



用友ERP实验中心精品教材

财务软件实用教程

用友ERP-U8.72版

◎ 孙莲香 主编



用友ERP-U8.72教学版软件
例题账套数据
实验准备账套和结果账套
完备的PPT教学课件

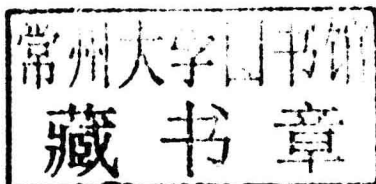
清华大学出版社

用友 ERP 实验中心精品教材

财务软件实用教程

(用友 ERP-U8.72 版)

孙莲香 主编



清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书着重讲解财务管理软件(用友 ERP-U8.72 版)中财务会计业务处理的基本知识和操作方法,使读者在了解用友 ERP 总体架构的基础上,系统学习财务管理软件的基本工作原理和会计核算与管理的全部工作过程,掌握总账管理、薪资管理、固定资产管理和报表系统的工作原理和过程,并从管理和监督的角度了解企业会计业务数据处理的流程,掌握利用财务管理软件查找账务和报表资料的方法。

本书每章后都针对该章的学习内容设计了复习思考题和上机实验,并给出了上机实验的基础数据和实验结果数据,可以有效地提高学习效率和实际动手能力。

本书可作为各类院校会计、税务、审计及相关经济管理专业财务管理软件课程的教材,也适用于欲掌握财务管理软件应用的人员作为业务学习资料。

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-U8.72 版)/孙莲香 主编. —北京:清华大学出版社,2012.1

(用友 ERP 实验中心精品教材)

ISBN 978-7-302-26979-3

I. 财… II. 孙… III. 会计—应用软件,用友 ERP-U8.72—教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 198539 号

责任编辑:刘金喜

封面设计:久久度文化

版式设计:孔祥丰

责任校对:蔡 娟

责任印制:李红英

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:清华大学印刷厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:17.25 字 数:399 千字

附 DVD 光盘 1 张

版 次:2012 年 1 月第 1 版

印 次:2012 年 1 月第 1 次印刷

印 数:1~6000

定 价:33.00 元

产品编号:043584-01

前 言

21 世纪将是一个信息时代, 会计作为社会经济生活不可缺少的一部分, 必将更多地运用信息技术。随着计算机技术的飞速发展, Internet 技术和电子商务的广泛应用, 财务管理软件的应用平台、开发技术和功能体系也在不断地更新, 财务管理软件的应用水平不断提高, 应用范围也不断扩大。这些对会计工作、税务工作、审计工作及 Related 经济管理工作人员对财务管理软件的了解、使用和维护提出了更高的要求。

本书着重讲解财务管理软件(用友 ERP-U8.72 版)中财务会计业务处理的基本知识和操作方法, 使读者在了解用友 ERP 的总体架构的基础上, 系统学习财务管理软件的基本工作原理和会计核算与管理的全部工作过程。

本书共分为 8 章, 主要内容包括: 用友 ERP-U8 简介、系统管理、企业应用平台、总账管理、薪资管理、固定资产管理、UFO(用友电子表)报表和复习思考题及 12 个上机实验。无论是教材中的例题还是上机实验, 都附有实验准备和实验结果账套, 可以有效地提高学习的效果。

本书采用案例教学和实践教学相结合的方式, 有针对性地介绍完整的实现会计核算和会计管理的应用方案, 内容安排合理, 文字简明, 突出操作技能的训练, 能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求。本书章后所附的实验可以供读者有的放矢地进行大量的实际操作, 以巩固所学习的理论知识。

本书在内容和结构上突出了以下特点。

1. 实用性

采用案例教学和实践教学的方式, 有针对性地学习完整的实现会计核算、购销存业务处理和财务监控一体化解决方案, 能够适应企业管理现代化对会计人员综合素质的要求, 有效地培养学员的综合实践能力和创新精神, 促进学员知识、能力、素质的全方位提高。

2. 综合性

在讲解用友 ERP 的总体架构的基础上, 具体讲解财务管理软件的使用方法, 将理论与实践紧密地结合起来。使读者既能掌握用友 ERP 的总体架构, 又能全面了解利用财务管理软件处理会计业务的原理和方法, 从而满足熟练使用财务管理软件处理会计业务和进行会计数据综合查询的需要。

3. 系统性

依据企业会计业务处理的过程, 全面、系统地介绍财务管理软件的工作原理和使用方法, 使学员全面了解财务管理软件的功能、结构和数据流程, 系统地掌握财务管理软件的

工作原理和数据处理方法。

本书可以作为会计及相关专业财务管理软件的教材，也可以作为财务管理软件培训教材和业务学习资料。参加本书编写的人员都是担任《会计电算化》教学工作多年的教师，我们衷心希望本书能为促进我国会计信息系统的发展尽一点微薄的力量。

本书由孙莲香主编，负责设计全书的总体结构和总纂。参加本书编写的人员还有康秋华、周海滨、谢彬、沈青丽、莫山峰、马晓辉、蒋燕燕及刘冬梅。本书是在用友软件股份有限公司大力支持下编写完成的，在此深表谢意。

限于作者的水平，书中难免存在缺点和不妥之处，诚挚地希望读者对本书的不足之处给予批评指正。

作 者

2011年8月

光盘使用说明

读者您好！欢迎您使用《财务软件实用教程(用友 ERP-U8.72 版)》。

本书所附光盘内容包括“用友 ERP-U8.72”系统、本书例题的“211 账套备份”、上机实验的“311 账套备份”。

1. 账套说明

- 本书例题的“211 账套备份”可直接作为教师上课时的课件使用，免去了在学习新的内容时没有基础数据的烦恼，同时还可以作为学生的课堂练习。
- 本书上机实验的“311 账套备份”使学习每章内容后上机实验得以顺利操作。读者可以在实验前引入相应的账套，也可以将实验结果与备份账套进行核对以验证实验的正确性。
- 光盘中的备份账套均为“只读”文件，在引入账套之前必须将光盘中的备份账套解压缩至硬盘中，并且取消该备份文件的“只读”属性才能使用。

2. 软件安装

本书实验是在“用友 ERP-U8.72”系统中操作的，必须先在计算机中安装“用友 ERP-U8.72”系统，然后进行实用教程内容的操作，具体安装方法请见光盘中的“U8.72 安装说明.doc”文档所述。

目 录

第 1 章	用友 ERP-U8 简介	1
1.1	用友 ERP-U8 概述	1
1.1.1	用友 ERP-U8 设计理念	2
1.1.2	用友 ERP-U8 产品特征	3
1.1.3	用友 ERP-U8 技术特点	4
1.2	用友 ERP-U8 总体架构	5
1.2.1	用友 ERP-U8 总体架构图	5
1.2.2	用友 ERP-U8 系统构成	5
1.3	用友 ERP-U8 应用模式及环境要求	7
1.3.1	支持多种应用与部署方式	7
1.3.2	单一企业对异地分支机构的管理	8
1.3.3	用友 ERP-U8 的运行环境	8
第 2 章	系统管理	9
2.1	系统管理概述	9
2.1.1	系统管理的主要功能	9
2.1.2	系统管理与其他子系统的主要关系	10
2.2	账套管理	10
2.2.1	注册系统管理	10
2.2.2	建立账套	13
2.2.3	修改账套	17
2.2.4	输出与引入账套	20
2.3	用户及权限管理	24
2.3.1	角色管理	24
2.3.2	用户管理	25
2.3.3	权限管理	26
2.4	年度账管理	29
2.4.1	建立年度账	30
2.4.2	清空年度数据	30
2.4.3	引入和输出年度账	31
2.4.4	结转上年数据	31

2.5	系统安全管理	32
2.5.1	系统运行监控	32
2.5.2	设置自动备份计划	32
2.5.3	升级数据	34
2.5.4	注销当前操作员	35
2.5.5	清除系统运行异常	35
2.5.6	上机日志	35
	复习思考题	36
	上机实验	36
第3章	企业应用平台	37
3.1	企业应用平台概述	37
3.1.1	企业应用平台的主要功能	37
3.1.2	企业应用平台与其他子系统的主要关系	39
3.2	基本信息	39
3.2.1	系统启用	40
3.2.2	编码方案及数据精度	41
3.3	基础档案	42
3.3.1	机构人员的设置	42
3.3.2	外币设置	48
3.3.3	会计科目的设置	49
3.4	单据设置	67
3.4.1	单据格式设置	67
3.4.2	单据编号设置	68
	复习思考题	69
	上机实验	69
第4章	总账管理	70
4.1	总账系统概述	70
4.1.1	总账系统的主要功能	70
4.1.2	总账系统与其他子系统的主要关系	72
4.2	系统初始化	72
4.2.1	设置系统参数	72
4.2.2	录入期初余额	76
4.3	总账系统日常业务处理	81
4.3.1	填制凭证	81
4.3.2	出纳及主管签字	93
4.3.3	审核凭证	95

4.3.4	记账	97
4.4	会计账簿	101
4.4.1	总账	102
4.4.2	余额表	103
4.4.3	明细账	104
4.4.4	多栏账	106
4.4.5	个人往来账	108
4.4.6	部门账	109
4.5	出纳业务	111
4.5.1	查询日记账	111
4.5.2	支票登记簿	114
4.5.3	银行对账	114
4.6	期末业务处理	123
4.6.1	定义转账凭证	123
4.6.2	生成转账凭证	130
4.6.3	月末结账	133
	复习思考题	137
	上机实验	137
第 5 章	薪资管理	138
5.1	薪资管理概述	138
5.1.1	薪资管理的主要功能	138
5.1.2	薪资管理系统与其他子系统之间的关系	139
5.1.3	薪资管理系统应用方案	140
5.1.4	薪资管理系统的操作流程	140
5.2	薪资管理系统初始设置	142
5.2.1	建立工资账套	142
5.2.2	基础设置	146
5.2.3	工资类别中的基础设置	150
5.3	薪资管理业务处理	161
5.3.1	工资变动管理	161
5.3.2	工资分钱清单	164
5.3.3	扣缴所得税	164
5.3.4	银行代发	166
5.3.5	工资分摊	169
5.4	月末业务处理	174
5.4.1	月末处理	174
5.4.2	反结账	176

5.5	统计分析	176
5.5.1	账表管理	177
5.5.2	凭证查询	177
	复习思考题	178
	上机实验	179
第6章	固定资产管理	180
6.1	固定资产管理概述	180
6.1.1	固定资产管理的主要功能	180
6.1.2	固定资产管理系统与其他子系统的主要关系	181
6.1.3	固定资产管理系统的操作流程	182
6.2	固定资产管理系统初始设置	183
6.2.1	建立固定资产子账套	183
6.2.2	基础设置	188
6.2.3	原始卡片录入	200
6.3	固定资产管理日常业务处理	203
6.3.1	固定资产卡片管理	203
6.3.2	固定资产增减管理	206
6.3.3	固定资产变动管理	208
6.3.4	固定资产评估管理	212
6.4	固定资产期末处理	213
6.4.1	折旧处理	213
6.4.2	制单、对账与结账处理	216
6.4.3	账表管理	220
6.5	固定资产数据维护	222
6.5.1	数据接口管理	222
6.5.2	重新初始化账套	223
	复习思考题	223
	上机实验	223
第7章	UFO 报表	224
7.1	UFO 报表概述	224
7.1.1	UFO 报表的主要功能	224
7.1.2	UFO 报表与其他子系统的主要关系	225
7.1.3	基本操作流程	226
7.1.4	基本术语	226
7.2	报表格式设计	229
7.2.1	设计表样	230

7.2.2 设置关键字	235
7.2.3 编辑公式	236
7.2.4 保存报表	240
7.3 报表数据处理	240
7.3.1 进入报表数据状态	240
7.3.2 录入关键字	241
7.3.3 整表重算	241
7.4 报表模板	242
7.4.1 调用报表模板并生成报表数据	242
7.4.2 自定义报表模板	244
7.5 现金流量表的编制	245
复习思考题	249
上机实验	249
第8章 上机实验	250
实验一 系统管理与基础设置	250
实验二 总账系统初始化	252
实验三 总账系统日常业务处理	254
实验四 总账期末业务处理及账簿管理	256
实验五 薪资系统初始化	256
实验六 薪资业务处理	258
实验七 固定资产系统初始化	259
实验八 固定资产业务处理	261
实验九 固定资产期末处理	261
实验十 报表格式设计	262
实验十一 报表数据处理	263
实验十二 利用报表模板生成报表	264

第 1 章

用友ERP-U8简介

—| 教学目的与要求 |—

了解用友 ERP(Enterprise Resources Plannig, 企业资源管理计划)管理软件的设计理念、产品特征、应用模式和环境要求; 了解 ERP 管理软件在经济管理中的重要作用和 ERP 管理软件的基本架构, 为进一步学习 ERP 管理软件的工作原理、内部结构和使用方法奠定基础。

1.1 用友 ERP-U8 概述

用友 ERP-U8 是面向中国市场的企业资源计划系统和全面管理解决方案。系统以企业业务流程为导向、应用价值为主体, 将企业基础资源、需求链、供应链 3 个管理与竞争核心构筑成为三角形业务应用体系, 再以业务应用为基础, 构筑战略决策应用模式, 从而形成金字塔式总体应用价值模型。

用友 ERP-U8 工商企业版适用于各类企业, 特别是信息化尚未完全深入和亟需提高的企业。系统从提高企业管理水平、优化企业运作的角度出发, 实现企业的采购、库存、销售业务管理和全面会计核算。财务管理的一体化, 提供了事前计划、事中控制、事后分析的手段来控制经营风险, 各系统既相对独立, 又分别具有完善和细致的功能, 最大限度地满足了用户全面深入的管理需要; 同时又能融会贯通, 有机地结合为一体化应用, 来满足用户经营管理的整体需要。

1.1.1 用友 ERP-U8 设计理念

ERP-U8 的应用设计基于优化后的企业价值链结构。系统的创新性的组织优化之后的工业企业和商品流通企业的价值链结构，如图 1-1 和图 1-2 所示。



图 1-1 工业企业的价值链结构

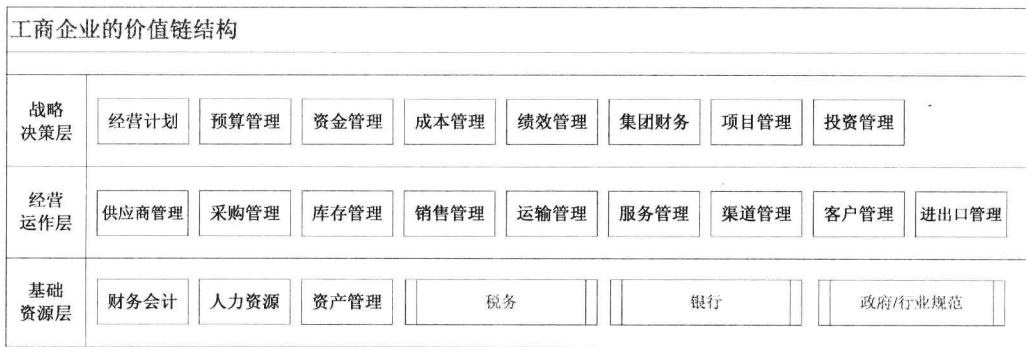


图 1-2 工商企业的价值链结构

以上企业价值链结构，突出了企业管理的层次性，也表明了用友 ERP-U8 的业务特长所在。用友 ERP-U8 以企业价值链结构为导向，在总结十几年来国内大量企业信息化管理的应用经验并吸取国内外先进管理理念、借鉴融合经济发达地区企业实践的基础上，提供了适应中端市场需求的 ERP 软件产品和部署方案。用友 ERP-U8 的核心领域在于企业基础资源管理、经营运作管理、战略支持管理，以及生产组织和产品设计中的非技术系统管理。而对于生产组织和产品设计中的技术系统则采取了与第三方系统集成的方式来平滑解决。

1.1.2 用友 ERP-U8 产品特征

用友 ERP-U8 具有 3 层管理特征,即:以精细管理为基础,以规范业务为先导,以战略支持为目标。

1. 精细管理

用友 ERP-U8 在业务操作的层面上,更加突出了关于业务模式和业务关联控制的内容。不仅从财务管理中资金的精确管理,到库存物料价值的准确分析,再到整个供应链的执行过程;还是从预警机制、信用控制机制、价格管理以及针对不同角色而设置的个性化的应用环境等各个方面都突出了精细管理的特点。

用友 ERP-U8 在积累财务管理的基础上,向企业业务运作管理方面的扩展,展现了自己的特点。产品特征主要表现在:财务管理上的灵活运用、生产管理上的科学统筹、特别是对于离散行业的支持灵活自如、供应链管理的全程集成以及人力资源管理的示范指标体系模板等。

用友 ERP-U8 借鉴先进的经营管理方法与经验,不仅提供了有效的经营分析的工具,还提供了改善经营的策略。例如,对于经营各环节的状况进行及时反馈和跟踪,对于关键环节如库存、销售、资金运用等进行预警。

2. 规范业务

在建立业务规范上主要体现在以下几个方面:

首先,遵循国家财务制度的相关规定,形成了处理财务事务的规范化流程和标准化功能。

其次,在采购管理、库存管理、销售管理、药品经营质量管理规范(Good Supplying Practice, GSP)中,积累了国内企业运作的经验,有了典型的业务流程处理模式。

最后,在生产管理中,严格遵守 MRP 的规则,对于保证制造企业产品按期交付、成本准确核算提供了可靠的运作机制。另外,用友 ERP-U8 人力资源管理,除了能够满足人力资源管理的日常业务需求外,还提供了业绩考核、资源规划等高级管理功能的典型标准和模板。对于业务经营中的异常状况进行严格的审批控制管理。例如,通过系统权限、数据期限、金额权限等,来控制业务的操作范围,保证重大业务的规范处理。

3. 战略支持

管理驾驶舱和集团管理的功能,提供了企业战略决策支持的方法、技术和工具。

ERP-U8 管理驾驶舱面向企业高级决策者,通过优秀的应用和技术框架,从企业整体信息化的角度出发,整合并抽取各个业务层面与高级决策者和战略目标相关的信息,形成闭环反馈式管理。

ERP-U8 管理驾驶舱提供了企业整体运行的系统指标,不是单独就一个局部进行分析,为企业的经营决策提供了可靠的依据。包括的关键业务指标有:财务运营指标、库存周转率、销售业绩评估,生产成本分析等,不仅提供了分析录制、目标管理等工具,还提供了

杜邦指标分析及沃尔比重分析等技术分析模块。

ERP-U8 绩效管理采用平衡记分卡/KPI 管理思想, 帮助企业从财务、运营、顾客、成长性 4 个视角评价绩效、监控运营。通过绩效管理系统可以全方位透视企业各部门运营状况, 并可针对绩效评估状况进行讨论、协调和反馈, 针对问题指标可以追溯其产生的原因和责任人。

对于集团企业, 提供了关于全面预算、资金管理、集团合并报表、专家分析等功能, 可以及时制订集团企业经营计划, 控制并分析、调整集团业务经营状况, 提供财务专家分析报告。

1.1.3 用友 ERP-U8 技术特点

1. 技术构架

采用 3 层架构设计, 可以提高效率与安全性、降低硬件投资成本。采用组件化开发, 提高了代码的重用性。通过 Web 应用的支持, 实现了企业远程业务的管理。基于标准的 XML 数据交换格式, 形成了 ERP-U8 开放的系统特征。提供了各种自定义的报表、打印模板、显示模板, 适应了使用者的需求习惯。提供 PDM 接口支持了企业的数字化设计工作, 条形码机接口支持了企业供应商及物品管理的快捷需求。另外, 还提供了多语言、多计量单位、多组织(库存、采购、销售、财务、行政)、信用机制、价格机制、安全库存等方便灵活的技术支持的应用设置, 提高了企业客户的应用适应度。

2. 安全机制

系统管理工具中, 提供了安全备份计划、层级递进的权限管理机制、数据快照备份技术、升级工具、总账工具及远程配置工具, 为企业的历史数据的统一、安全和高效的保存提供了方便。

3. 支持 Web 应用

通过 Web 应用, 支持采购、销售、库存、存货、财务及资金的远程应用, 极大地提高了企业对于异地资源的利用效率。

4. 提供企业应用集成——EAI 平台

ERP-U8 EAI(Enterprise Application Integration, 企业应用整合)具有信息总线功能, 实现了 ERP-U8 系统的对外标准接口, 其他的软件系统可以和 ERP-U8 系统进行挂接, 实现协调工作, 数据共享, 使软件的价值最大化。通过 ERP-U8 EAI 可以实现 ERP-U8 模块之间的数据交互, 第三方软件与 ERP-U8 系统各模块的交互, 甚至于 ERP-U8 不同账套之间的数据交互及多套 ERP-U8 数据的交互。即通过 ERP-U8 EAI 使 ERP-U8 成为一个开放式的系统, 数据完全是共享的, 打破了信息孤岛的现象, 使企业的其他软件系统可以和 ERP-U8 很好地协同工作。

ERP-U8 EAI 以 XML 作为格式标准, 采用 SOAP(Simple Object Access Protocol, 简单对象访问协议)实现 Internet 的传输。EAI 是一个开发式的系统, 支持多种开发接口, 其他系统可以在 EAI 的基础上进行开发。EAI 提供一个统一的标准接口, 参数是定义好的标准 XML 格式, 只要符合标准的格式, 即可很轻松地与 EAI 挂接。

5. 支持多种部署方案

ERP-U8 系统技术部署方案, 支持局域网内的完全集中模式以及通过数据导入/导出、数据复制、Web 应用支持的分布式集中管理模式。采用分布式部署, 具有安全、高效、低成本的特点, 很好地适应了当前信息基础设施建设的现状。局域网内的完全集中和基于 Internet 的分布式集中管理部署方案, 可以通过电话线、网线、专线、Internet 等多种技术工具来实现。

1.2 用友 ERP-U8 总体架构

1.2.1 用友 ERP-U8 总体架构图

用友 ERP-U8 总体架构图如图 1-3 所示。



图 1-3 用友 ERP-U8 总体架构图

1.2.2 用友 ERP-U8 系统构成

用友 ERP-U8 根据业务范围和应用对象的不同, 划分为财务管理、供应链、生产制造、

人力资源、决策支持、集团财务、企业门户、行业插件等系列产品，由 40 多个系统构成，各系统之间信息高度共享。

1. 财务会计领域

财务会计部分主要包括总账管理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、报账中心、财务票据套打、网上银行、UFO 报表和财务分析等模块。这些模块从不同的角度，实现了从预算到核算再到报表分析的财务管理的全过程。其中，总账管理是财务系统中最核心的模块，企业所有的核算最终在总账中体现；薪资管理完成对企业工资费用的计算与管理；固定资产管理包括对设备的管理和折旧费用的核算；应收款管理、应付款管理主要用于核算和管理企业销售和采购业务所引起的资金的流入、流出；报账中心是为解决单位发生的日常报账业务的管理系统；财务票据套打是为了满足单位财务部门、银行部门以及票据交换中心对现有各种票据进行套打、批量套打和打印管理功能的需求；网上银行解决了企业足不出户实现网上支付业务的问题；UFO 报表生成企业所需的各种管理分析表；财务分析提供预算的管理分析、现金的预测及分析等功能，现金流量表则帮助企业进行现金流入、流出的管理与分析。通过财务会计系统中模块的应用，可以充分满足企事业单位对资金流的管理和统计分析。

2. 管理会计领域

管理会计部分主要包括项目管理、成本管理、专家财务分析等模块，通过项目和成本管理实现各类工业企业对成本全面的掌控和核算；运用专家财务分析系统帮助企业对各种报表及时进行分析，及时掌握本单位的财务状况(赢利能力、资产管理效率、偿债能力和投资回报能力等)、销售及利润分配状况以及各项费用的明细状况等，为企业的管理决策提供依据并指明方向。

3. 供应链管理

供应链管理部分主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等模块，主要功能在于增加预测的准确性，减少库存，提高发货供货能力；缩短工作流程周期，提高生产效率，降低供应链成本；减少总体采购成本，缩短生产周期，加快市场周转速度。同时，在这些模块中提供了对采购、销售等业务环节的控制，以及对库存资金占用量的控制，完成对存货出入库成本的核算。使企业的管理模式更符合实际情况，制订出最佳的企业运营方案，实现管理的高效率、实时性、安全性、科学性、现代化及职能化。

4. 集团财务管理

集团财务管理部分主要包括资金管理、行业报表、合并报表等模块及分行业的解决方案。资金管理实现对企业资金的计息与管理；行业报表和合并报表等则为行业和集团型的用户进行统一管理提供便利模式。