

 高职高专“十二五”经济管理系列规划教材

会计电算化

——用友ERP-U8 (V8.61)

李宏伟 主 编
刘艳辉 赵刚毅 副主编



电子工业出版社

PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY

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

 高职高专“十二五”经济管理系列规划教材

会计电算化

——用友ERP-U8 (V8.61)

李宏伟 主 编

刘艳辉 赵刚毅 副主编

电子工业出版社

Publishing House of Electronics Industry

北京·BEIJING

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。
版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化:用友 ERP-U8 (V8.61) / 李宏伟主编. —北京:电子工业出版社, 2012.8
高职高专“十二五”经济管理系列规划教材
ISBN 978-7-121-18184-9

I. ①会… II. ①李… III. ①会计电算化—高等职业教育—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 209724 号

责任编辑:李 静

印 刷: 三河市鑫金马印装有限公司

装 订:

出版发行:电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本: 787×980 1/16 印张: 19.25 字数: 418 千字

印 次: 2012 年 8 月第 1 次印刷

定 价: 35.00 元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题, 请向购买书店调换。若书店售缺, 请与本社发行部联系, 联系及邮购电话: (010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zlts@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线: (010) 88258888。

前 言

近年来,财务管理软件发展非常迅速,其功能不断增强,技术日新月异,软件产品不断更新换代。特别是企业信息系统的普及,使财务管理信息系统进入一个崭新的发展阶段。目前,财务业务一体化已成为企业的主要应用模式,财务管理信息系统面临着许多新的课题。为适应这一形势的变化,我们在吸收了国内各家财务软件之长的基础上,选择在市场上占有率比较高、应用面比较广的用友管理软件U8(V8.61)作为蓝本,重新构建了本书的结构。

当前,学生的就业问题成为整个社会关注的焦点。一方面,学生们越来越难了解企业的实际环境,缺少锻炼自己和实际参与工作的机会;另一方面,大部分的企业又在感叹人才难觅,不断地苦苦搜寻实用信息化人才。这种现象促使我们不得不反思,究竟如何借助我国信息化浪潮,结合社会各方面力量,为大学生提供一个可以了解企业实际经济业务运行的环境,为社会培养具有实际动手能力的复合型应用人才。为了适应高职高专、各类成人院校和其他各类职业学校财务软件应用课程的教学需要,用模拟企业实际环境的方法,我们编写了本书,用一个近似真实的应用案例,来演义财务软件的具体操作过程和方法,同时,为了学与练相结合,在书后附有综合练习题和上机测试题。

本书以一套完整的模拟会计资料为线索,每次课给学生相应的教学任务,由学生完成。将所有任务完成后就形成一套从财务系统基础设置开始到总账系统的日常会计处理、应收、应付系统、工资核算系统、固定资产核算系统、供应链系统再到财务报表编制的一套完整企业电算化会计操作流程。

为了便于读者学习,本书在注重实际操作的基础上,把财务管理系统和财务软件的基本知识以小知识、补充阅读资料等多种形式展示给学生,做到理论与实践的有机结合。

本书具有以下特点:

(1)可操作性。以一套完整的会计资料为数据源,从初始设置、日常业务处理开始,最终到完成会计报表的编制,充分地体现了可操作性。

(2)时代性。及时反映最新的财务软件技术,紧跟软件开发步伐,并能把最前沿的科技知识引入教材,结合职业院校的教学特点设计教学环节,完全符合教学规律。

(3)创新性。以“任务式教学法”作为教学基本方法,做到教师教有目标、学生学有目的,打破了传统教材按功能模块分别讲解的模式,用一套完整的模拟数据为主线,按照会计



核算程序给出教学任务,给本书以全新的面貌。

为了更好地配合学生学习,考虑到学校实验环境的复杂性及财务系统的联系性,本书对每个任务都保留了一个标准的备份数据库,以便学生对照检查,并可根据所选的任务,将前面的任务数据引入后即可开始新任务的学习。

本书由黑龙江生物科技职业学院李宏伟教授任主编并进行总纂,黑龙江建筑职业技术学院刘艳辉老师任副主编,黑龙江农垦干部管理学院的赵刚毅老师、建筑职业技术学院的李爽老师和肇东市农村合作经济管理总站的李春义同志参加了编写。具体分工如下:刘艳辉编写第2、3章,赵刚毅编写第5、7、8章和附录A,李爽编写第1、9章和附录B、C,李春义编写第4、6、10、11章。

本书在编写过程中得到北京用友软件股份有限公司及用友新道科技有限公司李瑛琦和王天明老师等的大力支持,在此一并表示感谢!

限于作者的水平有限加之时间仓促,书中难免存在疏漏和不当之处,敬请批评指正,有意见或建议请发至: lhw0301@163.com。

编者

目 录

第 1 篇 基础篇

第 1 章 财务软件概述	2
1.1 财务软件的发展	2
1.2 用友 ERP-U8 简介	3
任务 1 数据库安装	5
任务 2 安装用友 ERP-U8 (V8.61)	10
本章小结	12
基本训练	12
第 2 章 系统管理	13
2.1 系统注册	13
任务 3 启动并注册系统管理模块	13
2.2 增加用户 (操作员)	15
任务 4 增加角色和用户	16
任务 5 建立账套	17
2.3 用户权限管理	20
任务 6 用户权限设置	21
2.4 账套备份、删除与恢复	22
任务 7 账套备份和删除	23
任务 8 账套恢复	24
本章小结	25
基本训练	25



第3章 基础设置	29
3.1 基本信息	29
任务9 基础信息设置	29
3.2 基础档案	33
任务10 录入基础档案	33
3.3 数据权限及单据设置	58
任务11 数据权限设置	58
本章小结	61
基本训练	61

第2篇 财务篇

第4章 总账系统	64
4.1 基础设置	64
任务12 选项设置	64
任务13 录入期初余额	67
4.2 凭证管理	71
任务14 凭证管理	71
任务15 凭证签字及审核	78
任务16 凭证记账及取消记账	82
4.3 出纳管理	85
任务17 出纳管理	85
4.4 账表查询	90
任务18 账表查询	91
本章小结	96
基本训练	96
第5章 工资管理	98
5.1 工资管理系统的启动	98
5.2 工资管理系统的初始设置	100
任务19 建立工资账套	100
任务20 基础设置	103



任务 21 工资类别的管理.....	105
任务 22 人员档案的建立.....	108
任务 23 工资项目和公式的设置.....	111
5.3 工资管理系统的业务处理.....	114
任务 24 工资管理系统的日常业务处理.....	114
任务 25 工资分摊及月末处理.....	121
5.4 账表分析.....	127
本章小结.....	128
基本训练.....	128
第 6 章 固定资产管理系统.....	130
6.1 固定资产管理系统的启动.....	130
6.2 固定资产管理系统的初始设置.....	131
任务 26 建立固定资产账套.....	131
任务 27 基础设置.....	135
任务 28 固定资产卡片管理.....	143
6.3 固定资产管理系统的业务处理.....	149
任务 29 固定资产变动管理.....	149
任务 30 固定资产折旧处理.....	150
任务 31 固定资产增减.....	153
任务 32 制单和对账.....	156
6.4 账表管理.....	159
本章小结.....	160
基本训练.....	160
第 7 章 采购与应付系统.....	162
7.1 系统初始设置.....	162
任务 33 启动系统并完成初始设置.....	162
7.2 日常业务处理.....	175
任务 34 赊购业务.....	175
任务 35 现购业务.....	184
本章小结.....	191



基本训练	191
第 8 章 销售与应收系统	192
8.1 系统初始设置	192
任务 36 启动系统并完成初始设置	192
8.2 日常业务处理	199
任务 37 赊销业务	199
任务 38 现销业务	208
本章小结	211
基本训练	211
第 9 章 库存与存货系统	212
任务 39 材料出库	212
任务 40 产成品完工入库	215
本章小结	217
基本训练	218
第 10 章 期末会计事项处理	219
10.1 总账系统内部转账定义	219
任务 41 总账系统内部转账定义	220
10.2 总账系统内部转账生成	226
任务 42 自动转账凭证生成	226
任务 43 对账、结账与反结账	230
本章小结	237
基本训练	237
第 11 章 UFO 报表系统	238
11.1 会计报表管理系统概述	238
11.2 会计报表初始设置	243
任务 44 创建新表	243
任务 45 报表格式设计	244
任务 46 报表公式设计	248



11.3 报表数据处理	251
任务 47 报表数据处理	252
11.4 报表的快速编制	254
任务 48 调用报表模板、快速编制报表	254
任务 49 报表查询与打印	255
本章小结	259
基本训练	259
附录 A 应用案例	261
附录 B 财务软件实训资料	285
附录 C 上机测试题	295

第1篇 基础篇



第 1 章

财务软件概述



学习目标

通过本章学习，了解财务软件发展过程和发展趋势及用友 ERP-U8 的功能模块组成，为后面学习提供理论上的支持，同时掌握用友 ERP-U8 的数据库平台和软件的安装方法。

1.1 财务软件的发展



【小知识 1-1】财务软件发展阶段

财务软件是随着管理科学的发展和计算机的普及而不断发展起来的，大致经历了三个阶段。

1. 会计数据处理系统阶段

这一阶段主要是以电子数据处理为主，主要目标是利用电子计算机的运算能力对一些数据量大、重复劳动多的业务，利用一些小型数据库通过计算机处理来完成，如工资的计算、报表的编制等一些特定工作。

2. 会计信息系统阶段

这一阶段主要是以会计的相关业务进行综合处理为主，主要是综合处理发生在企业各业务环境中的各种会计信息，并为企业内外部各级管理部门提供有关的管理和决策的一种辅助信息，这一阶段已从单纯的会计核算向会计管理方向发展。

3. 财务决策支持系统阶段

这一阶段主要是在会计综合信息处理的基础上转向以财务分析和财务决策为主，主要运用大型数据库和人工智能技术来辅助管理者进行决策的一种人机交互系统。

我国的会计信息系统经过二十几年的发展，现进入一个全新的时代。从应用领域来看，已从单项的业务应用过渡到部门应用，再到企业、客户、供应商的综合运用，为社会经济提



供了有力的技术支持;从系统平台来看,从DOS发展到Windows或Erowser;从数据库来看,由小型数据库向大型数据库方向发展;从网络结构体系来看,从文件/服务器(F/S)结构向客户机/服务器(C/S)结构和浏览器/服务器(B/S)结构方向发展。



【小知识 1-2】财务软件发展趋势

随着网络技术的发展和普及,会计信息的传递和处理处于一个开放的环境中,财务信息数字化、财务与企业内外部业务协同化、财务人员工作方式网络化将变成现实。财务软件已经从核算型向综合应用型方向发展,包括财务管理、生产制造、供应链管理、人力资源管理、客户关系管理、电子商务应用在内的完整的企业信息管理系统将会得到全面的发展,实现对企业物流、资金流和信息流一体化、集成化的管理,已成为会计信息系统的主要发展趋势,企业财务业务一体化发展为企业资源计划(ERP)的广泛应用奠定了坚实基础。

1.2 用友 ERP-U8 简介



【小知识 1-3】ERP-U8 模块系列

目前,用友软件股份有限公司是我国优秀的管理软件开发商。它以财务软件为起点,现已开发出涉及企业资源计划(ERP)、供应链管理(SCM)、客户关系管理(CRM)、人力资源管理(HR)、企业资产管理(EAM)、办公自动化(OA)和行业管理软件等诸多领域。本书以用友 ERP-U8 软件为学习对象来讲解财务软件的应用方法。



【补充阅读资料 1-1】用友软件有多种产品能够适应不同客户的需求。产品也在不断升级,U8 系列产品到目前为止已升级到 V8.100 版。但 V8.72 版本对计算机的硬件要求相对较高,客户端要求内存存在 512MB 以上,数据服务器要求内存存在 1GHZ 以上,虽然改进和加强了一些功能,但主要界面并没有太多的变化。考虑到大多数学校教学用计算机的配置难以满足 V8.100 版的要求,因此本书仍以 V8.61 版为教学对象。

1.2.1 用友 ERP-U8 功能介绍



【补充阅读资料 1-2】用友 ERP-U8 由基础信息、财务会计、管理会计、供应链、生产制造、人力资源、集团应用、Web 应用、商业智能、企业集团应用等系统模块构成,实现了从预算到核算再到报表分析的财务管理的全过程。本书从实用和够用的角度出发主要介绍财务会计和供应链等与会计相关的模块功能。现将各模块功能介绍如下。

(1) 基础信息部分,主要包括基础信息设置、基础档案设置、数据权限设置和单据设置。这部分功能主要用来设置一些相关的信息,为后面的会计核算和财务管理提供基



础资料。

(2) 财务会计部分, 主要包括总账、应收款管理、应付款管理、工资管理、固定资产管理、网上银行、报账中心、UFO 报表等。这部分功能主要实现了从预算到核算再到报表分析的财务管理全过程, 是教学的重点部分。

(3) 管理会计部分, 主要包括项目管理、成本管理以及专家财务分析等, 这一部分功能是通过项目管理和成本管理实现各类工业企业对成本的全面掌握和控制, 运用专家财务分析, 及时掌握本单位的财务状况、销售及利润分布和各项预算的明细状况等, 为企业管理决策提供依据。

(4) 供应链部分, 主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理和存货核算等, 这部分的功能主要是用于增加预测的准确性, 减少库存占用, 提高物资管理的科学性和计划性。物料需求计划专门为物控部门设计, 依据销售订单(以销定产)和预测单, 按照 MRP 平衡公式进行运算, 确定企业的生产计划和采购计划; 采购管理专门为采购部门使用, 对采购业务的全部流程进行管理, 提供请购、订货、到货(退货)、入库、开票、采购结算的完整采购流程, 提供比价生单(同一种原材料, 不同的供应商的供货价格不同, 系统可优先选择最低价而生成相应的采购订单)。用户可根据实际情况进行采购流程的定制。提供采购订单的到货期提前预警功能, 提供供应商价格对比分析等报表; 销售管理为销售部门所使用, 用来处理客户的基本档案资料、定制销售计划、销售报价、开具销售订单(销售合同)、销售发货(销售退货)、销售开票; 在销售订单、发货、开票时可以检查和控制客户的信用额度和最低售价, 减少坏账的发生; 强大的统计分析功能, 可以根据业务数据, 生成各类丰富的统计报表, 可按存货、地区、业务员、部门等类别分析销售状况和销售业绩, 以便及时调整销售策略; 库存管理为库管部门使用, 处理由采购部门传递过来的采购到货单, 进行验收入库; 销售部门传过来的销售发货单, 审核之后销售出库; 处理材料领用业务(配比出库、限额领料), 半成品、产成品入库, 处理调拨、盘点等工作, 查询各种库存账表(如库存台账、出入库流水账、收发存汇总表等), 提供最高库存、最低库存、安全库存报警等工作; 组装拆卸业务。它们之间既相互控制又相互传递数据, 形成一个供应链的整体。这部分是学习的难点。

软件中还提供了人力资源、生产制造、集团应用、商业智能等功能, 鉴于高职教育特点和篇幅等限制, 这里不做讲述。

1.2.2 用友 ERP-U8 (V8.61) 安装



【小知识 1-4】配置要求

用友 V8.61 在安装和使用时要求电脑具有的最低配置, 包括硬件配置和软件配置。最低配置, 是指软件系统运行的基本条件, 为了能更好地完成工作任务, 系统会提供一个推荐配置。



如果在局域网内使用用友软件,因为用友软件 V8.61 系列产品是 C/S 结构(服务器/工作站)模式,最终数据保存在服务器上,对服务器的要求会更高一些,因为服务器兼有计算、保存数据等工作,特别是需要同时响应多个客户端要求的情况下更是如此,否则无法很好地完成各客户端的要求响应。

安装用友 ERP-U8 (V8.61) 对硬、软件环境的要求

1. 硬件环境(最低配置)

服务器:最低要求主频 700M 以上,内存 256M 以上。

客户端:主频 500M 以上,内存 128M 以上。

2. 软件环境

服务器端操作系统: Windows 2000 Server, 后台数据库: SQL 2000。

单机或工作站的操作系统为: Win 98/NT/2000/XP。

网络协议: TCP/IP。

任务1 数据库安装



【小知识 1-5】SQL 2000 数据库介绍

用友软件在运行过程中需要有数据库进行支持,它所使用的数据库也随着软件不断升级而升级。V8.61 版使用的 SQL 2000 数据库,它是 Microsoft 公司开发的现在比较流行的数据库之一,其安全性和可维护性较强。该数据库软件可以单独购买。如果不单独购买该软件,也可以使用用友安装程序中提供的简版数据库 MSDE 2000,它是微软公司提供的数据库桌面引擎,它虽然不能对数据库进行单独维护,但也能保证软件的正常运行。安装方法是打开用友安装程序找到 MSDE 2000 文件夹,双击“STUP”命令按提示完成安装,重新启动电脑即可。下面讲述 SQL 2000 数据库的安装。单机使用 V8.61,电脑上需要先安装 SQL 2000 数据库;如果是网络使用 V8.61,SQL 2000 只需安装在服务器上,各客户端电脑上不用安装。

操作步骤:

(1) 将 SQL 2000 光盘放入光驱中,首先安装 MSDE,找到光盘中的\sql2000\MSDE 文件夹(如果电脑的操作系统是 Win2000 Server,则在此不用安装 msde,直接安装 SQL Server 2000 即可),如图 1-1 所示。

(2) 双击 Setup 文件,系统自动进行 MSDE 的安装,如图 1-2 所示。

(3) 系统自动安装完成,重新启动电脑,在任务栏上就会有 SQL 图标,鼠标放在 SQL 图标上,单击鼠标右键,选择“SQL Server 服务管理器”,出现“SQL Server 服务管理器”对话框,如图 1-3 所示。



图 1-1 MSDE 安装程序窗口



图 1-2 MSDE 安装进程窗口

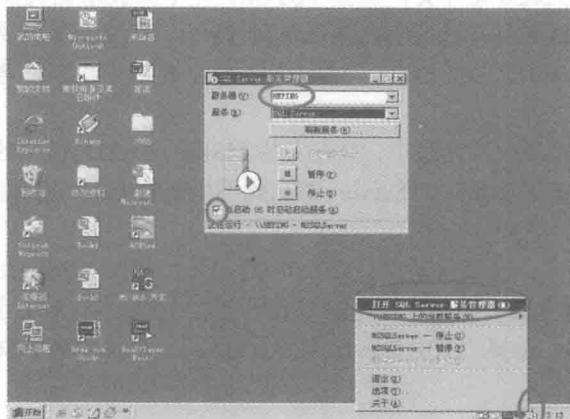


图 1-3 SQL 服务器对话框



【补充阅读资料 1-3】“服务器”项中的标识，是指本机名称（电脑名要用英文表示，不要用汉字，也最好不要在电脑名称中加入其他特殊符号，如“-”号等）。

勾选“当启动 OS 时自动启动服务”，这样当下一次重新启动操作系统时，SQL 服务就自动启动了。

（4）再次打开光盘中的\sql2000 文件夹，如图 1-4 所示。



图 1-4 SQL Server 2000 安装程序窗口

（5）双击 Autorun 文件，系统进入安装界面，如图 1-5 所示。



图 1-5 SQL 安装窗口