

用友软件培训丛书

# 网络财务软件 V8.x

## 财 务 (下)

总策划 邵 凯 路曦辉

主 编 孙万军 陈伟清 刘全宝

中国财政经济出版社

## 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： 何艳琳 徐明仙 武 飞

梁毅伟 杨 静 刘 莉

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



## 应收款管理

# 目 录

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 第六章 应收款管理       | ( 1 )  |
| 6.1 设置核算规则与分类档案 | ( 2 )  |
| 6.1.1 启动与注册     | ( 4 )  |
| 6.1.2 设置账套参数    | ( 5 )  |
| 6.1.3 设置科目      | ( 9 )  |
| 6.1.4 设置坏账准备    | ( 11 ) |
| 6.1.5 设置账龄区间    | ( 11 ) |
| 6.1.6 设置存货档案    | ( 12 ) |
| 6.1.7 设置地区分类    | ( 13 ) |
| 6.1.8 设置付款条件    | ( 13 ) |
| 6.2 录入期初余额      | ( 14 ) |
| 6.2.1 录入期初余额    | ( 15 ) |
| 6.2.2 期初对账      | ( 19 ) |
| 6.3 增加应收款       | ( 20 ) |
| 6.3.1 应收单       | ( 21 ) |
| 6.3.2 销售发票      | ( 25 ) |
| 6.4 收款结算        | ( 26 ) |
| 6.4.1 填制收款单     | ( 27 ) |
| 6.4.2 形成预收款     | ( 28 ) |
| 6.4.3 核销处理      | ( 29 ) |
| 6.4.4 取消核销      | ( 31 ) |
| 6.5 转账处理        | ( 32 ) |
| 6.5.1 应收冲应收     | ( 33 ) |
| 6.5.2 预收冲应收     | ( 34 ) |
| 6.5.3 应收冲应付     | ( 35 ) |
| 6.5.4 取消转账处理    | ( 36 ) |
| 6.6 坏账处理        | ( 37 ) |
| 6.6.1 坏账发生      | ( 38 ) |
| 6.6.2 收回坏账      | ( 39 ) |
| 6.6.3 计提坏账准备    | ( 40 ) |
| 6.6.4 取消坏账处理    | ( 40 ) |
| 6.7 制单          | ( 41 ) |
| 6.7.1 生成凭证      | ( 42 ) |
| 6.7.2 删除凭证      | ( 44 ) |
| 6.8 统计分析        | ( 45 ) |
| 6.8.1 单据查询      | ( 46 ) |



## 应付款管理

|       |              |        |
|-------|--------------|--------|
| 6.8.2 | 业务账表查询 ..... | ( 48 ) |
| 6.8.3 | 科目账表查询 ..... | ( 49 ) |
| 6.8.4 | 账龄分析 .....   | ( 50 ) |
| 6.9   | 月末处理 .....   | ( 51 ) |
| 6.9.1 | 月末结账 .....   | ( 52 ) |
| 6.9.2 | 取消结账 .....   | ( 53 ) |

## 第七章 应付款管理 .....

( 54 )

|       |              |        |
|-------|--------------|--------|
| 7.1   | 设置核算规则 ..... | ( 55 ) |
| 7.1.1 | 启动与注册 .....  | ( 56 ) |
| 7.1.2 | 设置账套参数 ..... | ( 57 ) |
| 7.1.3 | 设置科目 .....   | ( 60 ) |
| 7.1.4 | 设置账龄区间 ..... | ( 62 ) |
| 7.2   | 录入期初余额 ..... | ( 63 ) |
| 7.2.1 | 录入期初余额 ..... | ( 64 ) |
| 7.2.2 | 期初对账 .....   | ( 69 ) |
| 7.3   | 增加应付款 .....  | ( 70 ) |
| 7.3.1 | 应付单 .....    | ( 71 ) |
| 7.3.2 | 采购发票 .....   | ( 74 ) |
| 7.4   | 付款结算 .....   | ( 75 ) |
| 7.4.1 | 填制付款单 .....  | ( 76 ) |
| 7.4.2 | 形成预付款 .....  | ( 77 ) |
| 7.4.3 | 核销处理 .....   | ( 78 ) |
| 7.4.4 | 取消核销 .....   | ( 80 ) |
| 7.5   | 转账处理 .....   | ( 81 ) |
| 7.5.1 | 应付冲应付 .....  | ( 82 ) |
| 7.5.2 | 预付冲应付 .....  | ( 83 ) |
| 7.5.3 | 应付冲应收 .....  | ( 84 ) |
| 7.5.4 | 取消转账处理 ..... | ( 85 ) |
| 7.6   | 制单 .....     | ( 86 ) |
| 7.6.1 | 生成凭证 .....   | ( 87 ) |
| 7.6.2 | 删除凭证 .....   | ( 89 ) |
| 7.7   | 统计分析 .....   | ( 90 ) |
| 7.7.1 | 单据查询 .....   | ( 91 ) |
| 7.7.2 | 业务账表查询 ..... | ( 93 ) |
| 7.7.3 | 科目账表查询 ..... | ( 94 ) |
| 7.7.4 | 账龄分析 .....   | ( 95 ) |



## 工 资



## 固定资产

|       |      |        |
|-------|------|--------|
| 7.8   | 月末处理 | ( 96 ) |
| 7.8.1 | 月末结账 | ( 97 ) |
| 7.8.2 | 取消结账 | ( 98 ) |

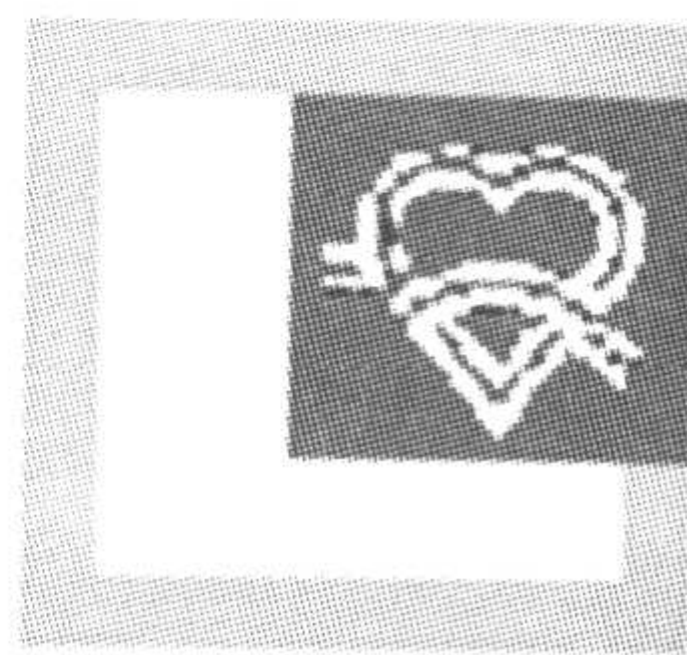
## 第八章 工资管理 ( 99 )

|       |             |       |
|-------|-------------|-------|
| 8.1   | 设置公共信息      | (101) |
| 8.1.1 | 启动与注册       | (104) |
| 8.1.2 | 建立工资账套      | (105) |
| 8.1.3 | 设置部门档案      | (107) |
| 8.1.4 | 设置银行名称      | (107) |
| 8.1.5 | 设置人员类别      | (108) |
| 8.1.6 | 设置工资项目      | (108) |
| 8.1.7 | 建立工资类别      | (109) |
| 8.2   | 当前工资类别的初始设置 | (111) |
| 8.2.1 | 打开工资类别      | (113) |
| 8.2.2 | 选择部门        | (113) |
| 8.2.3 | 建立人员档案      | (114) |
| 8.2.4 | 选择工资项目      | (115) |
| 8.2.5 | 定义公式        | (116) |
| 8.2.6 | 设置所得税参数     | (117) |
| 8.3   | 日常业务        | (118) |
| 8.3.1 | 人员变动        | (120) |
| 8.3.2 | 修改工资数据      | (121) |
| 8.3.3 | 计算与汇总       | (122) |
| 8.3.4 | 查看分钱清单      | (123) |
| 8.3.5 | 查看个人所得税     | (124) |
| 8.3.6 | 银行代发        | (125) |
| 8.3.7 | 查询并打印工资表    | (126) |
| 8.4   | 工资分摊        | (129) |
| 8.4.1 | 工资分摊        | (131) |
| 8.4.2 | 生成凭证        | (133) |
| 8.4.3 | 工资类别汇总      | (133) |
| 8.5   | 月末处理        | (135) |

## 第九章 固定资产管理系统 (137)

|       |        |       |
|-------|--------|-------|
| 9.1   | 初始设置   | (139) |
| 9.1.1 | 启动与注册  | (142) |
| 9.1.2 | 设置账套参数 | (143) |

|       |              |       |
|-------|--------------|-------|
| 9.1.3 | 设置资产类别 ..... | (146) |
| 9.1.4 | 输入期初卡片 ..... | (150) |
| 9.2   | 日常处理 .....   | (151) |
| 9.2.1 | 资产增减 .....   | (152) |
| 9.2.2 | 资产变动 .....   | (155) |
| 9.2.3 | 折旧处理 .....   | (156) |
| 9.2.4 | 生成凭证 .....   | (157) |
| 9.3   | 账表管理 .....   | (161) |
| 9.3.1 | 账表 .....     | (162) |
| 9.3.2 | 折旧类报表 .....  | (164) |
| 9.3.3 | 统计类报表 .....  | (165) |
| 9.3.4 | 分析类报表 .....  | (166) |
| 9.4   | 月末处理 .....   | (167) |
| 9.4.1 | 对账 .....     | (168) |
| 9.4.2 | 月末结账 .....   | (168) |
| 9.4.3 | 取消结账 .....   | (169) |



## 本章内容

## 第六章 应收款管理

设置核算规则与分类档案

录入期初余额

增加应收款

收款结算

转账处理

坏账处理

制单

统计分析

月末处理

应收款管理系统主要用于核算和管理客户往来款项。该系统以发票、费用单、其他应收单等原始单据为依据,记录销售业务及其他业务所形成的往来款项,处理应收款项收回、坏账、转账等情况,同时提供了统计分析的功能。

根据对客户往来款项核算和管理的程度不同,系统提供了在“应收系统核算”和“总账系统核算”客户往来款项两种应用方案,可供选择。

如果使用单位的销售业务及应收款核算与管理业务比较繁多,可选择在应收系统中核算并管理客户往来款项。这时所有的客户往来凭证全部由应收款管理系统生成,其他系统不再生成这类凭证。

如果使用单位的销售业务以及应收款核算业务并不十分复杂,或者现销业务较多,可选择在总账系统中核算并管理客户往来款项。

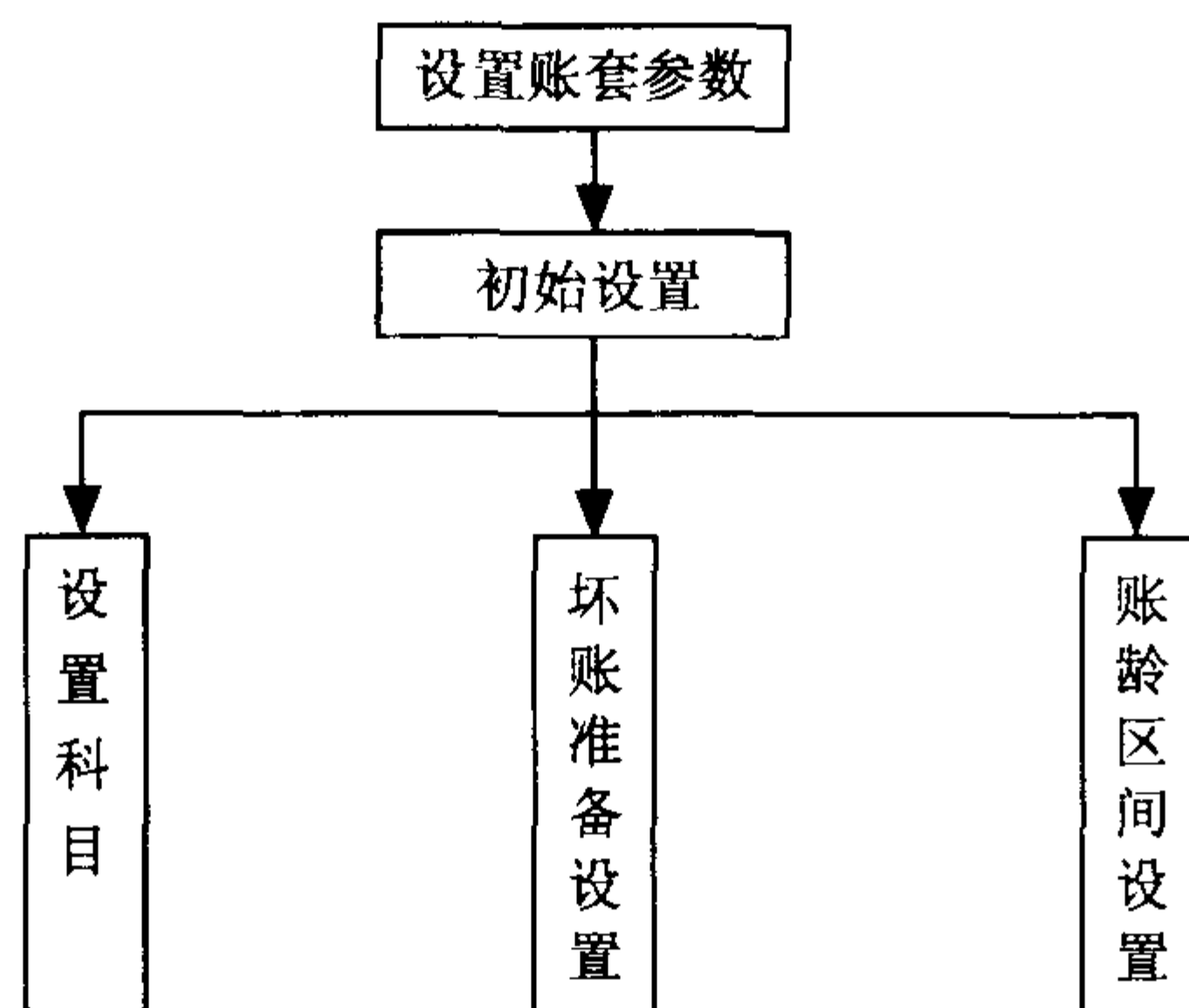
具体选择哪一种方案,可在总账系统中通过设置系统选项的方式进行设置。本章主要介绍客户往来款项在“应收系统核算”的有关初始设置及日常业务处理。

应收款管理系统与销售管理系统、总账系统集成使用。应收款管理系统可接收在销售系统中所填制的销售发票,并提供对销售发票进行收款结算处理功能;同时可生成相应凭证,并传递至总账系统。

# 6.1

## 6.1 设置核算规则与分类档案

系统初始化是在“启动与注册”应收系统后，在进行应收业务处理前，根据核算要求和实际业务情况进行的有关设置。主要包括：账套参数的设置、设置科目、坏账准备设置、账龄区间设置等。业务流程见下图：



本节应用案例

以北京阳光信息技术有限公司（简称：阳光公司）的有关资料为例，讲述客户往来款项核算和管理。

阳光公司执行股份有限公司制度。启用日期：2000年01月01日。会计期间：1月1日至12月31日。记账本位币为人民币（RMB）。

地址：北京海淀区中关村路甲999号，法定代表人：肖剑，邮政编码：100888，联系电话及传真：62898899，电子邮件：SC@YYC.COM，纳税人登记号：110108200711013。

业务控制参数：应收款核销方式：按余额；控制依据科目：按客户；产品销售科目依据：按存货；预收款核销方式：按余额；制单方式：明细到单据；汇兑损益方式：月末处理；坏账处理方式：应收余额百分比；现金折扣是否显示：√；录入发票显示提示信息：√。

常用科目设置：应收科目：1131；销售收入科目：5101；销售税金科目：21710102。

结算方式科目设置：结算方式：现金支票；币种：人民币；科目：1001现金；结算方式：转账支票；币种：人民币；科目：100201银行存款——工行存款。

坏账准备参数设置：提取比率：0.5%；坏账准备期初余额：800。

坏账准备科目：1132（坏账准备）；对方科目：550305（管理费用——其他费用）。

账龄区间设置：

| 序 号 | 起 止 天 数  | 总 天 数 |
|-----|----------|-------|
| 1   | 0 ~ 30   | 30    |
| 2   | 31 ~ 60  | 60    |
| 3   | 61 ~ 90  | 90    |
| 4   | 91 ~ 120 | 120   |
| 5   | 121以上    |       |

### 6.1.1 启动与注册

启动应收款管理系统的方法有两种，一种方法是在系统菜单中找到【应收款管理】项，并单击【应收款管理】项完成启动；另一种方法是在桌面上，通过“用友财务软件”图标，找到并双击“应收款管理”快捷图标完成启动。

实际操作中多采用前一种方法。

#### 6.1.1.1 启动

①单击【开始】按钮，依次指向【程序】、【网络财务软件 V8.X】、【财务系统】、【应收款管理】，如图6-1-1。

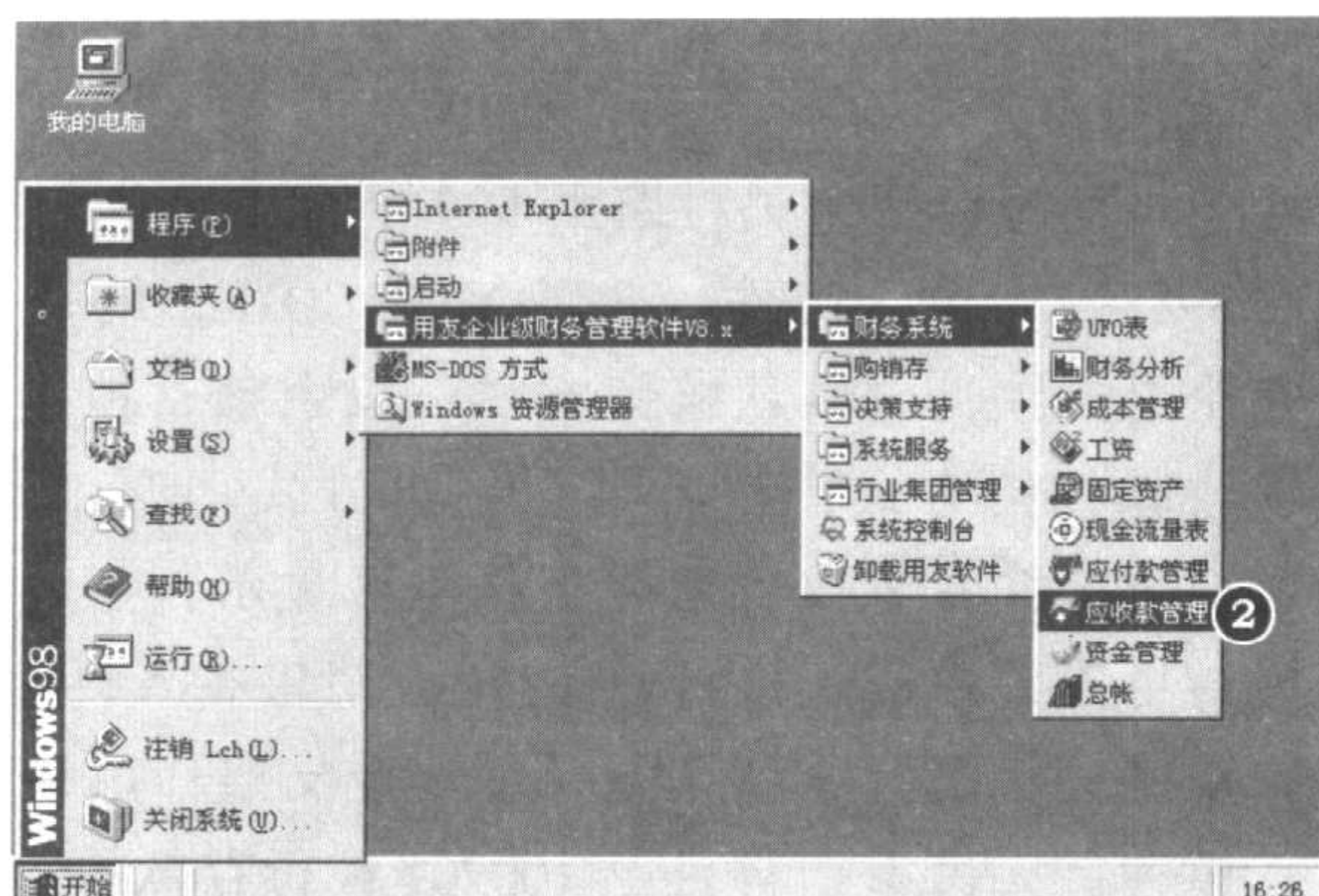


图6-1-1

②单击【应收款管理】项，屏幕显示“注册”界面，如图6-1-2。

注册时，注意选择自己账套，校正账套会计操作日期，并在使用时根据自己已设定身份和密码进入账套，才能对自己账套的进行相应处理。

【用户名】指所选账套中允许使用本系统进行操作的操作员。

#### 实 例

本账套为 001 北京阳光信息技术有限公司账套，会计年度：2000 年；操作日期：2000 年 1 月 1 日；用户名：001 陈明；密码：1。

#### 6.1.1.2 注册

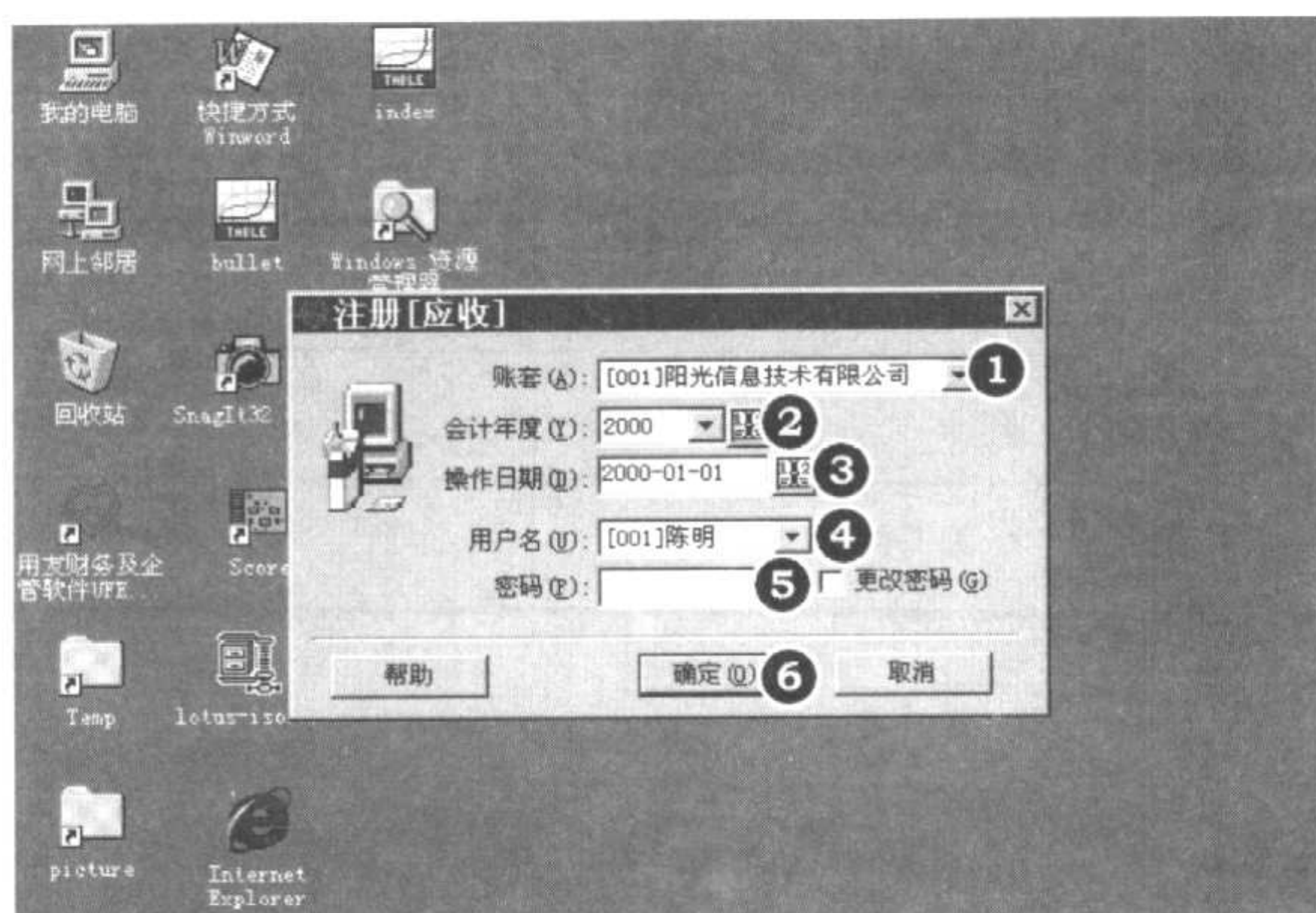


图 6-1-2

- ①选择账套：【001】北京阳光信息技术有限公司。
- ②选择会计年度：2000。
- ③输入或选择操作日期：2000-01-01。
- ④选择操作员：【001】陈明。
- ⑤输入密码：1。
- ⑥单击【确定】按钮，进入应收款系统。

6.1.2 设置账套参数

在使用应收系统处理日常业务之前，首先应设置本账套所需要的参数，以便系统根据设定的选项进行相应业务的处理。

操作向导

账套参数设置可在初次注册应收系统时进行设置，也可在进入应收系统后，通过【设置】菜单中单击【选项】进行设置。

实 例

本账套的应收款核销方式为按单据核销。

说 明

应收系统提供了三种应收款的核销方式。

按余额核销：在收款结算时，系统将满足条件的未结算单据按单据的到期日从前向后排序，然后从到期日最早的单据开始核销。

按单据核销：在收款结算时，系统将满足条件的未结算单据全部列出，由用户选择需结算的单据并进行核销。

按存货核销：在收款结算时，系统将满足条件的未结算单据按存货列出，由用户选择需结算的存货并进行核销。

警 告

应收款核销方式一经确定，不允许调整。

①在【设置】菜单中，单击【选项】，进入“账套参数设置”界面，屏幕显示如图6-1-3。

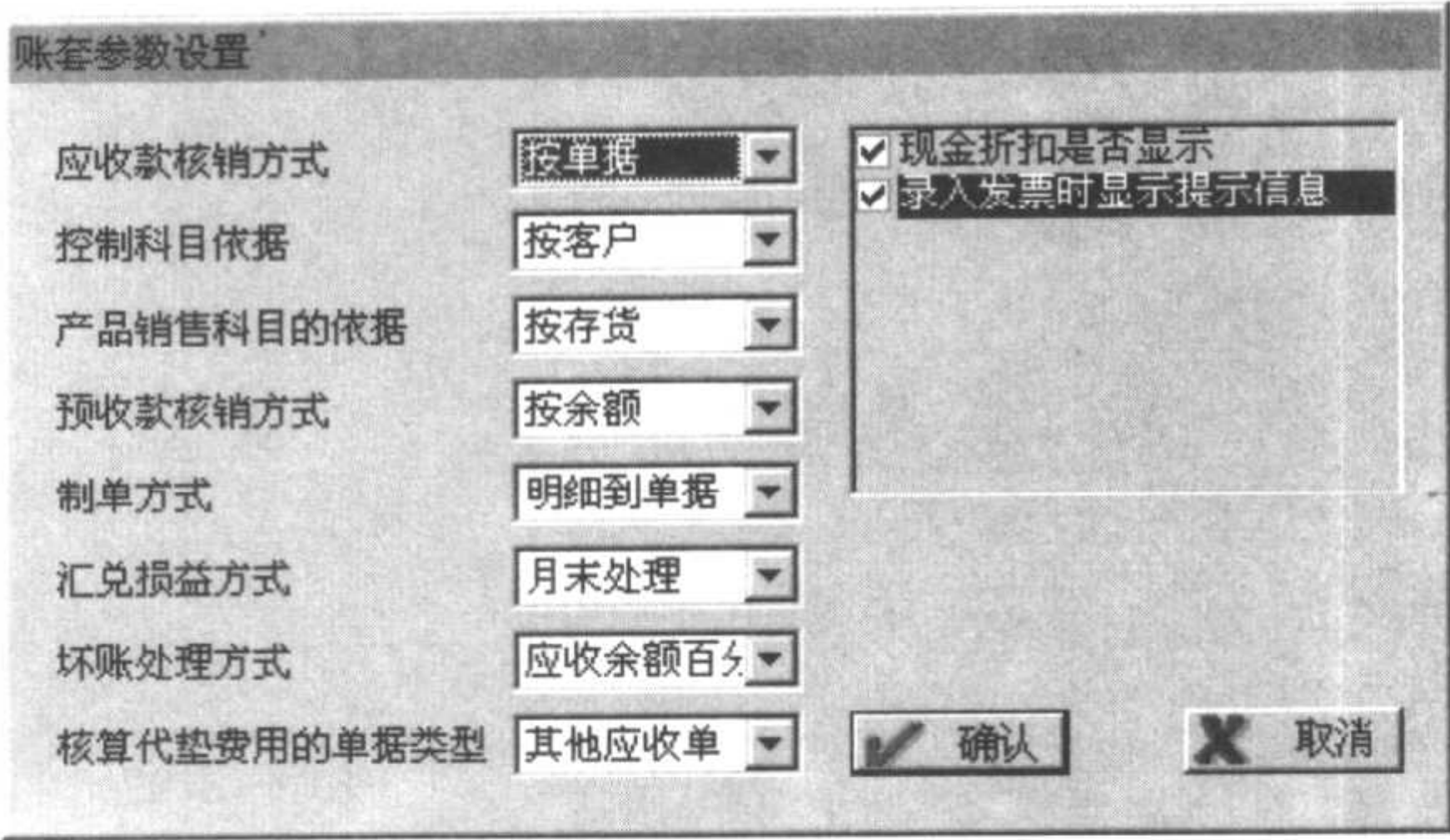


图 6-1-3

②选择应收款核销方式：按单据，如图6-1-4。

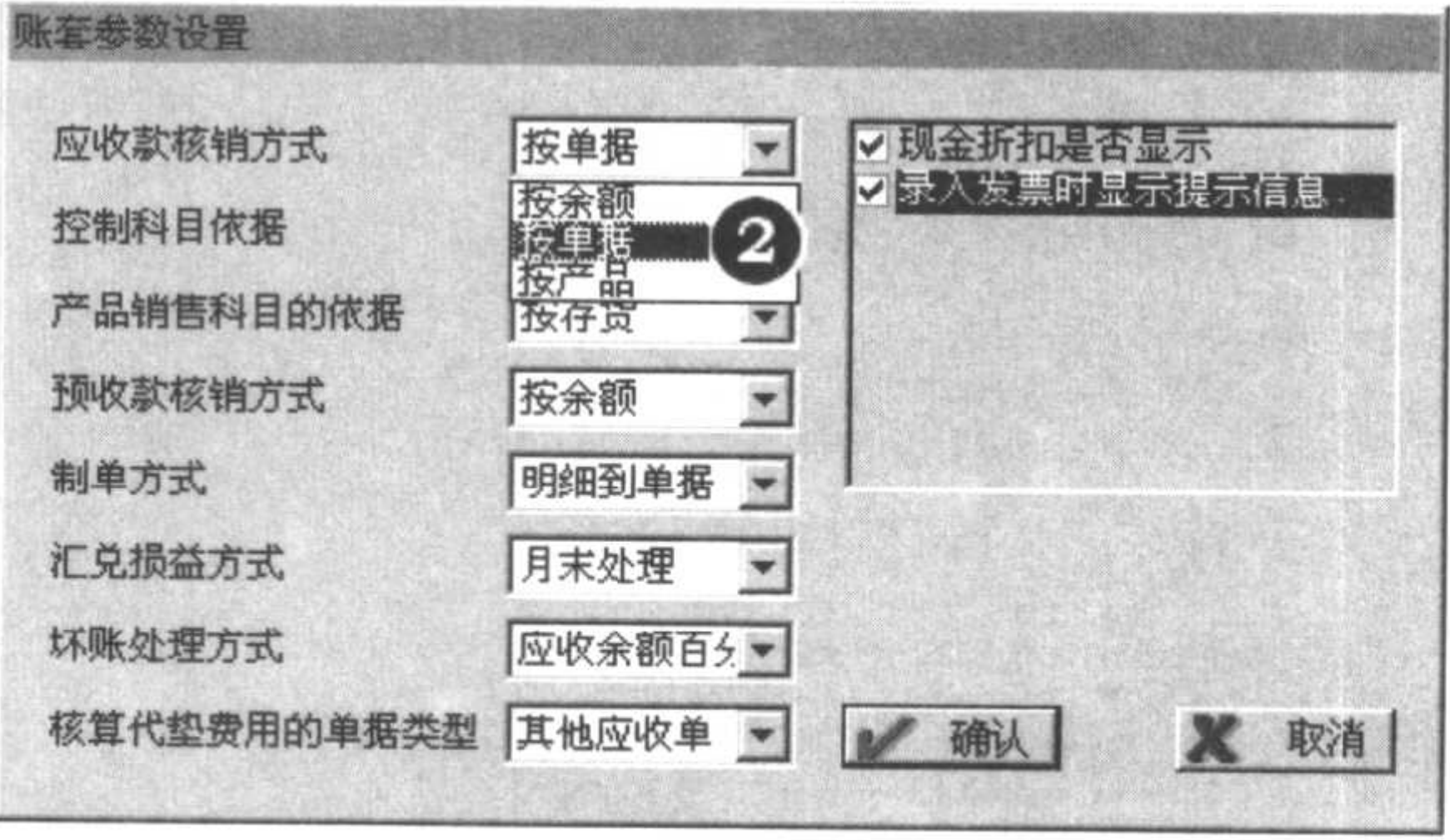


图 6-1-4

## 说明

控制科目是指所有带有客户往来辅助核算的科目。

本系统提供了按客户分类、按客户、按地区分类三种设置控制科目的依据。

按客户分类设置,是根据一定的属性将往来客户分为若干大类,如根据时间分为长期、中期和短期客户;也可以根据客户的信用将客户分为优质、优良、一般和信用较差的客户等。在不同方式下,应针对不同的客户分类设置不同的应收科目和预收科目。

按客户设置,是根据客户的不同,在每一客户下设置不同的应收科目和预收科目。这种设置适合特殊客户的需要。

按地区分类设置,是针对不同的地区分类,设置不同的应收科目和预收科目。如客户分为华东、华南、东北等地区,即可在不同的地区分类下设置科目。

## 实例

本账套的控制科目依据为按客户。

## 说明

设置产品销售科目依据是为了以后可以针对不同的存货(存货分类)设置不同的产品销售收入科目、应交增值税科目所做的准备工作。

## 实例

本账套的产品销售科目的依据为按存货。

### ③ 选择控制科目依据：按客户，如图6-1-5。

|             |         |                                                 |
|-------------|---------|-------------------------------------------------|
| 应收款核销方式     | 按单据     | <input checked="" type="checkbox"/> 现金折扣是否显示    |
| 控制科目依据      | 按客户     | <input checked="" type="checkbox"/> 录入发票时显示提示信息 |
| 产品销售科目的依据   | 按客户分类   |                                                 |
| 预收款核销方式     | 按余额     |                                                 |
| 制单方式        | 明细到单据   |                                                 |
| 汇兑损益方式      | 月末处理    |                                                 |
| 坏账处理方式      | 应收余额百分比 |                                                 |
| 核算代垫费用的单据类型 | 其他应收单   |                                                 |

图6-1-5

### ④ 选择产品销售科目的依据：按存货，如图6-1-6。

|             |         |                                                 |
|-------------|---------|-------------------------------------------------|
| 应收款核销方式     | 按单据     | <input checked="" type="checkbox"/> 现金折扣是否显示    |
| 控制科目依据      | 按客户     | <input checked="" type="checkbox"/> 录入发票时显示提示信息 |
| 产品销售科目的依据   | 按存货     |                                                 |
| 预收款核销方式     | 按余额     |                                                 |
| 制单方式        | 明细到单据   |                                                 |
| 汇兑损益方式      | 月末处理    |                                                 |
| 坏账处理方式      | 应收余额百分比 |                                                 |
| 核算代垫费用的单据类型 | 其他应收单   |                                                 |

图6-1-6

## 说明

本系统提供了两种设置预收款核销方式,分别为按余额和按单据核销。

按余额核销是按预收款收到的日期从前往后进行余额核销。

按单据核销是根据所选择的单据,对预收款一笔一笔地进行核销。

## 提示

选择不同的核销方式,将影响到账龄分析的精确性。一般而言,选择按单据核销能够进行更精确的账龄分析。

## 说明

制单方式是指应收系统根据有关原始单据或所进行的转账处理,选择进行自动编制记账凭证的方式。

本系统提供了明细到客户、明细到单据两种制单方式。

明细到客户是针对一个客户有多笔业务情况,如果核算这多笔业务的控制科目相同,系统自动将其合并成一条分录。这样在总账系统中就能够查看到每一个客户的详细信息。

明细到单据系统会在一个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,将每一笔业务形成一条分录。这样在总账系统中将能查看到每个客户的每笔业务的详细情况。

## 说明

有外币核算的单位在此选择汇兑损益的处理方式。

⑤ 选择预收款核销方式:按余额,如图6-1-7。

图 6-1-7

⑥ 选择制单方式:明细到单据,如图6-1-8。

图6-1-8

⑦ 选择汇兑损益的处理方式:月末处理,如图6-1-9。

图 6-1-9

## 说明

应收系统提供了应收余额百分比法、销售收入百分比法、账龄分析法和直接转销法四种常用的坏账处理方式。使用者应结合本单位的核算要求选择相应的坏账处理方式。

## 实例

本账套采用的坏账处理方式为应收余额百分比法。

## 提示

如果当年已计提过坏账准备，则坏账处理方式不允许修改，只能在下一年度修改。

⑧ 选择坏账准备方式：应收余额百分比法，如图6-1-10。

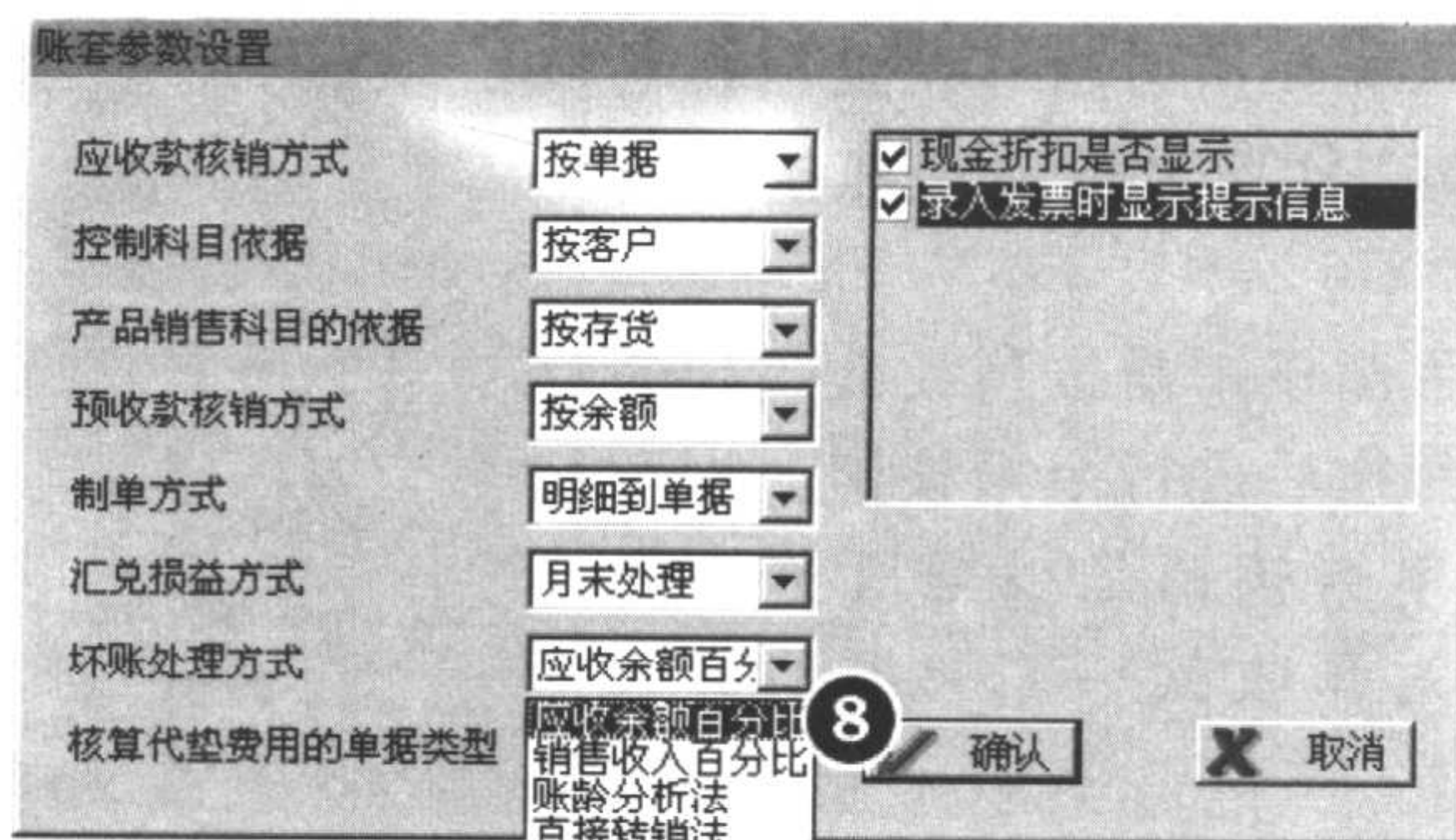


图6-1-10

⑨ 选择核算代垫费用的单据类型：其他应收单。

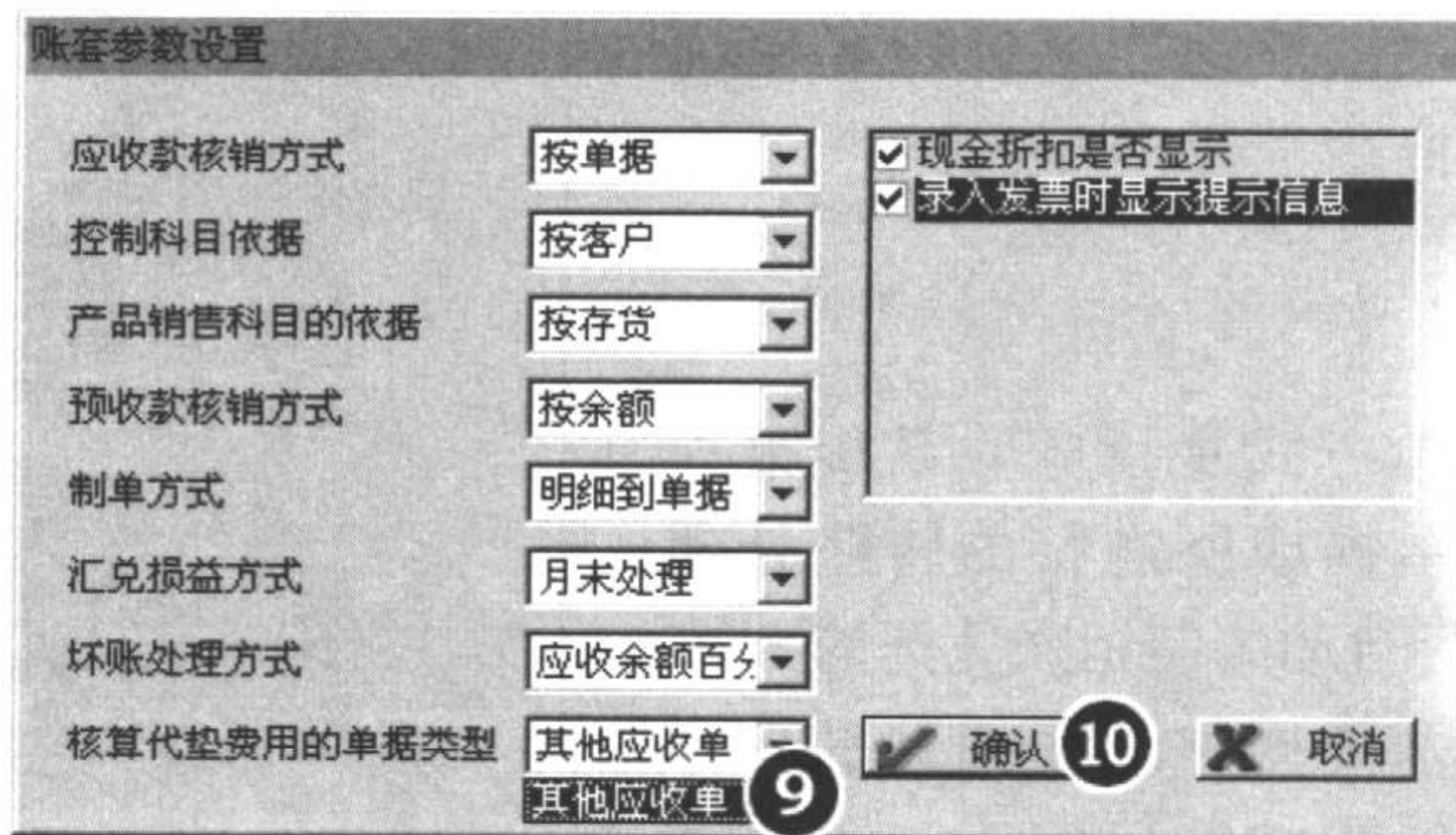


图6-1-11

⑩ 单击【确认】，完成账套参数设置。

6.1.3 设置科目

应收业务类型和生成的凭证类型都比较固定，为了简化凭证生成操作，在这里可以将各业务类型凭证中的常用科目按核算币种预先设置好。

实例

设置账套中的常用科目：应收科目：1131；销售收入科目：5101；销售税金科目：21710102。

提示

在进行基本科目设置时输入的科目必须是总账系统中的末级科目。  
在基本科目设置中所输入的应收科目、预收科目、银行承兑科目、商业承兑科目，必须是已在总账系统中被设为“客户往来”的会计科目。  
只有设置了银行承兑科目和商业承兑科目，才可以使用票据登记簿功能，以及在期初余额中录入期初应收票据余额。

设置控制科目之前，应先在“账套参数”中选择设置控制科目的依据。

说明

如果在总账系统中针对客户（客户分类、地区分类）分别设置应收、预收科目，则应在应收系统中通过“控制科目设置”录入每一客户（客户分类、地区分类）所对应的应收、预收科目。  
如果核算某个客户（客户分类、地区分类）的应收账款或预收账款的科目与基本科目设置的一样，则不需在此处设置。

6.1.3.1 设置基本科目

①在【设置】菜单中，单击【初始设置】，如图6-1-12。

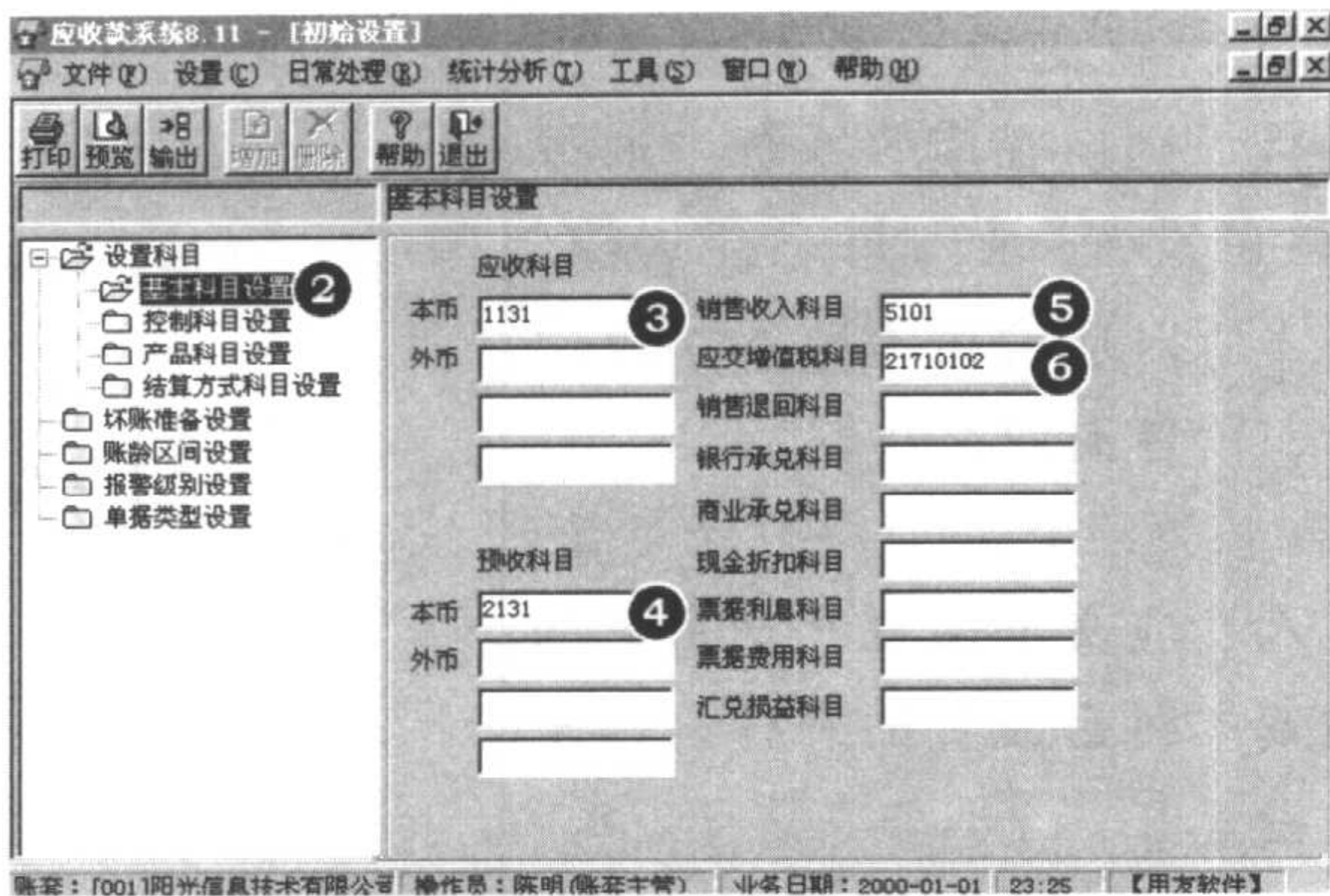


图6-1-12

- ②单击【基本科目设置】。
- ③输入常用的核算本位币的应收科目：1131。
- ④输入常用的核算本位币的预收科目：2131。
- ⑤输入常用的销售收入科目：5101。
- ⑥输入常用的应交增值税科目：21710102。
- ⑦输入常用的银行承兑科目、商业承兑科目、现金折扣科目等。

6.1.3.2 设置控制科目

- ①在【设置】菜单中，单击【初始设置】。
- ②单击【控制科目设置】，屏幕显示如图6-1-13。

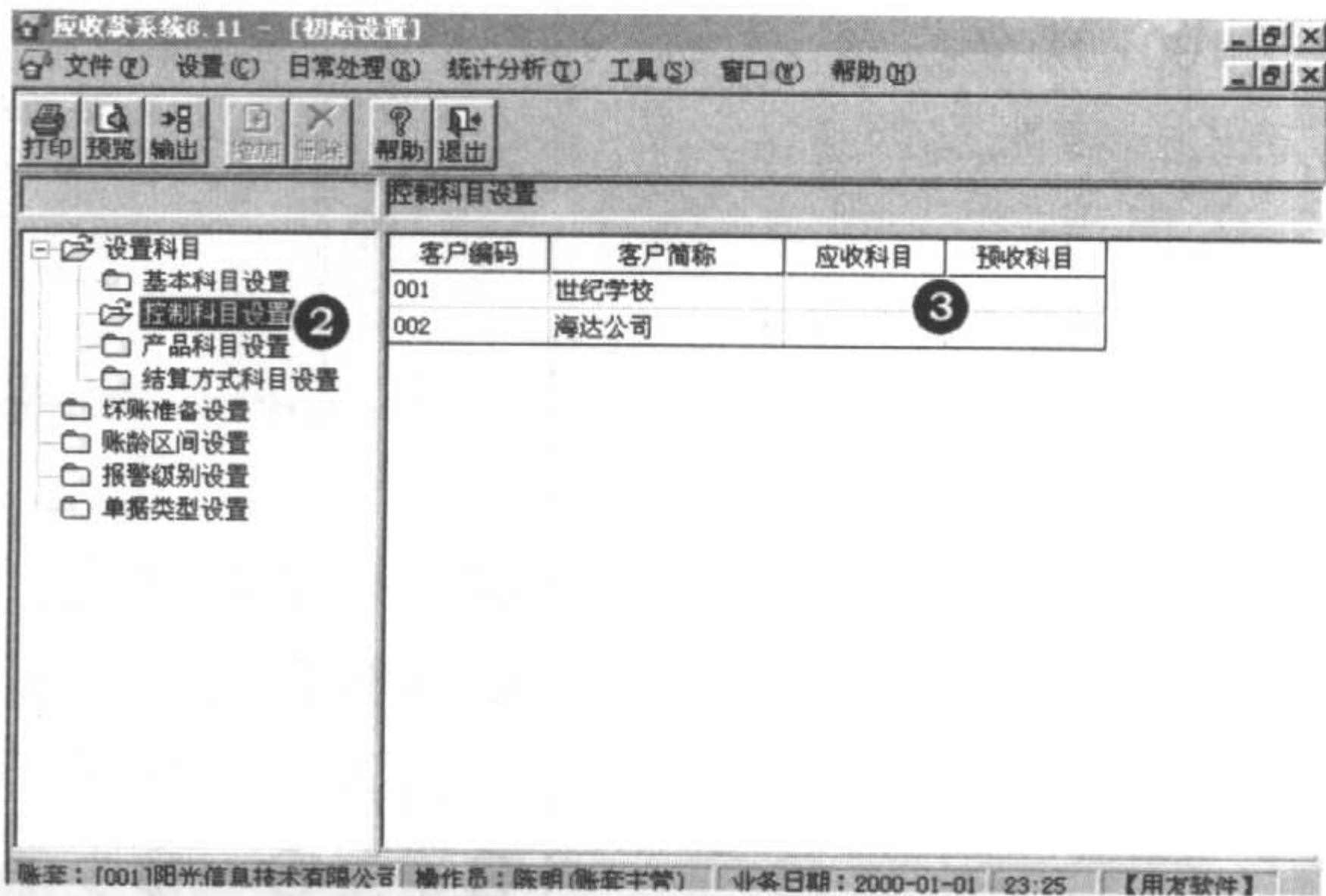


图6-1-13

- ③输入相应的应收科目、预收科目。