

www.ufsoft.com

用友软件培训丛书

网络财务软件V8. x

财务 (上)

主编 孙万军 陈伟清 刘全宝



中国财政经济出版社



北京用友软件股份有限公司

用友软件培训丛书

网络财务软件 V8.x

财 务 (上)

总策划 邵凯 路晓辉

主 编 孙方军 陈伟清 刘全宝

中国财政经济出版社

图书在版编目(CIP)数据

网络财务软件 V8.x 财务:上、下./孙万军等主编—北京:中国财政经济出版社,2000.6
(用友软件培训丛书)

ISBN 7-5005-4708-0

I. 用… II. 孙… III. 企业管理:财务管理—应用软件 IV. F275

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2000)第 61779 号

中国财政经济出版社 出版

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: cfeph@dre.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址:北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码:100036

财经书店电话:64033436

清华大学印刷厂印刷

787×1092 毫米 16 开 66.75 印张 1 600 000 字

2000 年 6 月第 1 版 2003 年 2 月北京第 11 次印刷

印数:63 061—68 070 总定价:160.00 元

ISBN 7-5005-4708-0/F·4233

(图书出现印装问题,本社负责调换)

业务咨询:北京益业成科技信息咨询有限公司

地址:北京东城区校尉胡同 5 号文达物业 D207 邮政编码:100730

电话:010-65140452

网址:<http://www.yyc.com.cn>

E-mail: sc@yyc.com.cn

丛 书 编 委 会

总策划：邵 凯 路晓辉

主 编：孙万军 陈伟清 刘全宝

编 委：梁毅伟 何艳琳 徐明仙

武 飞 刘 莉 杨 静

周跃刚

前 言

随着全球经济一体化进程的不断加快,计算机科学技术的飞速发展,Internet 技术和电子商务的广泛应用,财务软件的应用平台、开发技术、功能体系也在不断地更新,会计电算化的应用水平不断提高、应用范围不断扩大。同时,对会计电算化人员培训的要求也越来越高。

北京用友软件股份有限公司作为中国最大的财务和企业管理软件开发、供应商,一直致力于推动中国会计电算化事业的发展,并在会计电算化的普及与教育方面,不断总结经验、开拓创新。

目前,由于财务软件产品模块多、适应面广、功能丰富、操作流程可由用户重新组合,因此在财务软件培训工作中遇到了以下主要问题:一是教材的适应性差,特别是对于初级用户而言,缺少简单易懂、图文并茂的培训教材,阻碍着培训质量的提高;二是培训过程不规范,无统一的培训大纲和讲义,以致造成培训效果参差不齐。为了扭转这种局面,提高培训效果,推行服务标准化,编写了这套《用友软件培训丛书》。

本套丛书以用友软件股份有限公司开发的网络财务软件为蓝本,以企业财务与业务应用为主线,阐述网络财务软件的应用技术。内容包括系统管理、总账系统、UFO 报表、应收应付款管理、工资管理、固定资产管理、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、典型业务处理案例、综合应用案例等中高级应用技术。

根据用户的实际需要来确定各项任务,并将任务进行合理地分解,对每个特定的任务,用直观的屏幕操作图表、清晰的步骤说明和典型的应用实例,指导用户去完成这些任务。对于初级用户,根据书中醒目的步骤提示和生动的画面,可以轻轻松松地学会软件的操作;对于已经比较熟悉其他版本的用户,则可以更快地了解新增功能及其有关知识和原理。在学习本书过程中,最好是边看书边上机操作,不断总结实践经验,这样就能在很短的时间内掌握其精髓,成为行家里手。

本丛书在内容上力求通俗易懂、深入浅出、循序渐进、符合教学规律,在风格上力求脉络清晰、文字精练、图表生动、示例实用、版式明快。书中以详尽明了的语言、优美的图例、相互对照的形式,向用户展示了网络财务软件 V8.x 各种功能和使用技巧。特别是设计了一些非常有特色的段落,为用户指点迷津。这些段落包括:

操作向导:完成同一项任务有多种途径,本处则指出本操作所采用的具体方法。

处理流程:完成特定的任务需采用的业务处理过程。

实例:本次操作的案例资料。

说明:概念或原理以及相关知识的解释。

提示:对于某些特殊情况需要加以提示或注意,提醒可能出现的问题,指出可采取的措施。

警告:对于某些操作,容易产生严重误操作,加以特殊强调。

参见:针对重复操作内容加以注明。

练一练:根据提供的案例资料,完成相应的上机操作,巩固所学内容。

本丛书由北京用友软件股份有限公司和北京益业成科技信息咨询有限公司联合组织编写。由长期从事会计电算化和用友软件教学和培训的第一线教师进行撰稿。在本丛书编写过程中,得到了用友上海分公司、用友天津分公司、哈尔滨用友公司和北京市部分财经学校的大力支持,在此一并表示感谢。

本丛书有配套的《网络财务软件多媒体教学与实验光盘》。

本丛书是指定的面向用友软件用户的标准培训教材,可作为各级财政、财务主管部门以及社会各界组织的会计电算化培训班的教材,也可作为大中专院校、职业学校财经类专业会计电算化课程的上机实验教材,还可作为广大财经管理干部学习会计电算化的用书。

限于编著者的水平,且时间仓促,书中难免存在疏漏和不妥之处,敬请批评指正。

丛书编委会

2000年5月10日

目 录



绪 言



系统管理



总 账

绪 言 网络财务软件概述	(1)
第一章 系统管理	(5)
1.1 启动系统管理与设置操作员	(6)
1.1.1 启动与注册	(7)
1.1.2 关闭	(8)
1.1.3 设置操作员	(8)
1.2 建立新账套	(10)
1.2.1 设置账套信息	(12)
1.2.2 输入单位信息	(12)
1.2.3 确定核算类型	(13)
1.2.4 确定分类信息	(13)
1.2.5 确定编码方案	(14)
1.2.6 确定数据精度	(14)
1.3 财务分工	(15)
1.3.1 确定账套主管	(16)
1.3.2 给操作员赋权	(16)
1.4 修改账套	(17)
1.4.1 注册	(18)
1.4.2 修改账套	(18)
1.5 设置基础分类档案	(19)
1.5.1 启动基础设置	(22)
1.5.2 部门档案	(23)
1.5.3 职员档案	(23)
1.5.4 客户分类	(24)
1.5.5 客户档案	(24)
1.5.6 供应商分类	(27)
1.5.7 供应商档案	(27)
1.5.8 外币种类	(28)
1.5.9 结算方式	(28)
1.5.10 开户银行	(29)
1.6 会计数据备份与恢复	(30)
1.6.1 会计数据备份	(31)
1.6.2 会计数据恢复	(31)
第二章 总账初始设置	(32)

2.1	设置核算规则	(34)
2.1.1	启动与注册	(36)
2.1.2	设置业务处理控制参数	(37)
2.2	设置会计科目	(41)
2.2.1	增加会计科目	(44)
2.2.2	修改会计科目	(46)
2.2.3	删除会计科目	(47)
2.2.4	指定会计科目	(48)
2.2.5	设置辅助核算标记	(48)
2.3	设置明细权限	(49)
2.3.1	明细账科目权限	(50)
2.3.2	凭证审核权限	(51)
2.3.3	制单科目权限	(51)
2.4	设置凭证类别	(52)
2.4.1	选择凭证类别	(53)
2.4.2	确定限制条件	(53)
2.5	设置项目目录	(55)
2.5.1	定义项目大类	(56)
2.5.2	指定核算科目	(57)
2.5.3	定义项目分类	(58)
2.5.4	定义项目目录	(58)
2.6	录入期初余额	(60)
2.6.1	录入基本科目余额	(64)
2.6.2	录入个人往来科目余额	(65)
2.6.3	录入部门科目余额	(66)
2.6.4	录入项目科目余额	(66)
2.6.5	录入单位往来科目余额	(67)
2.6.6	调整余额方向	(68)
2.6.7	试算平衡	(69)



日常业务

第三章	日常业务处理	(70)
3.1	填制凭证	(71)
3.1.1	增加凭证	(72)
3.1.2	输入辅助核算信息	(74)
3.1.3	修改凭证	(79)
3.1.4	冲销凭证	(80)
3.1.5	删除凭证	(81)

3.1.6	查询凭证	(82)
3.1.7	凭证汇总	(83)
3.1.8	打印凭证	(84)
3.2	审核凭证	(85)
3.2.1	出纳签字	(86)
3.2.2	更换操作员	(87)
3.2.3	审核凭证	(88)
3.3	记账	(89)
3.3.1	记账	(90)
3.3.2	取消记账	(91)
3.4	出纳管理	(93)
3.4.1	现金日记账	(94)
3.4.2	银行存款日记账	(95)
3.4.3	资金日报表	(95)
3.4.4	支票登记簿	(96)
3.5	账簿管理	(98)
3.5.1	三栏式总账	(99)
3.5.2	发生额及余额表	(100)
3.5.3	过滤条件查询	(101)
3.5.4	多栏式明细账	(102)
3.5.5	账簿打印	(103)
3.6	部门核算与管理	(105)
3.6.1	部门总账	(106)
3.6.2	部门明细账	(107)
3.6.3	部门收支分析	(108)
3.7	项目核算与管理	(110)
3.7.1	项目总账	(111)
3.7.2	项目明细账	(112)
3.7.3	项目统计分析	(113)
3.8	往来辅助账管理	(115)
3.8.1	往来勾对	(116)
3.8.2	往来余额表	(117)
3.8.3	往来明细账	(118)
3.8.4	往来催款单	(119)
3.8.5	往来账龄分析	(120)

第四章 月末处理(121)



4.1	银行对账	(122)
4.1.1	录入银行对账期初数据	(124)
4.1.2	录入银行对账单	(125)
4.1.3	自动对账	(126)
4.1.4	手工对账	(126)
4.1.5	输出余额调节表	(127)
4.1.6	查询对账单或日记账勾对情况	(127)
4.1.7	核销已达账	(128)
4.2	定义转账分录	(129)
4.2.1	自定义结转设置	(131)
4.2.2	对应结转设置	(134)
4.2.3	销售成本结转设置	(135)
4.2.4	汇兑损益结转设置	(136)
4.2.5	期间损益设置	(136)
4.3	转账生成	(137)
4.3.1	自定义转账生成	(138)
4.3.2	对应结转生成	(139)
4.3.3	销售成本结转生成	(140)
4.3.4	汇兑损益结转生成	(141)
4.3.5	期间损益结转生成	(142)
4.4	对账	(144)
4.4.1	对账	(145)
4.5	结账	(146)
4.5.1	结账	(147)
4.5.2	取消结账	(149)



第五章	UFO 报表管理	(150)
5.1	UFO 报表管理系统概述	(151)
5.2	报表格式定义	(155)
5.2.1	启动 UFO 建立新表	(156)
5.2.2	设置报表表样	(157)
5.2.3	关键字	(164)
5.3	报表公式定义	(166)
5.3.1	定义单元公式	(169)
5.3.2	定义审核公式	(172)
5.3.3	定义舍位平衡公式	(173)

5.3.4	保存报表格式	(174)
5.4	报表数据处理	(175)
5.4.1	打开报表	(176)
5.4.2	账套初始	(177)
5.4.3	增加表页	(178)
5.4.4	录入关键字	(179)
5.4.5	编制报表	(180)
5.4.6	审核报表	(181)
5.4.7	报表舍位操作	(182)
5.5	表页管理及报表输出	(183)
5.5.1	表页管理	(184)
5.5.2	外观显示设置	(187)
5.5.3	打印输出	(189)
5.6	报表模板	(192)
5.6.1	调用报表模板	(193)
5.6.2	调整标准报表模板	(194)
5.6.3	自定义模板	(194)
5.7	图表功能	(197)
5.7.1	追加图形显示区域	(199)
5.7.2	选取数据区域	(199)
5.7.3	插入图表对象	(200)
5.7.4	编辑图表对象	(201)
5.7.5	图表窗口	(206)
5.8	命令及批命令文件	(209)
5.8.1	命令行方式	(210)
5.8.2	批命令文件	(211)

绪言 网络财务软件概述

目前,计算机网络正在改变企业的业务形态和运营方式,也必然会影响和改变财务管理模式以及财会工作方式,一个全新的网络财务时代已经到来。

一、网络财务软件的概念

计算机网络环境下的财务管理软件,简称网络财务软件。它是基于网络的财务计算和管理技术,以整合实现企业的电子商务为目标,能够提供互联网环境下财务管理模式、财会工作方式及其各项功能的财务管理软件系统。

网络财务软件是以全面会计核算和企业级财务管理为基础。实现购销存业务处理、会计核算和财务监控的一体化管理,为企业经营决策提供预测、控制和分析的手段,并能有效控制企业成本和经营风险。

网络财务软件还包括以下主要功能:

网络计算:计算机网络的核心动力是网络计算,正是这一核心动力的发展推动了财务管理从桌面走向网络。协同业务:包括网上采购、网上销售、网上服务等工作。远程处理:包括远程报账、远程财务监控、远程审计、远程报税、远程报关等。在线管理:包括在线资金调度、异地转账、在线证券投资等。电子单据:网络财务将使会计介质全面发生变化,出现各种的电子单据,如各种发票、结算单据。电子货币:货币的电子化以及在此基础上的网上支付、网上结算等。

网络财务软件使财务管理从空间、时间和效率三个方面发生了根本性的改变。在空间上,使财务管理更加从企业财务部门走向企业全部,从企业内部走向企业外部;在时间上,使会计核算从事后达到实时,财务管理从静态走向动态;在效率上,由于采用网络计算、协同业务、远程处理,从而极大地提高企业财务管理的效率。网络财务使财务数据从传统的纸张页面数据、电算化初期的磁盘数据发展到网页数据,真正实现财务工作的实时处理。

网络财务软件完全不同于单项核算软件。在单项核算软件中各模块数据不能共享,而网络财务软件在进行业务处理的同时,自动进行网络核算,这样不仅避免了数据的重复输入,而且使得财务与业务数据的一致性得到了有效控制。

网络财务软件在财务管理方面的主要作用有以下几点:

增强了财务管理功能。网络财务软件不同于会计核算软件,网络财务软件不仅增强了财务管理功能,而且实现了对物流过程中各种业务的在线实时管理。在电子商务时代,企业可以利用它作为控制市场和供应资源、建立资金周转新方式。例如:应收账款模块中强化了对客户及其信誉的管理,并实现对应收账款的账龄分析和收款预测。应付账款模块中强化对供应商的管理和付款计划管理。

扩大了财务管理范围。网络财务软件面向整个企业经营的管理，它从财务部门延伸到业务部门，并实现财务业务一体化管理。打破了传统财务软件局限于财务部门的界限，从根本上解决了将割裂的财务数据与业务数据统一起来的问题，使资金流与物资流同步，并相互制约，随着资金流和物资流而产生的信息流自然也就真实可靠，并具有良好的流动性和全面性，加快了企业对市场的反应速度，提高了决策的有效性。

提高了财务管理深度。网络财务软件从事后分析延伸到事前计划、事中控制。以前部门级财务软件，由于是事后核算和分析，资金流滞后于物资流，很难发挥计划和控制的作用，而网络财务软件实现了财务与业务数据的一体化共享，使得企业事前计划、预测变得可行、事中控制有效、事后分析更为深入全面，实时监控企业财务状况、财务风险，满足企业集团决策的需要。网络财务软件使财务工作重点转移到计划控制分析上来，从静态管理到动态管理，从对结果的核算分析到对过程的控制，使财务人员真正参与企业管理。

二、网络财务软件的总体结构

财务软件的总体结构是指一个完整的会计软件由哪几个子系统组成，每个子系统完成哪些功能，以及各子系统之间的相互关系等。用友网络财务软件 V8.x(Access 版) 的模块划分见图 1。

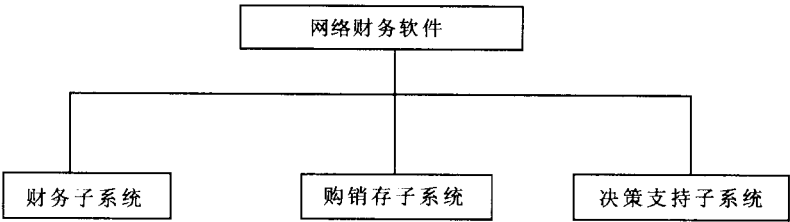


图 1 财务管理软件的总体结构

从图 1 中可知，用友网络财务软件 V8.x(Access 版) 可由三大子系统，即财务、购销存、决策支持子系统组成，其中包括 10 多个功能模块。

财务子系统主要包括总账系统、应收款管理、应付款管理、固定资产管理、工资管理、资金管理、成本管理、UFO 报表、现金流量表、财务分析。

购销存子系统主要包括采购计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算。

决策支持子系统主要包括决策支持、行业报表、合并报表(母)、合并报表(子)。

以上各功能模块既相对独立，分别有着较为丰富的具体功能，最大限度地满足用户会计核算和管理的需要，又能融会贯通地结合为一个有机的整体，满足用户在经营管理上的整体需要。

三、财务与业务综合处理过程

财务与业务综合应用方案的一般处理过程如图 2 所示。

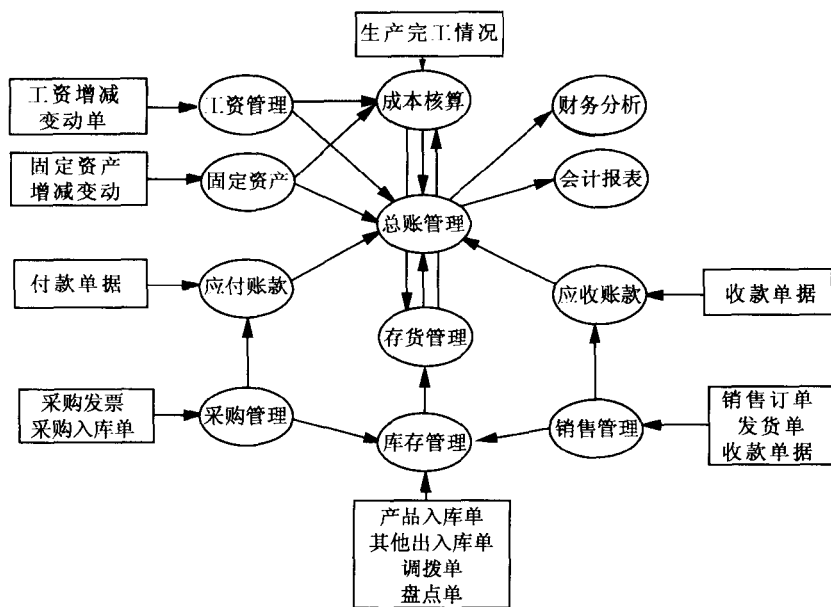


图 2 财务与业务综合应用方案

在采购管理模块中输入采购发票,在应付款管理模块中核算该发票的款项。在采购管理模块中输入采购入库单,在库存管理模块中审核该入库单并登记出入库台账,在存货核算模块核算采购成本。

在销售管理模块中输入销售发票,在应收款管理模块中核算该发票的款项。在销售管理模块中输入销售出库单,在库存管理模块中审核该出库单并登记出入库台账,在存货核算模块核算销售成本。

在库存管理模块中填制各种出入库单，审核后登记出入库台账。

在存货核算模块中生成存货成本的凭证并传递到总账,还为成本核算模块提供原材料领料单。

在工资模块中输入工资变动原始资料, 进行工资计算, 并自动生成工资费用分配凭证以及其他工资核算凭证, 然后传递到总账模块, 还为成本核算模块提供人工费资料。

在固定资产模块中输入固定资产变动原始资料,对固定资产进行管理,并自动计提每月固定资产折旧额,同时自动生成固定资产变动核算凭证、折旧核算凭证等,然后传递到总账模块,还为成本核算模块提供折旧费资料。

成本核算模块接收工资模块提供的人工费资料、固定资产模块提供的折旧费资料、存货核算模块提供的原材料领料单。在成本核算模块中计算成本，自动生成凭证并传递到总账，同时为存货核算模块提供入库产成品成本。

在应收账款模块中进行销售发票和收款处理,自动生成销售收入以及款项收回等凭证,然后传递到总账模块。

在应付账款模块中进行采购发票和付款处理,自动生成采购和付款核算凭证,然后传递到总账模块。

在总账系统中接收应收应付、工资、固定资产和存货核算模块生成的转账凭证，并直接输入其他凭证，审核确认后记账，可随时查询或打印总账、明细账、多栏账和日报表，月末进行银行对账、总账系统内部转账和结账。

报表模块从总账中取数进行财务指标分析。现金流量表模块可以实现现金流量表的自动编制。

财务分析模块从总账中取数进行财务指标分析,还可以在财务分析模块中制定各项支出费用等预算,在总账模块中进行控制。

决策支持模块可以从各个模块中取数,进行决策数据推算。

行业性单位和集团性公司通过行业报表模块,进行报表上报及汇总。

四、财务软件的运行过程

1. 财务软件的初始设置

使用财务软件,首先要将其成功地安装在计算机的硬盘上,然后要进行的的就是会计软件的初始设置工作。财务软件初始设置也称初始化,是指将通用财务软件转化成专用财务软件、将手工会计业务数据移植到计算机中等一系列准备工作。前者需要设置具体核算规则和方法,后者需输入有关的基础数据。

一般地,财务软件的初始设置应该包括以下几步:

第一步,定义基础参数。基础参数设置也称业务处理控制参数,即设置会计业务处理过程中所使用的各种控制参数,规定业务处理控制要求。在财务软件中设置了参数后,就会在数据库中保存这些参数,以后使用计算机进行相应会计业务处理时,系统将根据保存的参数值,做不同的计算、存储、统计分析处理。基础参数的设置将决定财务软件的运行流程、业务模式、数据流向等,设定后不能随意更改。

第二步,设置业务处理规则。建立有关核算规则确定管理分析方法,如:设置会计科目、编制工资计算公式、编制报表取数和计算的公式等。其中,重要任务之一就是建立会计字典。会计字典,有些软件称之为档案,有些软件称之为目录,如科目目录、客户目录、存货目录、部门目录等,是构成会计数据的框架,是对会计信息进行分类的依据。我们可以对成批的会计记录分别以不同的会计字典为关键字进行分类和汇总。

第三步,装入初始数据。输入期初数据的目的是完成手工账与计算机账的连接,使会计数据具有连续性。期初余额输入后需进行正确性校验。

2. 日常会计业务处理

日常会计业务处理主要包括输入、加工处理、输出、分析、利用等方面的工作,其业务处理过程如下:

输入:将原始数据、原始凭证或记账凭证输入计算机,生成一定格式的数据文件,存储在计算机磁盘介质上。

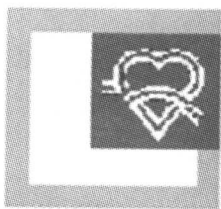
处理:对计算机磁盘介质上存储的数据文件进行计算、分类、合并、传送等处理,生成凭证、账簿或报表等数据文件,存储在计算机磁盘介质上。

输出:根据计算机磁盘介质上存储的凭证、账簿或报表数据文件,在计算机屏幕或打印机上输出各种会计信息。

利用:在会计核算的基础上进一步分析利用,如编制各种财务分析报告等。

3. 月末处理

会计期末,进行账账、账证、账实核对,并进行结转处理,最后进行结账。结账只能每月进行一次,结账后不能再处理本月的业务。



本章内容

启动系统管理与设置
操作员
建立新账套
财务分工
修改账套
设置基础分类档案
会计数据备份与恢复

第一章 系统管理

网络财务软件 V8.x 由财务、购销存、决策支持、行业集团管理等多个子系统组成,各个产品之间相互联系,共享数据,从而可以实现业务与财务一体化的管理,解决了传统的财务软件在模块与模块之间不易进行数据传递和数据共享的弊端。

为了满足同一个会计主体的不同的需要, V8.x 的各个产品具备以下特点: (1) 公用的基础信息; (2) 拥有相同的账套和年度账; (3) 操作员和操作权限集中管理; (4) 业务数据共用一个数据库。

系统管理模块作为一个独立的产品模块,主要是对 V8.x 所属的各个产品模块进行统一的操作管理和数据维护。其主要功能是: (1) 对账套进行统一管理,包括建立、修改、引入和输出账套; (2) 对指定账套的年度账进行统一管理,包括建立、结转上年数据,清空年度数据,引入和输出年度数据; (3) 对操作员及其权限进行统一管理,设立统一的安全机制、上机日志管理等。

1.1

1.1 启动系统管理与设置操作员

正确安装“网络财务软件 V8.x”之后,在 Windows95/ 98 环境下,启动“网络财务软件 V8.x”的系统管理。

为了加强系统的总体控制,系统增设了一个系统管理员 admin,用于管理该系统中的所有账套,其主要工作是:设置操作员和账套主管及其密码、建立账套、引入和输出账套。

根据企业实际情况设置操作员,以便进一步指定会计主管和操作权限分配。