



高等职业教育

会计与电算化会计类课程规划教材

新编会计电算化

(实训篇)

GAODENG ZHIYE JIAOYU KUAIJI YU
DIANSUANHUA KUAIJILEI KECHENG GUIHUA JIAOCAI

新世纪高等职业教育教材编审委员会组编

主编 王忠孝 陆国斌

大连理工大学出版社



高等职业教育会计与电算化会计类课程规划教材

新编会计电算化

(实训篇)

新世纪高等职业教育教材编审委员会组编

主 编 王忠孝 陆国斌 副主编 赵迎红

XINBIAN KUAJJI DIANSUANHUA

大连理工大学出版社

DALIAN UNIVERSITY OF TECHNOLOGY PRESS

© 大连理工大学出版社 2006

图书在版编目(CIP)数据

新编会计电算化(实训篇) / 王忠孝, 陆国斌主编. —大连: 大连理工大学出版社, 2006. 2

高等职业教育会计与电算化会计类课程规划教材

ISBN 7-5611-3094-5

I. 新… II. ①王… ②陆… III. 计算机应用—会计 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 003918 号

大连理工大学出版社出版

地址: 大连市软件园路 80 号 邮政编码: 116023

电话: 0411-84708842 邮购: 0411-84703636 传真: 0411-84701466

E-mail: dutp@dutp.cn URL: <http://www.dutp.cn>

大连理工印刷有限公司印刷 大连理工大学出版社发行

幅面尺寸: 185mm×260mm 印张: 12.25 字数: 269 千字

印数: 1~4 000

2006 年 2 月第 1 版

2006 年 2 月第 1 次印刷

责任编辑: 郑淑芹 李作鹏

责任校对: 王 璇

封面设计: 波 朗

定 价: 18.00 元

新世纪高等职业教育教材编委会教材建设 指 导 委 员 会

主任委员:

曹勇安 黑龙江东亚学团董事长 齐齐哈尔职业学院院长 教授

副主任委员(以姓氏笔画为序):

马必学	武汉职业技术学院院长	教授
王大任	辽阳职业技术学院院长	教授
冯伟国	上海商业职业技术学院副院长	教授 博士
刘兰明	邯郸职业技术学院副院长	教授 博士
刘长声	天津对外经济贸易职业学院副院长	副教授
李竹林	河北建材职业技术学院院长	教授
李长禄	黑龙江工商职业技术学院副院长	副研究员
陈 礼	广东顺德职业技术学院副院长	教授
金长义	广西工业职业技术学院院长	副教授
赵居礼	陕西工业职业技术学院副院长	副教授
徐晓平	盘锦职业技术学院院长	教授
高树德	吉林交通职业技术学院副院长	教授
戴裕崴	天津轻工业职业技术学院副院长	副研究员 博士

秘书长:

杨建才 沈阳师范大学职业技术学院院长

副秘书长(以姓氏笔画为序):

张和平 江汉大学高等职业技术学院院长
张化疆 黑龙江生态工程职业学院副院长
周 强 齐齐哈尔大学应用技术学院院长

秘书组成员(以姓氏笔画为序):

卜 军 上海商业职业技术学院
王澄宇 大庆职业学院
粟景妆 广西国际商务职业技术学院
鲁 捷 沈阳师范大学职业技术学院
谢振江 黑龙江省司法警官职业学院

会员单位:(略)

我们已经进入了一个新的充满机遇与挑战的时代,我们已经跨入了 21 世纪的门槛。

20 世纪与 21 世纪之交的中国,高等教育体制正经历着一场缓慢而深刻的革命,我们正在对传统的普通高等教育的培养目标与社会发展的现实需要不相适应的现状作历史性的反思与变革的尝试。

20 世纪最后的几年里,高等职业教育的迅速崛起,是影响高等教育体制变革的一件大事。在短短的几年时间里,普通中专教育、普通高专教育全面转轨,以高等职业教育为主导的各种形式的培养应用型人才的教育发展到与普通高等教育等量齐观的地步,其来势之迅猛,发人深思。

无论是正在缓慢变革着的普通高等教育,还是迅速推进着的培养应用型人才的高等职业教育,都向我们提出了一个同样的严肃问题:中国的高等教育为谁服务,是为教育发展自身,还是为包括教育在内的大千社会?答案肯定而且惟一,那就是教育也置身其中的现实社会。

由此又引发出高等教育的目的问题。既然教育必须服务于社会,它就必须按照不同领域的社会需要来完成自己的教育过程。换言之,教育资源必须按照社会划分的各个专业(行业)领域(岗位群)的需要实施配置,这就是我们长期以来明乎其理而疏于力行的学以致用问题,这就是我们长期以来未能给予足够关注的教育目的问题。

如所周知,整个社会由其发展所需要的不同部门构成,包括公共管理部门如国家机构、基础建设部门如教育研究机构和各种实业部门如工业部门、商业部门,等等。每一个部门又可作更为具体的划分,直至同它所需要的各种专门人才相对应。教育如果不能按照实际需要完成各种专门人才培养的目标,就不能很好地完成社会分工所赋予它的使命,而教育作为社会分工的一种独立存在就应受到质疑(在市场经济条件下尤其如此)。可以断言,按照社会的各种不同需要培养各种直接有用人才,是教育体制变革的终极目的。



随着教育体制变革的进一步深入,高等院校的设置是否会同社会对人才类型的不同需要一一对应,我们姑且不论。但高等教育走应用型人才培养的道路和走理论型(也是一种特殊应用)人才培养的道路,学生们根据自己的偏好各取所需,始终是一个理性运行的社会状态下高等教育正常发展的途径。

高等职业教育的崛起,既是高等教育体制变革的结果,也是高等教育体制变革的一个阶段性表征。它的进一步发展,必将极大地推进中国教育体制变革的进程。作为一种应用型人才培养的教育,高等职业教育从专科层次起步,进而高职本科教育、高职硕士教育、高职博士教育……当应用型人才培养的渠道贯通之时,也许就是我们迎接中国教育体制变革的成功之日。从这一意义上说,高等职业教育的崛起,正是在为必然会取得最后成功的教育体制变革奠基。

高职教育还刚刚开始自己发展道路的探索过程,它要全面达到应用型人才培养的正常理性发展状态,直至可以和现存的(同时也正处在变革分化过程中的)理论型人才培养的教育并驾齐驱,还需假以时日;还需要政府教育主管部门的大力推进,需要人才需求市场的进一步完善发育,尤其需要高职教学单位及其直接相关部门肯于做长期的坚忍不拔的努力。新世纪高等职业教育教材编审委员会就是由全国100余所高职院校和出版单位组成的旨在以推动高职教材建设来推进高等职业教育这一变革过程的联盟共同体。

在宏观层面上,这个联盟始终会以推动高职教材的特色建设为己任,始终会从高职教学单位实际教学需要出发,以其对高职教育发展的前瞻性的总体把握,以其纵览全国高职教材市场需求的广阔视野,以其创新的理念与创新的组织形式,通过不断深化的教材建设过程,总结高职教学成果,探索高职教材建设规律。

在微观层面上,我们将充分依托众多高职院校联盟的互补优势和丰裕的人才资源优势,从每一个专业领域、每一种教材入手,突破传统的片面追求理论体系严整性的意识限制,努力凸现高职教育职业能力培养的本质特征,在不断构建特色教材建设体系的过程中,逐步形成自己的品牌优势。

新世纪高等职业教育教材编审委员会在推进高职教材建设事业的过程中,始终得到了各级教育主管部门以及各相关院校相关部门的热忱支持和积极参与,对此我们谨致深深谢意;也希望一切关注、参与高职教育发展的同道朋友,在共同推动高职教育发展、进而推动高等教育体制变革的进程中,和我们携手并肩,共同担负起这一具有开拓性挑战意义的历史重任。

新世纪高等职业教育教材编审委员会

2001年8月18日

《新编会计电算化(实训篇)》是新世纪高等职业教育教材编审委员会组编的会计与电算化会计类课程规划教材之一,是与《新编会计电算化(理论篇)》(第二版)相配套的实践教学指导教材。

本教材共分两大部分:分项实训和综合实训。分项实训一共有六个实验,所用的资料均来自同一个会计核算主体,各实验之间既各自独立,又紧密相联,便于学生在实训中循序渐进地掌握各管理模块的功能和应用技巧;综合实训中安排了两个案例,它们是两个独立的会计核算主体,综合实训的目的旨在使学生进一步掌握分项实训的内容并能应用其解决实际问题。

本教材具有如下特点:

1. 进行阶段性训练,巩固教学成果。本教材在分项实训中针对用友软件的不同模块提供了有针对性的阶段性训练,学生可以参照练习,进而熟练掌握在理论篇中所学的知识,提高操作的熟练程度。

2. 强化综合性训练,全面提升学生的应用能力。本教材在综合实训部分提供了工业、商业两大行业综合性较强的实训资料,这也是本教材最为突出的特色。通过教学实践证明,综合性的训练对于学生系统掌握软件应用、明确各章的内在联系、认识会计电算化内部控制具有极其重要的意义。

《新编会计电算化(实训篇)》由黑龙江工商职业技术学院王忠孝、辽宁石油化工大学职业技术学院陆国斌任主编,沈阳师范大学职业技术学院赵迎红任副主编。本教材编写分工如下:第一部分的实验一、实验二由陆国斌编写,实验三、实验四由王忠孝编写,实验五由赵迎红编写,实验六由陆国斌编写,第二部分的案例一由陆国斌编写,案例二由赵迎红编写。

《新编会计电算化(实训篇)》是各相关院校倾力合作与



6 / 新编会计电算化(实训篇) □

集体智慧的结晶。尽管我们在本教材的特色建设方面作出了许多努力和尝试,但由于水平有限,不足之处在所难免,恳请各高职院校和读者在使用本教材的过程中给予关注,并将意见及时反馈给我们,以便修订时完善。

所有意见、建议请发往:gzjckfb@163.com

联系电话:0411-84707492

编 者

2006年2月



实验一 用友 ERP-U852 的安装与基础信息设置	1
一、实验目的	1
二、实验内容	1
三、实验资料	1
四、实验要求	3
五、操作指导	3
实验二 总账管理系统初始设置及日常经济业务处理	19
一、实验目的	19
二、实验内容	19
三、实验资料	19
四、实验要求	24
五、操作指导	24
实验三 工资管理系统	61
一、实验目的	61
二、实验内容	61
三、实验资料	61
四、实验要求	63
五、操作指导	64
实验四 固定资产管理系统应用	86
一、实验目的	86
二、实验内容	86
三、实验资料	86
四、实验要求	87
五、操作指导	88
实验五 会计报表系统设置与应用	102
一、实验目的	102
二、实验内容	102
三、实验资料	102
四、实验要求	103
五、操作指导	103

实验六 供应链管理系统应用(本实验为选学内容)	114
一、实验目的	114
二、实验内容	114
三、实验资料	114
四、实验要求	116
五、操作指导	116
案例一 工业企业综合实训	132
一、单位概况	132
二、账套初始化资料	132
三、日常业务资料	137
四、业务指导	139
案例二 商品流通企业会计电算化模拟实训资料	157
一、单位概况与账套初始化	157
二、中联商贸有限责任公司会计科目体系及账户期初余额	158
三、中联商贸有限责任公司 2005 年 12 月份发生的经济业务	162
四、模拟实训要求	169
五、中联商贸有限责任公司报表格式及参数	170
六、模拟实训要求	173
七、业务指导	173

实验一 用友 ERP-U852 的安装与基础信息设置

一、实验目的

1. 掌握用友 ERP-U852 的安装。
2. 掌握用友 ERP-U852 中有关系统管理和基础信息设置的内容。
3. 理解系统管理在整个系统中的作用和基础信息设置的重要性。

二、实验内容

1. 安装用友 ERP-U852。
2. 增加和减少用户(操作员)。
3. 建立会计核算账套。
4. 进行财务分工。
5. 基础信息设置。
6. 备份账套数据。

三、实验资料

(一)有关账套信息

1. 账套号:008。
2. 账套名称:北京市维达股份有限公司(简称:维达公司),启用日期:2005 年 10 月 1 日。
3. 会计期间设置:10 月 1 日~12 月 31 日。
4. 地址:北京市复兴门内大街 32 号,法定代表人:王靖,邮政编码:100032,联系电话及传真:010-60456789。本币名称:人民币(代码:RMB),企业类型:工业,行业性质:新会计制度(建账时按行业性质预置会计科目)。

5. 分类编码方案如下(存货、客户、供应商均分类,无外币核算):

科目编码级次:42222

存货分类编码级次:223

客户和供应商分类编码级次:223

部门编码级次:22

其余采用系统默认值,存货数量、存货单价及换算率的小数位数均为 2。

(二)财务人员及其权限

1. 账套主管——张川(口令:1),拥有软件操作和管理的所有权限。
2. 会计——于方(口令:2),拥有总账管理系统、工资管理系统和固定资产管理系统的所有操作权限。
3. 出纳——李民(口令:3),拥有总账管理系统中填制凭证、出纳签字和出纳的权限。
4. 操作员——王管(口令:4),负责采购业务,具有公共目录设置、应收款、应付款、总账、采购、销售库存管理系统和存货核算管理系统的全部权限。

2 / 新编会计电算化(实训篇) □

5. 操作员——李管(口令:5),负责销售业务,具有公共目录设置、应收款、应付款、总账、采购、销售库存管理系统和存货核算管理系统的全部权限。

(三)机构设置

1. 部门档案(见表 1-1)

表 1-1

编号	名称	部门属性	负责人
01	综合部	管理	王靖
02	财务部	财务	张川
03	生产部	生产	何军
0301	一车间	生产	王义
0302	二车间	生产	尹杰
04	市场部	供应及销售	陈杰
0401	供应处	供应	李丁
0402	销售处	销售	王一

2. 职员档案(见表 1-2)

表 1-2

职员编号	职员名称	所属部门
101	王靖	综合部
102	张川	财务部
103	于方	财务部
104	李民	财务部
105	王管	财务部
106	李管	财务部
107	何军	一车间
108	王义	一车间
109	尹杰	二车间
110	陈杰	供应处
111	李丁	供应处
112	王一	销售处

(四)客户分类及客户档案

1. 客户分类(见表 1-3)

表 1-3

客户分类编码	客户分类名称
01	长期客户
02	中期客户
03	短期客户

2. 客户档案(见表 1-4)

表 1-4

编号	名称	简称	分类	税号	开户银行	账号
01	大连胜利公司	胜利	01	444444444444	工行大连分行	345678
02	保定金辉公司	金辉	02	555555555555	工行保定分行	567891
03	烟台宝乐公司	宝乐	03	666666666666	工行烟台分行	498212

(五) 供应商分类及供应商档案

1. 供应商分类(见表 1-5)

表 1-5

供应商分类编码	供应商分类名称
01	东北地区
02	华北地区
03	华东地区

2. 供应商档案(见表 1-6)

表 1-6

编号	名称	简称	分类	税号	开户银行	账号
01	辽宁海特公司	海特	01	1111111111111	工行沈阳分行	13579
02	河北九华公司	九华	02	2222222222222	工行保定分行	24680
03	杭州亚龙公司	亚龙	03	3333333333333	工行杭州分行	12345

四、实验要求

1. 掌握用友 ERP-U852 的安装。
2. 明确系统管理员和账套主管的权限范围。
3. 掌握不同层次权限的赋权方法。
4. 理解设置编码档案的意义和作用。
5. 掌握数据输出的方法。

五、操作指导

(一) 安装会计软件

1. 将用友 ERP-U852 光盘放入服务器的共享光盘中,打开 Windows NT 的资源管理器,打开光盘目录,双击 Setup. exe 文件,进入用友 ERP-U852 的安装界面,如图 1-1 所示。

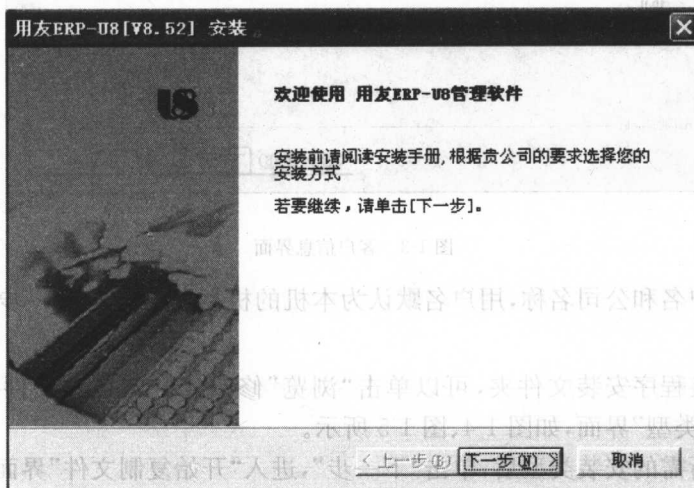


图 1-1 用友 ERP-U852 的安装界面

4 / 新编会计电算化(实训篇) □ 用友ERP-U8 安装

2. 单击“下一步”进入“许可证协议”界面,如图 1-2 所示。

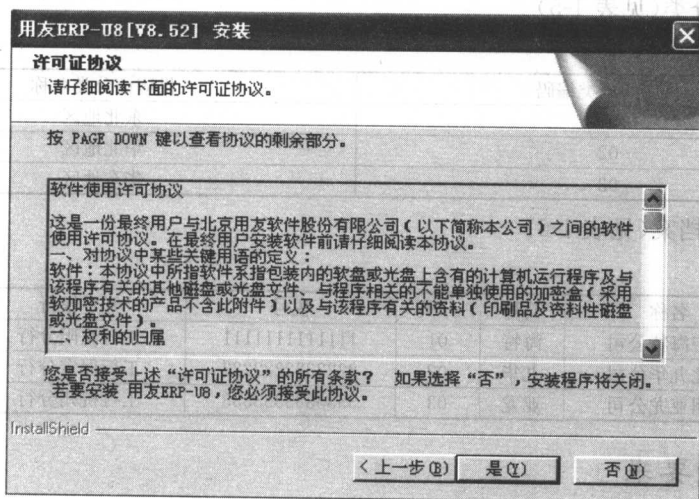


图 1-2 许可证协议界面

3. 单击“是”,接受协议内容进入“客户信息”界面,如图 1-3 所示。

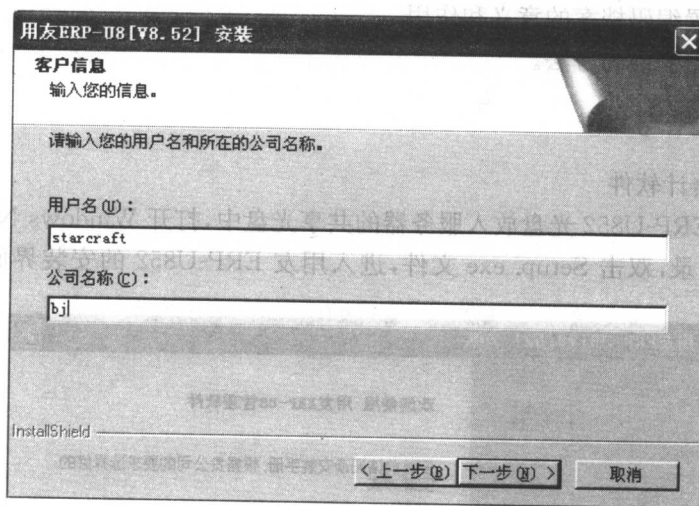


图 1-3 客户信息界面

4. 输入用户名和公司名称,用户名默认为本机的机器名,单击“下一步”进入“选择目的位置”界面。

5. 选择安装程序安装文件夹,可以单击“浏览”修改安装路径和文件夹,单击“下一步”,进入“安装类型”界面,如图 1-4、图 1-5 所示。

6. 选择完所需的安装类型后,单击“下一步”,进入“开始复制文件”界面,查看设置,如图 1-6 所示。

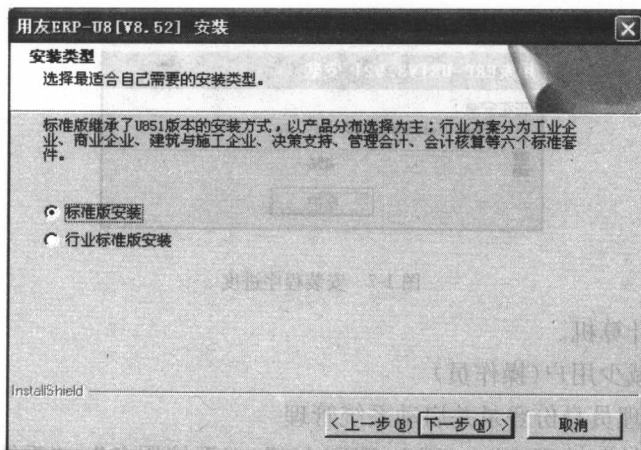


图 1-4 安装类型界面(1)

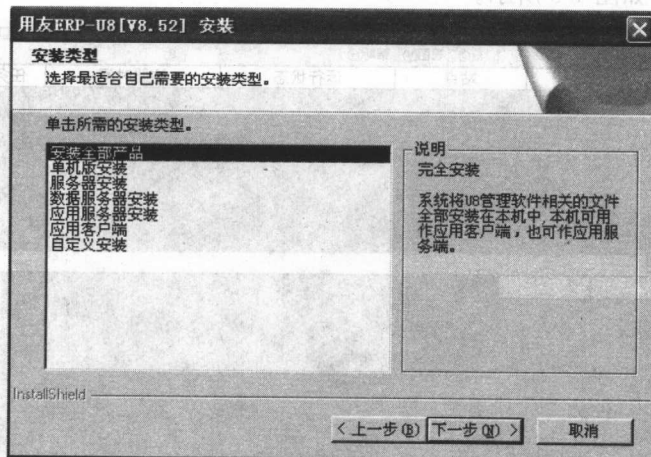


图 1-5 安装类型界面(2)

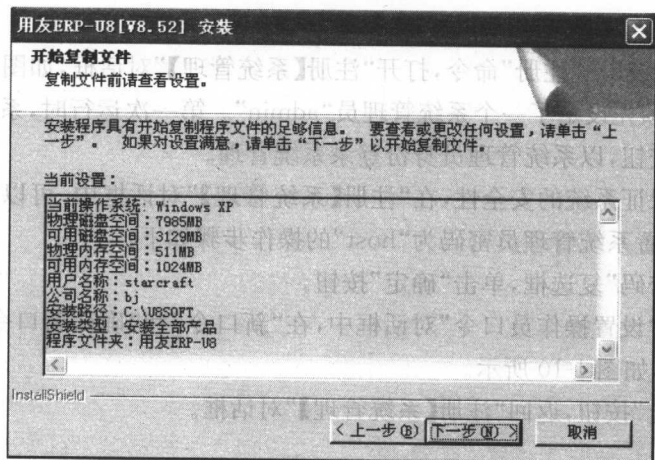


图 1-6 开始复制文件界面

6 / 新编会计电算化(实训篇) □ 用友 ERP-U8 系统管理

7. 如果对设置满意,单击“下一步”开始复制文件,如图 1-7 所示。

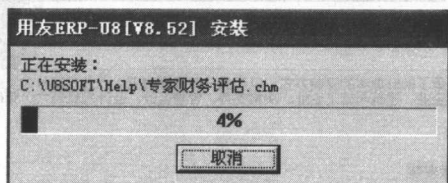


图 1-7 安装程序进度

8. 重新启动计算机。

(二)增加和减少用户(操作员)

1. 以系统管理员身份登录并启动系统管理

(1) 执行“开始”→“程序”→“用友 ERP-U8”→“系统服务”→“系统管理”命令,进入“系统管理”窗口,如图 1-8 所示。

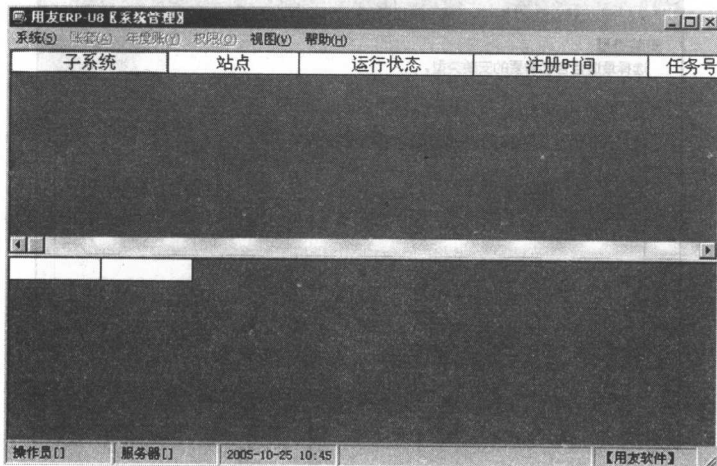


图 1-8 系统管理窗口

(2) 执行“系统”→“注册”命令,打开“注册【系统管理】”对话框,如图 1-9 所示。

(3) 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,以系统管理员身份登录系统管理。

另外,为了保证系统的安全性,在“注册【系统管理】”对话框中,可以设置或更改管理员的密码。如设置系统管理员密码为“host”的操作步骤如下:

①选中“改密码”复选框,单击“确定”按钮。

②在弹出的“设置操作员口令”对话框中,在“新口令”和“确认新口令”后面的输入区中均输入“host”,如图 1-10 所示。

③单击“确定”按钮,返回“注册【系统管理】”对话框。

特别提示:

①一定要牢记设置的系统管理员密码,否则无法以系统管理员身份进入系统管理,也

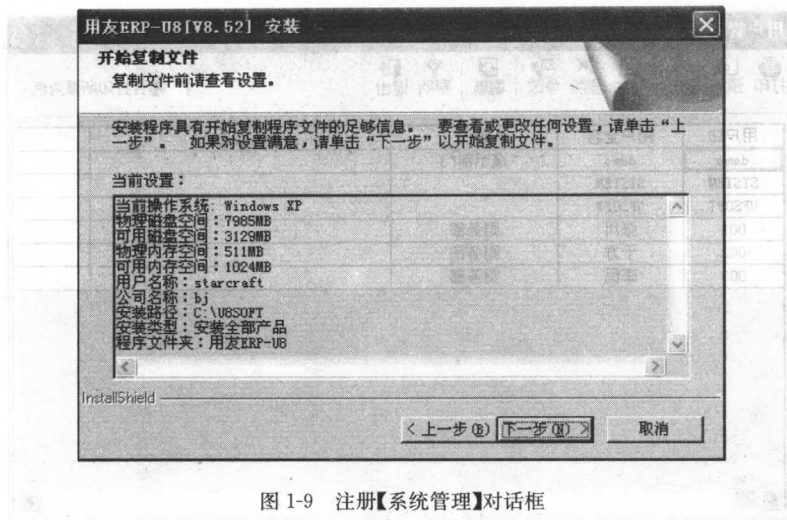


图 1-9 注册【系统管理】对话框

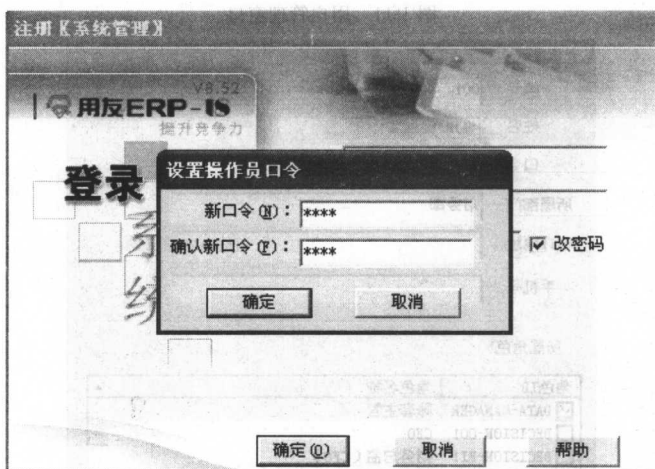


图 1-10 设置操作员口令对话框

就不能执行账套数据的输入和输出。

②考虑实际教学环境,建议不要设置系统管理员密码。

2. 增加用户(操作员)

(1)执行“权限”→“用户”命令,打开“用户管理”窗口,如图 1-11 所示。

(2)单击工具栏上的“增加”按钮,打开“增加用户”窗口,按实验资料填写“张川”的信息,即“001”、“张川”、“财务部”,并在“所属角色”复选框中选择“DATA-MANAGER 财务主管”,如图 1-12 所示。继续单击“增加”按钮,分别输入“于方”、“李民”、“王管”和“李管”的信息。

(3)输入结束后,单击“退出”按钮,返回“用户管理”窗口,所有操作员以列表方式显示。最后单击工具栏上的“退出”按钮,返回“系统管理”窗口。