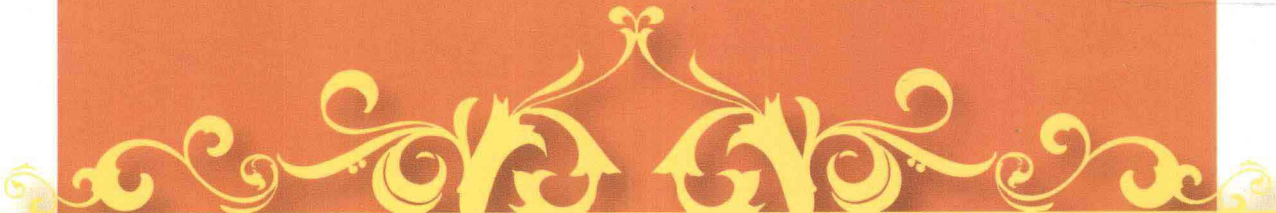




高等院校会计专业（新准则）通用规划教材



ERP系统上机实训案例

主 编 李忠霞
副主编 张秋艳 李佳民 梁铁宇

高等院校会计专业(新准则)通用规划教材

ERP 系统上机实训案例

主 编 李忠霞

副主编 张秋艳 李佳民 梁铁宇

 上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

ERP 系统上机实训案例/李忠霞主编. —上海:上海财经大学出版社,2012. 2

高等院校会计专业(新准则)通用规划教材

ISBN 978-7-5642-1290-2/F · 1290

I. ①E… II. ①李… III. ①企业管理-计算机管理系统,ERP-高等学校-教材 IV. ①F270.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 007265 号

☐ 责任编辑 黄 磊

☐ 封面设计 钱宇辰

☐ 责任校对 赵 伟

ERP XITONG SHANGJI SHIXUN ANLI

ERP 系统上机实训案例

主 编 李忠霞

副主编 张秋艳 李佳民 梁铁宇

上海财经大学出版社出版发行
(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

同济大学印刷厂印刷

上海远大印务发展有限公司装订

2012 年 2 月第 1 版 2012 年 2 月第 1 次印刷

787mm×1092mm 1/16 9.75 印张 249 千字

印数: 0 001—4 000 定价: 33.00 元

(本教材附光盘一张)

前言

企业信息化的全面推进,引发了企业对 ERP 应用人才的迫切需求。在 ERP 应用型人才的培养过程中,实践技能的教学和实训越来越受到重视,其中实训案例的设计和编写对于 ERP 的理解和应用尤为重要。案例本身既要仿真模拟企业实际经济业务的运行,又要能够突出对 ERP 软件主要功能和应用方法的训练。现有国内同类实训案例教程很多,但大多都停留在财务链系统的应用上,供应链业务涉及不多,尤其是财务业务一体化思想体现不足,案例深度、广度不够,典型性不强,缺乏对 ERP 系统总体实施过程的模拟和演练,不能满足高等院校经管类本科应用型人才培养的教学需要。为此我们组织了具有丰富实践教学经验的教师,结合多年教学中应用的成熟案例,经过精心设计与完善,编写了本实训案例。

《ERP 系统上机实训案例》主要分为两大部分:

第一部分以 ERP 系统软件功能实训为主,以“用友-T6 版”为实验平台(也适用于其他版本),总体设计与配套教材《会计信息系统教程》和《ERP 知识与供应链应用》的章节基本对应,主要用于 ERP 软件财务链和供应链的分阶段实训。在学习掌握财务链系统和供应链系统的基本工作原理和方法后,就可以在教师的指导下,选择本案例中对应的实验模块进行实习训练,同时也可以进行案例整体训练。另外,还以“管家婆辉煌版”为实验平台,给出了一套定位于中小企业“进销存财务管理一体化”软件的实训案例,让学生进一步理解不同层次定位的管理软件所蕴含的不同的应用思想和应用流程。

第二部分以 ERP 系统的模拟实施设计为主,所给案例从企业经营管理角度出发,模拟一个会计主体、一个会计期间内发生的日常经济业务,要求学生在充分分析企业业务特点及管理需求的基础上,设计企业信息化解决方案并付诸实施。从而深刻地理解企业是如何通过企业购销存业务管理、会计核算和财务管理的一体化,达到企业资金流、物流和信息流一体化的管理目标。同时,也有效地训练学生综合处理问题的能力和培养团队协作精神。

本书所附光盘中提供了实训案例各个实验阶段所需的实验准备账套,并且不同进度的账套给出不同的账套编号以便于演示切换,方便教师的教学指导和学生的专项练习,提高实训的灵活性和实效性。另外,光盘中还含有配套教材所用案例的分阶段演示账套。

案例实验所需教学版软件安装程序可以到相应网站下载,或者与上海财经大学出版社沟通,也可以与编者联系,邮箱地址:zhangqiuyan1970@163.com。

本书由李忠霞编审定稿,由张秋艳负责总体规划设计。用友实训案例部分由李佳民和张秋艳设计完成,“管家婆”实训案例部分由李忠霞负责设计完成,ERP 模拟实施综合案例部分

由梁铁宇设计完成。在案例设计与账套制作过程中得到了宋云雁、李长山、杨颖老师的协助，在此表示感谢！

由于作者水平有限，疏漏之处在所难免，敬请读者批评指正。

编 者

2012 年 2 月

目 录

前言/

1 用友 ERP 上机实训案例	1
1.1 案例实训目标	1
1.2 案例应用环境	1
1.3 案例设计说明	1
1.4 案例使用要求	2
1.5 案例实训建议课时	2
1.6 用友上机实训案例资料	3
实验一 建立账套	3
实验二 公共基础档案设置	4
实验三 总账系统——初始化	11
实验四 总账系统——日常业务	23
实验五 总账系统——期末处理业务	26
附 1:总账业务实验结果	27
实验六 报表编制	30
附 2:报表编制结果	31
实验七 工资管理	33
附 3:工资业务实验结果	37
实验八 固定资产管理	40
附 4:固定资产业务实验结果	44
实验九 供应链系统——参数设置	45
实验十 供应链系统——基础设置	47
实验十一 供应链系统——期初数据	56
实验十二 采购管理	60
附 5:采购管理业务实验结果	62
实验十三 应付款管理	64
附 6:应付款业务实验结果	65
实验十四 库存管理	66
附 7:库存管理业务实验结果	68
实验十五 销售管理	69
附 8:销售管理业务实验结果	71
实验十六 应收款管理	72

附 9: 应收款业务实验结果	73
实验十七 存货核算	74
附 10: 存货核算实验结果	75
实验十八 期末月末处理	75
附 11: 期末业务实验结果	77
2 《管家婆》软件上机实训案例	83
2.1 系统登录方法	83
2.2 创建账套	83
2.3 期初建账	83
2.4 日常业务处理	87
2.5 期末业务	88
3 ERP 实施设计案例	89
3.1 ERP 实施设计指导	89
3.1.1 ERP 实施设计目标	89
3.1.2 ERP 实施设计程序	89
3.1.3 企业调研内容要求	89
3.1.4 系统实施设计分析要求	90
3.2 企业背景资料	91
3.2.1 基本情况	91
3.2.2 组织结构	91
3.2.3 企业流程	93
3.2.4 财务管理要求	94
3.2.5 业务管理要求	94
3.3 企业基础数据资料	95
3.3.1 期初余额表	95
3.3.2 银行对账信息	99
3.3.3 往来账期初余额	99
3.3.4 工资核算信息	100
3.3.5 固定资产信息	101
3.3.6 存货核算信息	101
3.3.7 采购业务期初余额	105
3.3.8 销售业务期初余额	105
3.4 企业本期业务	105
3.4.1 总账系统日常业务	105
3.4.2 工资系统业务	112
3.4.3 固定资产业务	113
3.4.4 采购业务	118
3.4.5 库存业务	129

3.4.6 销售业务	140
3.4.7 期末处理	145
3.5 系统实施报告写作规范	145
3.5.1 总体要求	145
3.5.2 撰写设计报告规范	145

1 用友 ERP 上机实训案例

本实训案例总体设计与配套教材《会计信息系统教程》和《ERP 知识与供应链应用》章节基本对应,主要用于 ERP 软件财务链和供应链部分的分阶段实训。在学习掌握财务链系统和供应链系统的基本工作原理和方法后,就可以在教师的指导下,选择本案例中对应的实验模块进行实习训练。为方便教学实验指导和学生专项练习,光盘中还提供了本案例各个实验阶段所需的实验准备账套和实验结果账套。

1.1 案例实训目标

通过本案例实训,既能熟练掌握财务及管理软件的基本操作过程和操作技能,又能促进学生对会计信息系统和企业管理信息系统理论知识的理解,从而掌握 ERP 企业管理软件的整体功能结构和运行特点,进一步理解计算机环境下企业财务及管理信息的处理方式,提高学生对企业财务及综合业务的加工处理能力。

1.2 案例应用环境

本案例是以用友 ERP-T6 企业管理软件为应用平台设计编写的,在应用前必须配置应用环境,先安装 SQL server 数据库,再安装用友 ERP-T6 企业管理软件。具体安装过程参见《会计信息系统教程》或所附光盘说明。

1.3 案例设计说明

(1)本案例是以一个核算主体的经营业务活动贯穿始终,通过真实企业的业务内容和流程进行典型设计和构造,系统、全面地展开对财务链系统和供应链系统主要功能模块的训练,尤其是供应链系统的业务案例非常实用、典型,改变了一般实训案例按子系统功能展开的思路,从而以企业实际业务的发生和处理过程为主线,便于学生对系统的整体把握和应用。

(2)因为本案例是一个连续完整的企业业务,每次练习都需要前期数据和档案的支撑,所以为满足教师授课和学生阶段练习的需要,我们根据软件功能和教学进度,合理地划分了实验内容,制作了若干个不同进度的账套,使得学生可以自如地操作任何一个训练任务。同时,为了满足教师在不同进度账套之间进行切换操作的需要,我们还特意给每个不同进度的账套设置了不同的账套编号,这样在系统中就可以同时引入多个账套。如文件夹“T03-期初科目余额平衡”,则表明该账套的编号为 003 且期初科目余额已经录入平衡,从而提高教学时间的有效利用,提高实训的灵活性和实效性。

(3)案例中还按实验进度给出了标准的实验结果和答案账套,便于学生对比参照,找出错

误,进行账套修改。由于系统间联系密切、功能模块间流程关系复杂,系统选项、基础档案控制后续业务,因而促使学生在修改、纠正的过程中全面地理解和掌握系统的数据处理流程和业务处理流程。

(4)考虑到不同专业、不同教学对象的教学学时的不同,案例在每个实验的划分上尽可能保持独立,便于满足不同训练要求的实验组合。

1.4 案例使用要求

在应用本案例前,一定要先熟读案例,掌握案例企业的总体概况和具体业务内容,对企业有一个全局性的了解(因重点考虑到软件功能的练习,所以个别给定的案例数据不够客观、合理)。

在处理案例每个系统业务时,要先熟悉该子系统的功能管理目标和业务处理过程,然后进行计算机处理,同时比对手工处理的异同,在实验训练中加强对理论知识的理解。

要做好账套的备份和恢复操作,注意病毒的防范和查杀,保证账套数据的安全和完整。

要阶段性地与实验结果进行核对,保证整个案例最终处理结果的正确性。

1.5 案例实训建议课时

本案例通常配合实验指导课程展开,上机实训建议 48 课时,具体实验时间安排如下:

实验题目	实验内容	实验课时
实验一~实验二	账套建立和初始公共档案	4
实验三~实验五	总账系统	12
实验六	报表编制	2
实验七	工资管理	4
实验八	固定资产管理	2
实验九~实验十一	供应链系统初始化	6
实验十二	采购管理	4
实验十三	应付款管理	2
实验十四	库存管理	2
实验十五	销售管理	4
实验十六	应收款管理	2
实验十七	存货核算	2
实验十八	系统期末业务	2
合 计		48 学时

1.6 用友上机实训案例资料

实验一 建立账套

【实验目的】

- (1)掌握建立账套的操作流程和设置操作员及权限的方法;
- (2)理解账套管理、启用系统、编码方案等相关概念;
- (3)掌握系统管理员和账套主管两种身份权限的差异。

【实验要求】

依据案例资料,在系统管理界面,增加用户、建立账套、设置用户权限。

【实验资料】

一、用户设置

本账套设置以下几个用户:

66 自己姓名 77 董主管 88 李会计 99 孙出纳

二、账套信息

1. 账套号:777
2. 账套名称:班级+姓名
3. 启用日期:2009 年 3 月
4. 单位名称:北京市医药股份公司(简称:北京医药)
5. 单位地址:北京市朝阳区
6. 法定代表:严研浩
7. 税号:1234567890
8. 本币代码:人民币
9. 企业类型:工业
10. 行业性质:2007 新会计准则科目
11. 账套主管:董主管
12. 存货、客户、供应商均需进行分类,有外币核算
13. 分类编码方案

项 目	编码级次			
科目编码级次	4	2	2	2
客户分类编码级次	1	2		
供应商分类编码级次	1	1		
存货分类编码级次	1	2	2	
部门编码级次	2	2	2	
地区分类编码级次	1	2	2	

续表

项 目	编码级次		
结算方式编码级次	1	2	
货位编码级次	2	2	2
收发类别编码级次	1	2	

14. 换算率小数位数为 3 位,其余小数位数均为 2 位

三、用户权限设置

自己姓名——账套主管

董主管——账套主管

李会计——负责公共单据、公用目录、应收、应付、总账、工资、固定资产

孙出纳——负责出纳

四、系统启用

2009 年 3 月 1 日,启用总账、工资管理、固定资产、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、应收款管理、应付款管理等系统。

五、账套管理

以 Admin 系统管理员身份登录“系统管理”控制台面,执行【输出】账套、【引入】账套、【删除】账套等操作。

以账套主管身份登录“系统管理”控制台面,执行【修改】账套操作。

实验二 公共基础档案设置

【实验目的】

- (1)掌握企业门户的登录方法;
- (2)掌握公共基础档案设置的操作方法;
- (3)理解基础档案设置的目的。

【实验要求】

以自己姓名作为操作员登录企业门户,录入下列基础档案。

注意:操作员是否设置权限。

注意:如果出现“编码与原则不符”的提示,在“设置”——“基础信息”菜单中进行修改。

【实验资料】

一、机构设置

1. 部门档案

序 号	部门编码	部门名称	负责人名称	部门属性	地 址
1	01	总经理办公室		管理	
2	02	财务处	董主管	管理	红星大厦 502 号

续表

序 号	部门编码	部门名称	负责人名称	部门属性	地 址
3	03	人事处	张 华	管理	
4	04	行政科	陈绍卿	管理部门	
5	05	质量部	孙 刚	管理	
6	06	销售部	李 飞	销售部门	
7	0601	东北办事处			
8	0602	华北办事处			
9	0603	华东办事处			
10	060301	华东销售部			
11	060302	华东包装部			
12	060303	华东办事部			
13	0604	华南办事处			
14	0605	西北办事处			
15	0606	西南办事处			
16	07	储运部	梁学峰	运输部门	
17	0701	药品库房			
18	0702	运输组			
19	08	采购部	靳希	采购部门	
20	0801	材料采购一部			
21	0802	材料采购二部			
22	0803	材料采购三部			
23	09	生产部	鲁尔东	生产部门	
24	0901	药品生产			
25	090101	片剂车间			
26	090102	针剂车间			
27	090103	胶囊车间			
28	0902	动力车间			
29	10	第一项目部	赵 雷	工程部门	
30	11	贸易部	石 静		
31	1101	内贸一科		销售	红星大厦 601 室
32	1102	内贸二科		销售	红星大厦 602 室
33	1111	外贸			
34	12	机加车间		生产部门	

2. 职员档案

职员编码	职员名称	部门名称	职员属性
001	严研浩	总经理办公室	负责人
002	董主管	财务处	负责人
003	孙出纳	财务处	财务人员
004	李会计	财务处	财务人员
005	张 华	人事处	负责人
006	陆 杰	人事处	管理人员
007	陈绍卿	行政科	负责人
008	赵 亮	行政科	管理人员
009	孙 刚	质量部	负责人
010	李 晴	质量部	业务人员
011	李 飞	东北办事处	销售负责人
012	王 明	华北办事处	销售人员
013	苏 宁	华南办事处	销售人员
014	梁学峰	药品库房	负责人
015	许灵立	药品库房	管理人员
016	王安东	运输组	负责人
017	王海波	运输组	管理人员
018	靳 希	材料采购一部	负责人
019	王海洋	材料采购一部	业务人员
020	孙涛强	材料采购一部	业务人员
021	郭治国	材料采购二部	负责人
022	鲁之强	材料采购二部	业务人员
023	柳莉莉	材料采购二部	业务人员
024	杨明亮	材料采购三部	负责人
025	鲁尔东	针剂车间	负责人
026	李江强	针剂车间	生产工人
027	孙 皓	针剂车间	生产工人
028	赵 雷	第一项目部	项目负责人
029	石 静	内贸一科	负责人
030	钱有量	内贸一科	业务人员
031	杨 阳	内贸一科	业务人员
032	孙 洲	内贸二科	负责人
033	刘 刚	内贸二科	业务人员

二、收付结算

1. 结算方式

序 号	结算方式编码	结算方式名称	是否票据管理
1	1	现金	
2	2	支票	√
3	201	现金支票	√
4	202	转账支票	√
5	3	银行汇票	
6	4	商业汇票	
7	401	银行承兑汇票	
8	402	商业承兑汇票	
9	5	汇兑	
10	501	信汇	
11	502	电汇	
12	6	其他	

2. 付款条件

付款条件 编码	付款条件名称	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	2/5,n/30	30	5	2				
02	4/5,2/15,n/60	60	5	4	15	2		
03	4/5,2/20,1/45,n/90	90	5	4	20	2	45	1

3. 开户银行

开户银行编码	开户银行名称	银行账号	暂封标志
01	中国工商银行北京市分行海淀支行	0106001—87654321	否
02	中国建设银行北京市分行海淀支行	0102058—12345678	否
03	中国建设银行北京市分行海淀支行	0102057—23456789	否

三、业务相关信息

发运方式

发运方式编码	发运方式名称
01	公路
02	铁路
03	空运
04	海运
05	邮寄
06	自提
07	其他

四、往来单位

1. 地区分类

序 号	地区编码	类别名称
1	1	华北
2	111	北京
3	112	天津
4	113	河北
5	11301	石家庄
6	2	东北
7	221	黑龙江
8	22101	哈尔滨
9	222	吉林
10	22201	长春
11	223	辽宁
12	22301	沈阳
13	3	华东
14	331	上海
15	332	江苏
16	33201	南京
17	334	安徽
18	33401	合肥
19	4	华南
20	443	湖南
21	44301	长沙

2. 客户分类

序 号	分类编码	分类名称
1	1	医院
2	111	华北
3	112	东北
4	113	华东
5	114	华南
6	115	西南
7	116	西北
8	117	市内
9	2	公司
10	221	华北
11	222	东北
12	223	华东
13	224	华南
14	225	西南
15	226	西北
16	227	市内
17	3	药店
18	331	市内
19	332	市外
20	4	其他
21	5	出口

3. 客户档案

序号	客户编码	客户简称	所属分类	所属地区	税号	开户银行	银行账号	专营业务员	付款条件编码	发货方式名称	分管部门名称
1	010	北京昌德医药	221	北京	1111	中国工行	1111	石静	01	公路	内贸一科
2	011	康泰大药房	331	北京	2222	中国建行	2222	石静	02	公路	内贸一科
3	012	安宁医药大厦	331	天津	3333	中国工行	3333	杨阳	03	铁路	内贸一科
4	013	普净医药商场	332	天津	4444	中国农行	4444	杨阳	02	铁路	内贸一科
5	014	长寿医药研究所	4	上海	5555	中国银行	5555	刘刚	02	邮寄	内贸二科
6	015	零散客户	4	北京				石静		自提	内贸一科
7	016	北京上地医院	117	北京	6666	中国建行	6666	石静	02	公路	内贸一科
8	017	北京五环医院	117	北京	7777	中国建行	7777	石静		公路	内贸一科