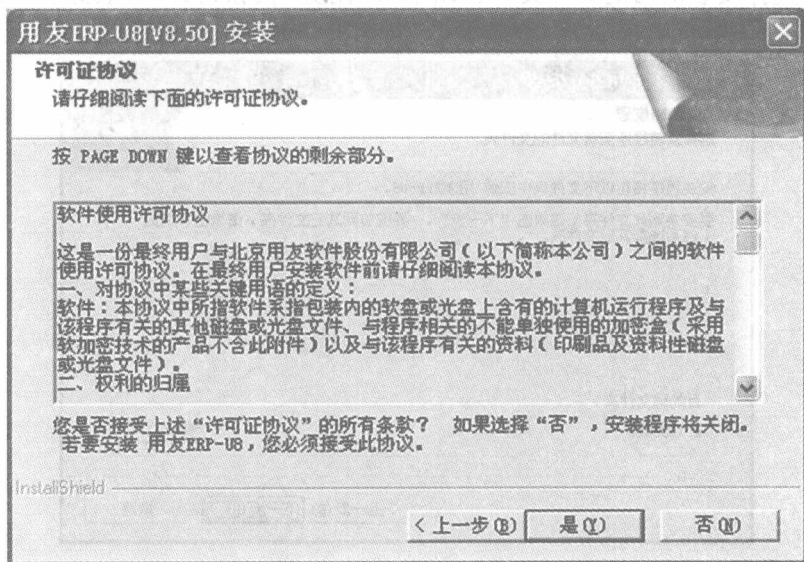


图 1.2 用友 ERP - U850 安装界面

3. 单击“是”按钮，接受协议内容，打开“客户信息”确认对话框。
4. 输入用户和公司名称，也可默认用户名为本机的机器名，单击“下一步”

按钮,打开“选择目的地位置”对话框。如图 1.3 所示。对于单用户版,“用户名”和“公司名称”不需要修改,直接采用计算机本身所默认的,如采用网络版,则需考虑统一“用户名”和“公司名称”。

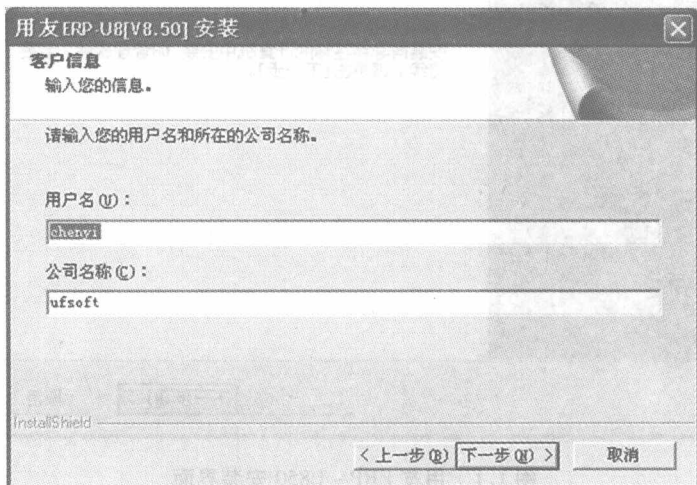


图 1.3 用友 ERP - U850 安装界面

5. 选择安装的目的文件夹。可以单击“浏览”按钮,修改安装路径,或者单击“下一步”按钮,打开选择“安装类型”对话框。如图 1.4 所示。

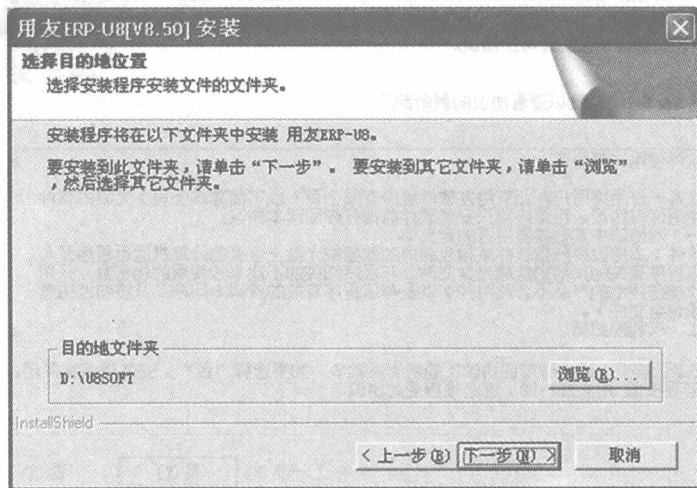


图 1.4 用友 ERP - U850 安装界面

6. 系统提供了 5 种安装类型,具体类型如下:

数据服务器:只安装数据服务器相关文件。系统自动将系统服务功能安装在该机器上。

完全:安装服务器和客户端相关文件。

应用服务端:只安装应用服务端相关文件。

应用客户端:只安装应用客户端相关文件。

自定义:如果上述安装都不能满足用户要求时,用户自定义选择安装产品。

如果是单机安装,建议选择“完全”安装类型。只要选择一种安装类型,单击“下一步”按钮,打开“选择程序文件夹”对话框。如图 1.5 所示。

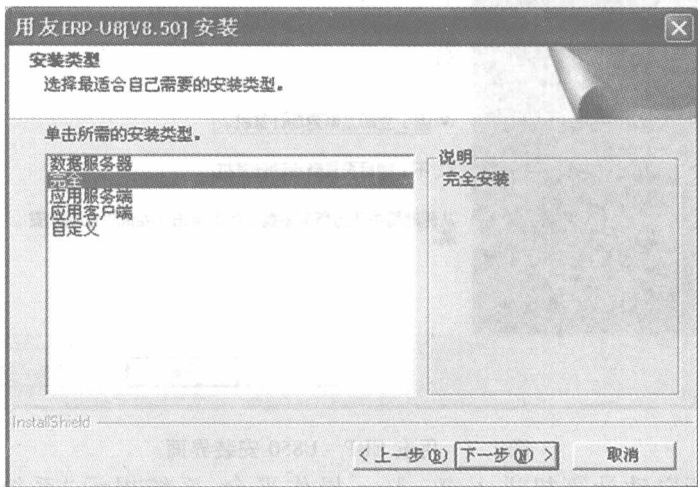


图 1.5 用友 ERP-U850 安装界面

7. 默认程序文件夹为“用友 ERP-U8”，单击“下一步”按钮,打开“开始复制文件”前查看设置对话框。如图 1.6 所示。

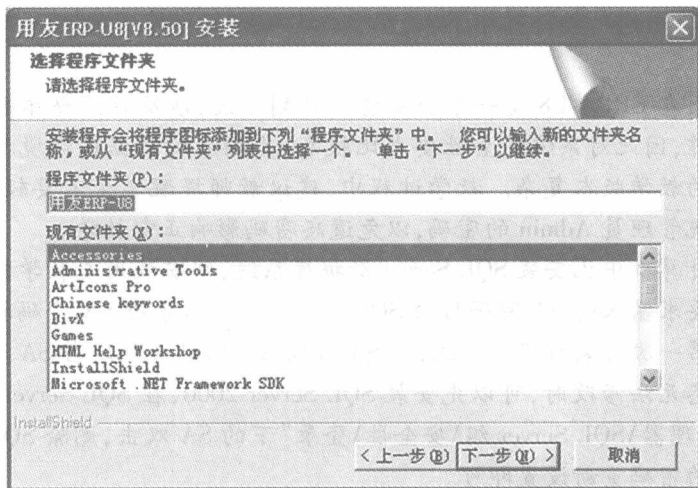


图 1.6 用友 ERP-U850 安装界面

8. 单击“下一步”按钮,系统开始复制文件,文件复制完成后,显示“系统安装完成”对话框,系统提示是否立即启动计算机,在此建议选择“是,立即重新启动计算机”单选按钮,单击“完成”按钮。如图 1.7 所示。

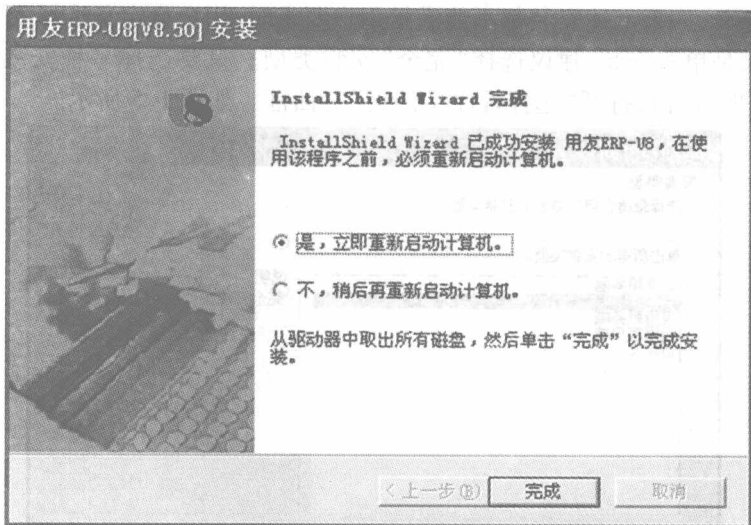


图 1.7 用友 ERP-U850 安装界面

9. 重新启动计算机进入 Windows 操作平台,系统提示“系统检测用友 ERP-U8 服务指定关联数据库服务器和数据库管理员密码”,单击“确定”按钮,打开“配置 U8 服务”对话框。

10. 输入数据库服务器名和超级用户口令,单击“确认”按钮返回。安装完成了之后,就可进行软件操作了。

注意:

由于用友 ERP-U8 是一个企业资源计划系统,涉及企业整体财务与业务的管理工作,因此对系统安全性要求比较高,其相应的数据库环境和安装设置也比以往的教学版本复杂。教学过程中,建议教师提醒学生不要轻易修改 SA 密码和系统管理员 Admin 的密码,以免遗忘密码影响正常教学。

如果计算机中已安装 SQL Server 数据库系统,则安装用友教学软件系统后系统提示要求输入的 SA 密码与原 SQL Server 数据库系统 SA 密码相同。如果计算机中第一次安装数据库系统,则 SA 密码系统默认为空。当 SA 密码被他人修改或遗忘无法修改时,可以先安装 SQL Server 2000,在 SQL Server 2000 中选择“企业管理器\SQL Server 组\安全性\登录”下的 SA 双击,删除 SQL Server 身份验证中的密码重新设置即可。

实训一 系统管理与基础设置

【实训目的】

1. 掌握用友 ERP-U8 管理系统中有关系统管理和基础设置的相关内容;
2. 理解系统管理在整个系统中的作用及基础设置的重要性。

【实训内容】

1. 建立单位套账。
2. 增加操作员。
3. 进行财务分工。
4. 输入基础信息。
5. 备份套账数据。
6. 修改套账参数。

【实训准备】

1. 已正确安装用友 ERP-U8 管理软件。
2. 设置系统日期格式(以 Windows 2000 操作系统为例)。

操作步骤如下:

- (1) 执行“开始”|“设置”|“控制面板”命令,进入“控制面板”窗口。
- (2) 双击其中的“区域选项”图表,进入“区域选择”窗口。
- (3) 打开“日期”选项卡。
- (4) 单击“短日期样式”下拉列表框的下三角按钮,选择下拉列表中的“yyyy-MM-dd”选项,将系统日期调整为 2007 年 2 月 1 日。
- (5) 单击“确定”按钮返回。

【实训资料】

一、建立新账套

1. 账套信息

账套号:850;账套名称:用友 U850 财务实训;采用默认账套路径;启用会计期:2007 年 2 月;会计期间设置:1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 单位信息

单位名称:江西高职会计电算化模拟作账;单位简称:江西高职;单位地址:江西省南昌市洪都北大道 96 号;法人代表:蒙昕颖;邮编:330039;联系电话及

传真:3956878;电子邮件:gz@jxgz.net;税号:1101082000711013。

3. 核算类型

该企业的记账本位币:人民币(RMB);企业类型:工业;行业性质:新会计制度;账套主管:刘怀山;选中“按行业性质预置科目”复选框。

4. 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。

5. 分类编码方案

该企业的分类编码方案如下:

科目编码级次:422222

部门编码级次:22

结算方式编码级次:2

客户和供应商编码级次:233

其他:默认。

6. 数据精度

该企业对存货数量、单价小数位定为2。

7. 系统启用

启用总账管理系统,起用时间为2007-02-01。

二、财务分工

1.001 刘怀山(口令:1)——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;负责报表管理及其财务分析工作;具有系统所有模块的全部权限。

2.002 温丽平(口令:2)——软件操作员

拥有“公用目录设置”、“应收”、“应付”中的所有权限及“总账”中除“审核”、“记账”以外的所有权限。

3.003 彭友三(口令:3)——软件操作员

操作员“彭友三”拥有“公用目录设置”、“应收”、“应付”中的所有权限及“总账”中除了“填制凭证”以外的所有权限。

三、设置基础档案

江西高职会计电算化模拟作账分类档案如下。

1. 部门档案

表 1.1

部门档案

部门编码	部门名称	部门属性
01	管理中心	管理部门
0101	财务部	财务管理
0102	人力资源部	人事管理
0103	总经理办公室	综合管理
02	销售中心	销售管理
201	销售一部	市场营销
202	销售二部	市场营销
03	制造中心	生产部门
0301	一车间	生产制造
0302	二车间	生产制造
0303	运输处	运输管理

2. 职员档案

表 1.2

职员档案

职员编号	职员名称	所属部门	职员属性
101	蒙昕颖	总经理办公室	总经理
102	刘怀山	财务部	会计主管
103	温丽平	财务部	操作员
104	彭友三	财务部	操作员
105	张 力	财务部	操作员
201	李 平	销售一部	部门经理

3. 客户分类

表 1.3

客户分类

分类编码	分类名称
01	批发
02	代销
03	专柜

4. 供应商分类

表 1.4

供应商分类

分类编码	分类名称
01	原材料供应商
02	成品供应商

5. 地区分类

表 1.5

地区分类

地区分类	分类名称
01	东北地区
02	华北地区
03	华东地区
04	华南地区
05	西北地区
06	西南地区

6. 付款条件

表 1.6

付款条件

编码	信用天数	优惠天数 1	优惠率 1	优惠天数 2	优惠率 2	优惠天数 3	优惠率 3
01	30	5	2				
02	60	5	4	15	2	30	1
03	90	5	4	20	2	45	1

7. 客户档案

表 1.7

客户档案

客户编码	客户名称	所属分类	所属地区	税号	开户银行	银行账号	地址	邮政编码	扣率	付款条件	发展日期
HHGYZ	华宏供应站	01	02	12000988 4732788	工行	73853654	北京市海淀区 上地路 1 号	100077	5	01	2006.12.01
XMYGS	昌新贸易公司	01	02	12000845 6732310	工行	69325581	天津市南开区 华苑路 1 号	300001			2006.12.01
JYGS	精益公司	02	03	31010654 8765432	工行	36542234	上海市徐汇区 天平路 8 号	200032			2006.12.01
LSGS	利氏公司	03	01	10836985 6003251	中行	43810548	哈尔滨市平房区 和平路 116 号	150008	10		2006.12.01

8. 供应商档案

表 1.8

供应商档案

供应商编号	供应商名称	所属分类码	所属地区	税号	开户银行	银行账号	邮编	地址	发展日期
JLSH	金陵商行	01	02	110567453698462	中行	48723367	100045	北京市朝阳区十里堡8号	2006-12-01

9. 开户银行

编码:01;名称:工商银行江西省分行洪都大道分理处;账号:8316587962。

【实训要求】

1. 明确系统管理员和账套主管的权限范围。
2. 掌握不同层次权限的赋权方法。
3. 理解设置编码档案的意义和作用。
4. 掌握数据输出的方法。

【操作指导】

一、启动系统管理

执行“开始”|“程序”|“用友 ERP-U8”|“系统服务”|“系统管理”命令,启动系统管理。

二、以系统管理员身份登录系统管理

1. 执行“系统”|“注册”命令,打开“注册”|“系统管理”对话框。
2. 系统中预先设定了一个系统管理员 admin,第一次运行时,系统管理员密码为空。单击“确定”按钮,以系统管理员身份进入系统管理。

注意:

为了保证系统的安全,在“注册系统管理”对话框中,可以设置或更改系统管理员密码,如设置系统管理员密码为 super 的操作步骤如下:

- (1) 选中“改密码”复选框。单击确定按钮。
- (2) 打开“设置操作员口令”对话框,在“新口令”和确认新口令后面的输入区中均输入“super”。
- (3) 单击“确定”按钮,返回系统管理。

一定要牢记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引入和输出。

考虑实际教学环境,建议不要设置系统管理员密码。