

21 世纪普通高等学校会计系列教材

财务软件实用教程

(用友ERP-U8版)

Financial software practical
(UF ERP-U8)



主编◎崔红



清华大学出版社

21 世纪普通高等学校会计系列教材

财务软件实用教程

(用友ERP-U8版)

Financial software practical

常州大学图书馆
藏书章

主 编◎崔 红

副主编◎赵 伟 高 强

赵玉荣 王文秀 韩恩健



清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本书依据国家普通高等教育教学大纲,以提高大学生的实践能力为主导思想,以用友 ERP-U8 软件为蓝本,重点介绍了电算化环境下会计业务处理的方法。

本书共分 3 篇。第 1 篇为总论(第 1 章),分别对通用财务软件、用友财务软件进行概述。第 2 篇为基本财务核算系统(第 2~4 章),主要介绍了系统基础设置、总账及 UFO 报表业务的管理与核算。第 3 篇为辅助财务核算系统(第 5~8 章),主要介绍了应收款业务、应付款业务、薪资业务以及固定资产业务的管理与核算。

本书可作为普通高等院校本专科会计以及经济管理等相关专业的教学用书,也可作为自学者和财务管理人员的参考用书。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

财务软件实用教程(用友ERP-U8版)/崔红主编. —北京:清华大学出版社,2012.1
21世纪普通高等学校会计系列教材

ISBN 978-7-302-27207-6

I. ①财… II. ①崔… III. ①财务软件,用友 ERP-U8 IV. ①F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2011)第223017号

责任编辑:王文珠

封面设计:刘 超

版式设计:文森时代

责任校对:王 云

责任印制:杨 艳

出版发行:清华大学出版社

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

<http://www.tup.com.cn>

邮 编:100084

社 总 机:010-62770175

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 装 者:保定市中国画美凯印刷有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:17.5 字 数:404 千字

版 次:2012 年 1 月第 1 版 印 次:2012 年 1 月第 1 次印刷

印 数:1~4000

定 价:32.00 元

产品编号:043725-01

推 荐 序

通篇阅读本书，作者思路清晰，学术作风严谨，在书稿的写作过程中投入了大量的心血与精力。本书既是学习会计电算化课程学生的一本很好的教材，也是实际工作者很好的参考书。

本书具有 3 个突出特点。

(1) 体系新颖。为满足不同层次用户处理会计信息的需要，作者构造了一个新颖的框架体系。以财务核算为主题，从基本财务核算系统和辅助财务核算系统两个方面，系统阐述了会计信息处理的过程，把内容庞杂的会计信息处理的过程梳理得井然有序，令人印象深刻。

(2) 实用性强。本书提供了一套经过验证的全面、实用的电算会计业务处理方法，能够让财务人员思路清晰、有条不紊地分析、解决财务问题。

(3) 层次结构循序渐进。本书从学科基础知识和基本理论的讲述开始，将学生引入到对财务软件操作技能与应用的系统化学习与训练过程中。这一从基础知识、基本理论、一般原理到实际应用的过程，将引领学生在本课程的学习中更顺利地经过从入门到理解，从理解到学会应用，再从应用到重点突破的过程。为学生成为应用型与技能型的会计专业人才打下电算化会计的坚实基础。

本书由山东农业大学、泰山学院、山东水利职业学院的资深会计学教师共同编写，作者队伍结构合理，整体水平高。作者均具有多年的电算化教学实践经验，具有先进的教学理念，都形成了自己独具特色的教学风格。参编院校均具有多年的财经类专业的办学经验。这些优势凝结于本书，相信本书一定会为广大读者带去最真切的帮助，在此一并向编者们表示祝贺！

董雪艳

2011 年 9 月

前 言

随着现代信息技术的发展,ERP 已进入普及时代。在 ERP 系统中,财务管理是其核心组成部分,它与企业的产供销业务活动密切结合,企业的行为会以价值形式在财务系统中得到充分反映,使企业既能做好事后分析,又能做好事前预测、事中控制。应用这种新的财务管理平台不仅能够减轻财务人员的劳动强度、提高工作效率,而且能够加速资金周转、减少坏账,从而提高企业的综合竞争力。对于信息时代的企业管理者、财务管理者来说,掌握这种新的财务管理平台将推动其未来的职业发展。

为满足普通高等院校、高职高专院校培养会计、财务管理等经济管理类专业相关人才的需要,根据本人的多年教学、研究与实践的经验积累,结合国内外会计信息系统研究的最新成果、电算会计教学实践的最新发展,引入大量新观念、新做法,进行系统加工,编写了本书。

本书可以作为普通高等院校、高职高专院校学生的教材,适用于会计、财务管理、审计等经济管理相关专业;可供会计电算化岗前培训、社会培训之用;也可以作为自学者和财务管理人员的参考用书。

本书旨在紧跟信息时代的步伐,满足不同层次读者的需求,设计出两大应用系统。初学者可以重点掌握基本财务核算系统,辅助财务核算系统仅做了解。本书案例中使用的人名、公司名均为虚构。2007 年新会计科目编码表可登录财政部有关网站下载。

建议在教学过程中,采取由浅入深、逐步渗透的教学方法。首先,让学生对通用财务软件,尤其是用友财务软件的功能模块、业务处理流程有总括的了解。其次,让学生掌握基本财务核算的业务处理,即系统的基础设置、账套的创建、凭证的填制及审核、账簿的登记、报表的编制。最后,在掌握基本财务核算的业务处理的基础上,对知识的掌握逐步细化,掌握辅助财务核算的业务处理,即应收款业务、应付款业务、薪资业务、固定资产业务的核算与管理。教学时数约为 45~60 学时,本书另配有教学演示文稿。

本书由山东农业大学经济管理学院崔红担任主编,担任副主编的人员有山东农业大学赵伟、赵玉荣,泰山学院高强,山东水利职业学院王文秀、韩恩健,此外,山东农业大学张玉芳也编写了部分内容。具体分工如下:崔红编写第 1~5 章;赵伟与高强编写第 6 章;赵玉荣与张玉芳编写第 7 章;王文秀与韩恩健编写第 8 章。在撰写过程中参阅了相关教材

和著作，在此向这些教材和著作的原作者表示敬意和感谢。也向给予本书编写大力支持的编辑以及支持、鼓励我们从事会计电算化、管理信息化工作的师友们致以诚挚的谢意。

尽管本书的撰写倾注了作者多年的努力和心血，但由于作者水平有限，书中难免会有某些缺点、疏漏，恳请广大专家和读者批评指正。

编 者
2011 年 9 月

目 录

第 1 篇 总论

第 1 章 财务软件系统概述	3
1.1 通用财务软件概述	4
1.1.1 通用财务软件介绍	4
1.1.2 通用财务软件的一般使用流程	6
1.2 用友财务软件概述	9
1.2.1 基本财务核算系统	9
1.2.2 辅助财务核算系统	12
1.2.3 用友财务软件的系统运行环境	16
1.2.4 用友财务软件的安装	16
本章小结	18

第 2 篇 基本财务核算系统

第 2 章 系统管理	21
2.1 系统数据管理	22
2.1.1 启动用友财务系统	22
2.1.2 注册用友财务系统	22
2.1.3 创建账套	23
2.1.4 设置操作员及其权限	28
2.1.5 账套维护	32
2.2 系统基础数据设置	36
2.2.1 设置部门档案	36
2.2.2 设置职员档案	37
2.2.3 设置客户分类及客户档案	38

2.2.4	设置供应商分类及供应商档案	39
2.2.5	设置存货分类及存货档案	41
2.2.6	其他基础设置	43
	本章小结	47
第 3 章	总账管理系统	49
3.1	总账管理系统概述	50
3.1.1	总账管理系统的基本功能	50
3.1.2	总账管理系统的基本操作程序	51
3.1.3	总账管理系统与其他系统的主要关系	52
3.2	总账管理系统初始化	52
3.2.1	总账系统启用设置	52
3.2.2	设置系统参数	53
3.2.3	设置会计科目	57
3.2.4	定义凭证类别	59
3.2.5	设置项目目录	61
3.2.6	录入期初余额	64
3.3	总账管理系统日常会计处理	65
3.3.1	凭证业务处理	65
3.3.2	记账	76
3.3.3	账簿的查询与输出	77
3.4	出纳管理	82
3.4.1	支票管理	82
3.4.2	日记账查询	83
3.4.3	资金日报表查询	84
3.4.4	银行对账	85
3.5	总账系统期末处理	89
3.5.1	自动转账处理	89
3.5.2	月末处理	94
	本章小结	97
第 4 章	UFO 报表管理	101
4.1	报表管理系统概述	102
4.1.1	报表管理系统的基本功能	102
4.1.2	报表管理系统的基本操作程序	103
4.1.3	报表管理系统与其他系统的主要关系	103
4.1.4	报表管理系统的基本概念	103
4.2	报表管理系统初始设置	106
4.2.1	自定义报表设计	106

4.2.2 利用模板进行报表设计	115
4.3 报表数据处理	119
4.3.1 打开自定义报表	119
4.3.2 生成报表数据	120
4.3.3 审核报表数据	120
4.3.4 舍位平衡操作	120
4.4 报表管理	121
4.4.1 表页管理	121
4.4.2 报表汇总	122
4.4.3 报表分析	124
本章小结	126

第 3 篇 辅助财务核算系统

第 5 章 应收款管理系统	131
5.1 应收款管理系统概述	132
5.1.1 应收款管理系统的基本功能	132
5.1.2 应收款管理系统的基本操作程序	132
5.1.3 应收款管理系统与其他系统的主要关系	133
5.2 应收款管理系统初始化	133
5.2.1 应收款管理系统账套参数设置	133
5.2.2 应收款管理系统科目设置	134
5.2.3 坏账准备设置	135
5.2.4 账龄区间设置	135
5.2.5 报警级别设置	136
5.2.6 付款条件设置	137
5.2.7 期初余额录入	137
5.2.8 应收款系统与总账系统对账	139
5.3 应收款管理系统日常会计处理	140
5.3.1 应收单处理	140
5.3.2 收款单处理	144
5.3.3 坏账处理	149
5.3.4 票据管理	151
5.3.5 转账处理	154
5.3.6 取消操作	157
5.4 应收款管理	158
5.4.1 单据查询	158
5.4.2 业务账表查询	161

5.4.3	科目账表查询	162
5.4.4	账龄分析	164
5.4.5	欠款分析	164
5.5	应收款管理系统月末处理	165
5.5.1	月末结账	165
5.5.2	取消结账	167
	本章小结	167
第 6 章	应付款管理系统	169
6.1	应付款管理系统概述	170
6.1.1	应付款管理系统的基本功能	170
6.1.2	应付款管理系统的基本操作程序	170
6.1.3	应付款管理系统与其他系统的主要关系	171
6.2	应付款管理系统初始化	171
6.2.1	应付款管理系统账套参数设置	171
6.2.2	应付款管理系统科目设置	173
6.2.3	账龄区间设置	174
6.2.4	报警级别设置	175
6.2.5	期初余额录入	175
6.2.6	应付款管理系统与总账系统对账	177
6.3	应付款管理系统日常会计处理	178
6.3.1	应付单处理	178
6.3.2	付款单处理	182
6.3.3	票据管理	187
6.3.4	转账处理	189
6.3.5	取消操作	192
6.4	应付款管理	193
6.4.1	单据查询	193
6.4.2	业务账表查询	195
6.4.3	科目账表查询	197
6.4.4	账龄分析	199
6.5	应付款管理系统月末处理	200
6.5.1	月末结账	200
6.5.2	取消结账	201
	本章小结	201
第 7 章	薪资管理系统	203
7.1	薪资管理系统概述	204
7.1.1	薪资管理系统的基本功能	204
7.1.2	薪资管理系统的基本操作程序	205

7.1.3	薪资管理系统与其他管理系统的主要关系	205
7.2	薪资管理系统初始化	205
7.2.1	建立工资账套	205
7.2.2	建立工资类别	207
7.2.3	基础设置	208
7.2.4	录入工资期初数据	214
7.3	薪资管理系统日常业务处理	215
7.3.1	人员变动	215
7.3.2	工资变动	217
7.3.3	个人所得税计算与申报	218
7.3.4	工资分钱清单	220
7.3.5	银行代发	221
7.3.6	工资分摊	222
7.4	薪资管理	224
7.4.1	工资数据的计算以及汇总	224
7.4.2	工资数据的统计分析	225
7.5	薪资管理系统月末处理	230
7.5.1	月末结账	230
7.5.2	反结账	231
	本章小结	232
第 8 章	固定资产管理系统	235
8.1	固定资产管理系统概述	236
8.1.1	固定资产管理系统的基本功能	236
8.1.2	固定资产管理系统的基本操作程序	237
8.1.3	固定资产管理系统与其他系统的主要关系	237
8.2	固定资产管理系统初始化	237
8.2.1	创建固定资产账套	237
8.2.2	设置固定资产类别	240
8.2.3	固定资产基础处理	241
8.2.4	录入固定资产期初数据	246
8.3	固定资产管理系统日常账务处理	248
8.3.1	固定资产增加	248
8.3.2	固定资产减少	250
8.3.3	固定资产变动	251
8.3.4	固定资产折旧计提	252
8.3.5	凭证生成、查询	254
8.3.6	登记账簿	256
8.4	固定资产管理	256





8.4.1 固定资产卡片管理	256
8.4.2 账表管理	258
8.5 固定资产管理系统月末处理	262
8.5.1 对账	262
8.5.2 结账	263
本章小结	263
参考文献	267



第 1 篇

总论

伴随着经济发展的日新月异，会计发展史上掀起了一次重大的革命浪潮，这就是会计电算化，它拓展了会计工作的范围、简化了会计工作的方式、丰富了会计工作的职能。会计电算化的核心问题就是充分利用好财务软件。利用好财务软件可以提高会计反映速度、提高会计数据的准确性、提高账务处理的规范性。本篇将对通用财务软件及应用较广泛的用友财务软件进行重点介绍。

第 1 章 财务软件系统概述

学习目的与要求

通过本章的学习，要求了解几种通用的财务软件，熟悉用友财务软件的基本财务核算和辅助财务核算两大系统。理解财务软件的整体系统结构和运行特征，理解计算机环境下的信息处理方式。掌握通用财务软件的一般使用流程，用友财务软件的安装。

1.1 通用财务软件概述

随着企业管理一体化的发展,会计电算化已在财务工作中得到广泛应用。会计电算化是指将计算机技术应用到会计业务处理中,利用会计软件及相关系统软件指挥计算机替代人工完成会计工作。现代会计实现会计电算化,不仅可以减轻会计人员的工作强度,提高工作效率,准确及时地提供会计信息,而且能够提升会计管理水平,提高单位经济效益。一个单位的会计电算化是一项系统工程,主要包括 3 大环节:会计电算化的规划及制度建设、财务软件的开发及应用、会计电算化人员的培训。其中,财务软件的开发及应用是将电算化的规划及制度付诸实施的关键环节,也是会计电算化人员培训的核心内容。本书针对财务软件的应用原理及流程进行重点介绍,指导财务人员恰当地进行业务处理,满足会计、财务管理、审计等经济管理相关专业的教学需要,以推动会计电算化事业的发展。

1.1.1 通用财务软件介绍

会计工作中会用到各种财务软件,由于各种软件采用的设计思路不同,设计风格不同,从而会形成不同的特点。一般认为,通用财务软件是指由开发人员根据通行的会计准则、制度等,使用一种或多种计算机语言编制的,经过评审并在市场上公开销售的常规软件,它可以配合计算机完成记账、算账、报账等会计核算以及部分的财务管理工作。通用财务软件根据适用的范围不同可分为全通用财务软件 and 行业通用财务软件。前者适用于所有的会计核算单位,而后者仅适用于特定的行业。采用通用财务软件,建立会计电算化系统,与自行开发会计软件相比,具有投资少、见效快等优点。因此,目前,我国许多组织都是购买通用财务软件来建立自己的会计电算化系统。下面介绍几种常用的通用财务软件。

1. 用友财务软件

用友财务软件是由用友软件股份有限公司开发研制的。本公司是目前中国最大的独立软件厂商,设有管理软件、财务软件和商务软件 3 个产品分公司,2001 年推出 Windows 操作平台的 ERP-U8 企业级财务软件,实现了购销存业务处理、会计核算和财务监控一体化管理,提供了相应的分析、预测和控制手段,能有效控制库存、加快资金周转、降低成本,为管理层进行经营决策提供支持,帮助企业提高盈利水平及竞争力。

用友 ERP-U8 版本的管理软件产品以中小企业多部门的应用为目标,由财务会计、管理会计、供应链、生产制造、Web 应用、商业智能、集团应用、企业应用集成 EAI 共 8 部分组成。各部分既相对独立,各自具有较完善和细致的功能,又能结合为一个整体,进行综合应用,实现了财务管理与业务管理的一体化。每部分又包括相应的功能模块,例如供应链由物料需求计划系统、合同管理系统、采购管理系统、库存管理系统、销售管理系统、存货核算系统、质量管理体系等构成。

2. 金蝶财务软件

金蝶国际软件集团有限公司总部位于中国深圳,集团的创始人是徐少春先生,他于1991年7月创办了深圳爱普电脑技术有限公司。1993年,深圳爱普电脑技术有限公司和招商局蛇口社会保险公司、美籍华人赵西燕,合资成立深圳远见科技发展有限公司(后来改名为深圳金蝶软件科技有限公司)。

1995年,金蝶公司开始致力于 Windows 版财务软件产品的研发,推出金蝶财务软件 For Windows 1.0 版,开始了向会计工作平台的大转移。1996年,成功发布中国第一个基于 Windows 平台的财务软件——金蝶财务软件 V2.51 For Windows。Windows 版财务软件迅速取代 DOS 版财务软件,从而成为财务软件行业的主流产品。金蝶软件作为 Windows 版财务软件的首倡者而成为财务软件的领导品牌。金蝶财务软件系列产品包括金蝶 K/3、金蝶 KIS、金蝶 EAS、金蝶 BOS、金蝶 Apusic。金蝶财务软件在财务软件各子系统的集成、Windows 版财务软件、三层结构财务软件、决策支持型财务软件等方面处于我国领先水平。金蝶 2000 财务软件标准版是专门面向中小型企业开发的系列标准财务软件,综合清晰直观的人机交互界面、Access 2000 数据库引擎及模板和标准化的财务数据接口为一体,集成了账务处理、往来管理、项目管理、固定资产管理、薪资管理、报表处理和财务分析等功能模块,为我国中小企业提供了解决财务问题的可行方案。金蝶软件科技有限公司以“帮助顾客成功”作为矢志不渝的宗旨,以“产品领先,伙伴至上”作为不断发展的战略,日益成为受人敬仰的公司。该软件的运行环境为:CPU 为 586/100 及以上,内存为 32MB 以上,硬盘空间为 200MB 以上,操作系统为:Windows 95/98/2000 中文版、Windows NT 4.0 中文版、ServicePack 3 以上,网络环境为:NetWare 3.11 及以上、Windows NT 4.0 中文版、ServicePack 3 以上。

3. 安易财务软件

北京安易软件有限责任公司于 1992 年经财政部批准成立,2001 年 1 月改制成为有限责任公司。自成立以来,该公司为会计电算化的普及、教育工作作出了突出贡献。安易(Anyi)财务软件被许多学校作为电算化培训应用软件,其培训教材被指定为财政部会计电算化初级培训推荐软件配套教材、中央广播电视大学继续教育教材。安易财务软件在技术上依托于我国唯一的会计电算化研究机构——中国会计电算化研究开发中心,同时还拥有我国最早获得会计电算化硕士学位的高级专家和一批优秀的会计师与管理软件工程师,这使得安易软件能够不断创新,引领我国财务及企业管理软件的潮流。目前,安易财务管理软件主要包括 SCM-PR 企业供应链、SCM-Tool 企业供应链、CRM 客户关系管理、EM 设备管理、OA 办公自动化系统。根据会计核算中心的职能需要,安易公司推出了财务管理软件的会计核算中心专版即安易集中式财务管理软件(安易 2000GRP),安易 2000GRP 软件技术先进,功能齐全,广泛适用于各类企业、企业集团和行政事业单位,分为标准版、行政事业版、三资版、社保专版等,从而为安易 2000 系列财务管理软件增加了一个新的品种。安易集中式财务管理软件(安易 2000GRP)主要包括 11 个功能模块,即账务处理系统、出纳管理系统、固定资产管理系统、工资集中发放系统、资金管理系统、电子报表系统、领导