



普通高等教育经济与管理类规划教材

MANAGEMENT

财务软件实用教程

汪鸿艳 编著

PUTONG GAODENG JIAOYU
JINGJI YU GUANLILEI
GUIHUA JIAOCAI



清华大学出版社

<http://www.tup.tsinghua.edu.cn>



北京交通大学出版社

<http://press.bjtu.edu.cn>

普通高等教育经济与管理类规划教材

财务软件实用教程

汪鸿艳 编著

清华大学出版社
北京交通大学出版社

• 北京 •

内 容 简 介

本书以实际应用为主线,以如何进行账务处理为基石,深入浅出地阐述了用友 ERP-U8 财务软件 8.61 版的账务处理实务流程。具体包括系统管理、企业应用平台、总账、UFO 报表、薪资管理、固定资产、应收款管理及应付款管理等内容。本书注重实例操作,设计了 164 个实例及 363 个图片,在操作演示过程中以图注的形式强调关键操作技巧和基础知识,且在每章之后均配有相应的习题及答案,以供广大学习者上机演练。

本书内容丰富、图文并茂,适用于本专科会计类及财经类师生、财务管理从业人员使用,也适用于各类培训教育及欲掌握 ERP 软件应用的人员使用。

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 13501256678 13801310933

图书在版编目(CIP)数据

财务软件实用教程/汪鸿艳编著. —北京:清华大学出版社;北京交通大学出版社, 2009.8

(普通高等教育经济与管理类规划教材)

ISBN 978-7-81123-812-9

I. 财… II. 汪… III. 会计-应用软件-高等学校-教材 IV. F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 134581 号

责任编辑:黎 丹 特邀编辑:衣紫燕

出版发行:清华大学出版社 邮编:100084 电话:010-62776969

北京交通大学出版社 邮编:100044 电话:010-51686414

印刷者:北京东光印刷厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×230 印张:21.5 字数:488 千字

版 次:2009 年 9 月第 1 版 2009 年 9 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-81123-812-9/F·503

印 数:1~4 000 册 定价:32.00 元

本书如有质量问题,请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评,我们表示欢迎和感谢。

投诉电话:010-51686043, 51686008; 传真:010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

前 言

写作目的

目前企事业单位对会计电算化人才的需求越来越多,要求也越来越高,为此特以用友 ERP-U8 8.61 软件为蓝本编写此书。希望通过本书,能够使读者掌握该软件的账务处理操作流程和实战经验,能够对读者的学习和工作有所帮助。

主要内容

本书重点介绍财务会计模块的应用,主要包括总账、UFO 报表、薪资管理、固定资产、应收款管理及应付款管理等系统。

本书特点

① 实用性。本书注重实际操作,全书安排企业经常发生的业务实例共 184 例,不经常遇到的业务虽然没有编排实例,但也有具体的操作步骤。按这些实例和操作步骤进行练习,能够掌握用友 ERP-U8 8.61 软件的基本应用技巧,学完之后能够胜任中小企业的会计处理工作。

② 直观性。本书力求图文并茂、直观易解。全书插入图片 395 个,将枯燥的理论讲解内容以图注的形式插入在图片的相应位置上,使读者能够更加直观地了解理论讲解内容的出处,以避免理论内容与实际操作相脱节的情况。

③ 系统性。本书以 164 个实例、363 个图片演练 100 账套日常业务的操作方法,即以企业账套为载体,完成总账、UFO 报表、薪资管理、固定资产、应收款管理及应付款管理等各个系统的主要业务处理,使读者能够系统、全面地了解各个模块的操作流程及相互关系。

④ 综合性。本书对在 100 账套下不方便练习的业务另外又建立了 3 个账套,以分别演练年度账结转业务(200 账套)、年度中间建账利润表的编制(300 账套)及现金流量表的编制(400 账套)等,内容丰富,综合性较强。

软件简介

用友 ERP-U8 8.61 版是用友公司总结了近 18 年经验并分析了全国 50 多万家客户反馈信息的基础上推出的新一代系统软件,它克服了旧版本的不足,形式及内容上都有了更新和突破,它操作便捷、性能卓越、设计科学、功能强大,是一套不可多得的财会软件。本版本

包含财务会计、管理会计、客户关系管理、供应链、生产制造、人力资源、集团应用等功能模块。

硬件建议配置：主频 700 MHz 以上、内存 512 MB 以上、硬盘 20 GB 以上。

软件环境：支持 Windows 98/NT/2000/XP/2003 操作系统。后台使用的数据库为 SQL Server 2000（或者 MSDE）。因 8.61 版支持网络，需要安装 IIS 操作系统组件。

致谢

本书是在北京交通大学出版社及用友公司大力支持下编写完成的，在此深表谢意。

本书配有教学课件和相关资源，有需要的读者可以从 <http://press.bjtu.edu.cn> 网站下载或与 cbstd@jg.bjtu.edu.cn 或 why904904@sina.com 联系。

限于作者的水平，书中难免存在缺点和不足之处，衷心感谢读者批评指正。

编 者

2009 年 8 月

目 录

第1章 系统管理	(1)
1.1 注册系统管理	(1)
1.2 角色和用户(操作员)	(4)
1.3 账套管理	(7)
1.4 财务分工	(18)
1.5 年度账管理	(20)
◇ 练习题	(24)
第2章 企业应用平台	(27)
2.1 注册企业应用平台	(27)
2.2 基本信息	(29)
2.3 基础档案	(30)
2.4 数据权限	(48)
◇ 练习题	(52)
第3章 总账	(53)
3.1 总账系统初始化	(54)
3.2 凭证处理	(62)
3.3 出纳	(87)
3.4 账表管理	(96)
3.5 期末处理	(99)
◇ 练习题	(112)
第4章 UFO 报表	(119)
4.1 UFO 报表概述	(120)
4.2 利用报表模板编制资产负债表	(137)
4.3 利用报表模板编制利润表	(144)

4.4	利用报表模板编制现金流量表主表	(154)
4.5	利用报表模板编制现金流量表附表	(167)
4.6	舍位报表	(170)
◇	练习题	(173)
第5章	薪资管理	(182)
5.1	薪资管理系统初始化	(183)
5.2	日常业务处理	(206)
5.3	统计分析 & 数据维护	(224)
◇	练习题	(231)
第6章	固定资产	(237)
6.1	固定资产系统初始化	(238)
6.2	日常业务处理	(254)
6.3	期末业务处理	(259)
6.4	账表管理及数据维护	(265)
◇	练习题	(266)
第7章	应收款管理系统	(273)
7.1	应收款系统初始设置	(273)
7.2	日常业务处理	(284)
7.3	账表查询及期末处理	(298)
◇	练习题	(302)
第8章	应付款管理系统	(305)
8.1	应付款系统初始设置	(305)
8.2	日常业务处理	(317)
8.3	账表查询及期末处理	(328)
◇	练习题	(330)
附录A	参考答案	(333)

第 1 章

系 统 管 理

学习目标

- 熟练掌握设置用户及其权限的方法。
- 熟练掌握建立、输出及引入账套的方法。
- 理解系统管理员与账套主管的区别。
- 熟悉年度账并对其进行管理。

内容简介

系统管理模块的主要功能是对用友各个模块进行统一管理和维护，它包括账套管理、用户及权限管理、年度账管理等几个方面。

1.1 注册系统管理

1.1.1 以系统管理员的身份注册

系统管理员负责整个系统的总体控制和维护工作，可以管理该系统中所有的账套。系统管理员可以建立、引入和输出账套，设置用户、角色及其权限，可以进行备份计划设置、监控系统运行过程及清除异常任务等。

以系统管理员的身份注册的操作步骤如下。

① 单击【开始】|【程序】|【用友 ERP-U8】|【系统服务】|【系统管理】，弹出【系统管理】对话框，如图 1-1 所示。



图 1-1 启动系统管理

② 在【系统管理】对话框中，单击【系统】|【注册】选项，弹出【登录】对话框，如图 1-2 所示。

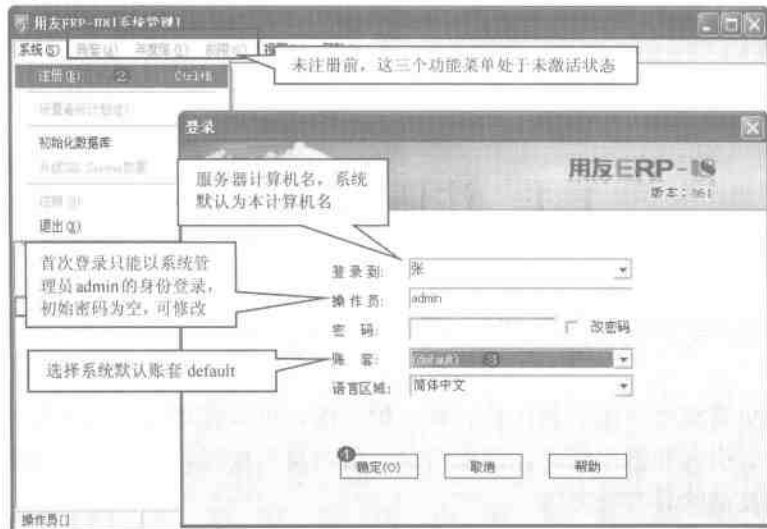


图 1-2 登录系统管理

③ 在【登录】对话框中，第一次只能以默认系统管理员 admin 的身份注册，初始密码为空，账套选择默认账套 default。

④ 单击【确定】按钮，系统显示由系统管理员 admin 注册的【系统管理】窗口，如图 1-3 所示。

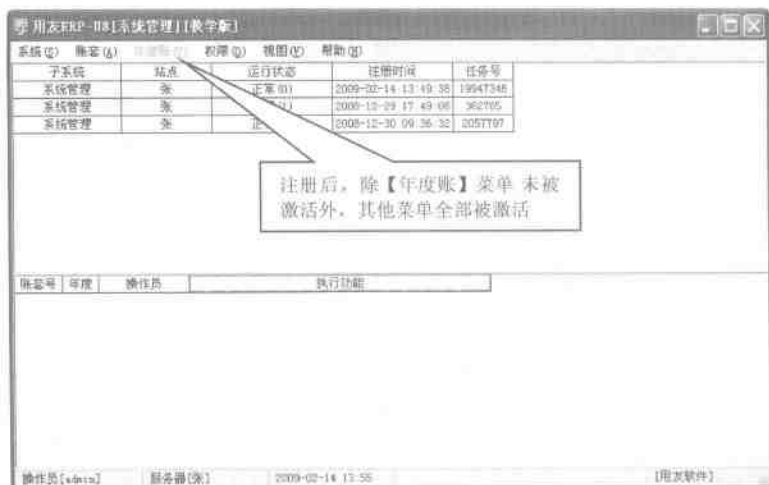


图 1-3 系统管理员登录的系统管理

1.1.2 以账套主管的身份注册

账套主管是系统管理员在建立账套过程中指定的管理该账套的主管。账套主管负责账套的维护工作, 主要包括对账套进行修改, 对年度账的管理及设置该账套操作员权限。

以账套主管的身份注册与以系统管理员的身份注册操作步骤基本相同, 只是在图 1-2 中, 操作员选择已经设置并指定为某账套主管的人员, 账套也选择以该人员为账套主管的账套。注册后在图 1-3 中, 年度账功能菜单也被激活。

系统管理员与账套主管的功能是有区别的, 如表 1-1 所示。

表 1-1 系统管理员功能与账套主管功能的区别

功能菜单	功能选项	系统管理员	账套主管
系统	设置账套数据输出计划	Y (可以)	N (不可以)
	设置年度账数据输出计划	Y	Y
	升级 SQL Server 数据	Y	Y
	注销	Y	Y
账套	建立	Y	N
	修改	N	Y
	输出	Y	N
	引入	Y	N
	删除	Y	N

续表

功能菜单	功能选项	系统管理员	账套主管
年度账	年度账建立	N	Y
	清空年度数据	N	Y
	年度账引入	N	Y
	年度账输出	N	Y
	结转上年数据	N	Y
权限	角色	Y	N
	用户	Y	N
	权限	Y	Y
视图	刷新	Y	Y
	清除单据锁定	Y	N
	清除异常任务	Y	N
	上机日志	Y	N

注意

◆ 在实际工作中为了保证系统的安全，应当为系统管理员设置密码。

◆ 在教学过程中，由于一台计算机供多个学员使用，为了学员学习方便，建议不为系统管理员设置密码。

◆ 如果想要以系统管理员注册而已经以账套主管注册或是相反，则单击【系统】|【注销】选项后，再重新注册即可。

1.2 角色和用户（操作员）

1.2.1 角色管理

角色是指在企业管理中拥有某一类职能的组织，这个角色组织可以是实际的部门，也可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。系统已经设置如账套主管、采购主管、销售主管、总账会计、出纳、薪酬经理、材料会计等 55 种角色，每种角色拥有该角色相应的权限。

角色功能可方便对用户权限的设置，设置用户时，为用户赋以相应角色，这时用户就自动拥有该角色的权限了。当然，设置用户时也可以使其不归属于任何角色，而再独立给其赋予权限。

在【系统管理】对话框中，单击【权限】|【角色】选项，弹出【角色管理】对话框，

如图 1-4 所示。这些角色基本够用,也可根据需要进行增加、修改和删除等工作。这些操作与下面用户管理的操作基本相同,这里不再演示。



图 1-4 角色管理

注意

◆ 用户和角色设置不分先后顺序,可以根据自己的需要先后设置。但对于自动传递权限来说,应该首先设定角色,然后分配权限,最后进行用户的设置。

◆ 一个角色可以拥有多个用户,一个用户也可以分属于多个不同的角色。

1.2.2 用户管理

用户是指有权登录系统,对应用系统进行操作的人员,即通常意义上的“操作员”。

1. 增加用户

例 1-1

增加下列两个用户:

编号 001, 姓名王平, 口令为空, 其角色为账套主管;

编号 002, 姓名李丽, 口令为空。

操作步骤如下。

① 在【系统管理】对话框中,以系统管理员 admin 的身份注册后,单击【权限】|【用户】选项,弹出【用户管理】对话框;单击【增加】按钮,弹出【增加用户】对话框;输入编号、姓名等信息,并赋予王平的角色为账套主管,再单击【增加】按钮(确认),如图 1-5 所示。

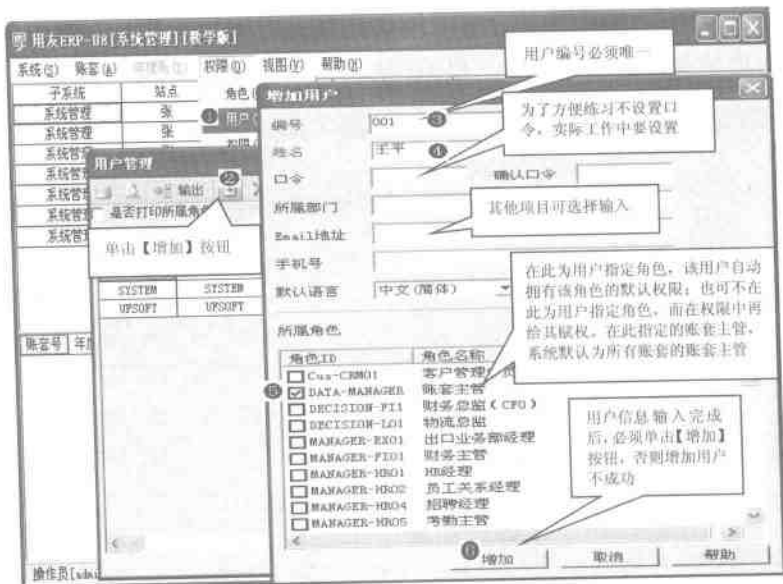


图 1-5 增加用户

② 重复上述步骤可增加用户李丽，先不要赋予其角色。

2. 修改用户

操作步骤如下。

① 在【系统管理】对话框中，单击【权限】|【用户】选项，弹出【用户管理】对话框；选择要修改的用户，单击【修改】按钮或直接双击要修改的用户，打开【修改用户信息】对话框，如图 1-6 所示。

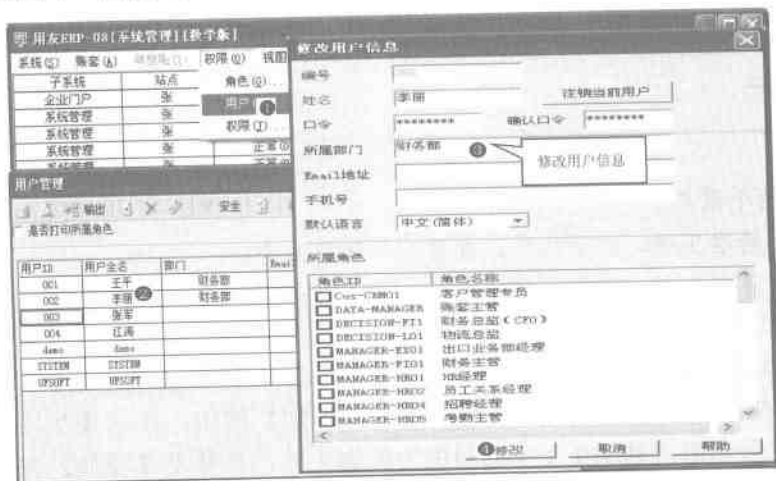


图 1-6 修改用户信息

② 用户编码不可修改。在【姓名】后出现【注销当前用户】按钮，如果需要暂时停止使用该用户，则单击此按钮，此按钮变为【启用当前用户】，再次单击继续启用该用户，修改完毕，单击【修改】按钮，确认。

3. 删除用户

未使用过的用户才可删除。在【用户管理】对话框中单击要修改的用户，再单击【删除】按钮即可。如果该用户已经定义有角色，则会弹出一个信息提示框，如图 1-7 所示，表明该角色不能删除。修改此用户使之不含相应的角色后，再执行删除命令，则会弹出另一个提示框，如图 1-8 所示，单击【是】按钮，即可删除。

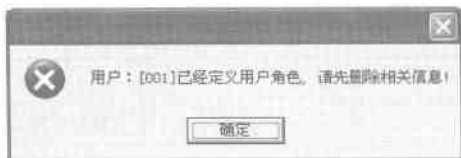


图 1-7 信息提示

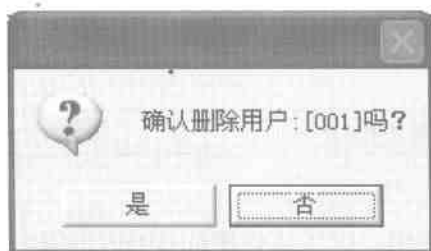


图 1-8 确认删除用户

注意

- ◆ 在实际工作中可以随时增加用户。
- ◆ 为保证系统安全，应设置用户口令。
- ◆ 增加用户时，因对话框中无【保存】按钮，这里的【增加】是“保存增加”之意。所以，输入增加用户信息后必须单击【增加】按钮才能退出。同样，修改用户时，修改信息后必须单击【修改】按钮才能退出，否则既没增加也没修改。
- ◆ 所设置的角色和用户一旦被使用，就不能删除。

1.3 账套管理

在使用系统之前，首先要建立本单位的账套。系统最多可以建立 999 套账，其中 888 账

套是系统内置的演示账套。账套管理包括账套的建立、修改、引入和输出。其中,系统管理员有权进行账套的建立、引入和输出操作;而账套信息的修改则由账套主管负责。

1.3.1 建立账套

例 1-2

按表 1-2 中的信息建立一套新账。

表 1-2 账套信息

账套号	100
账套名称	北京新星有限公司(简称“北京新星”)
账套启用日期	2009 年 1 月 1 日
账套主管	王平
本位币	人民币
企业类型	工业
行业性质	新会计制度
存货、供应商、客户需分类,需要外币核算	增加第 4 级会计科目,编码为 2

操作步骤如下。

① 在【系统管理】对话框中,以系统管理员 admin 的身份注册,单击【账套】|【建立】选项,弹出【创建账套】对话框,输入账套基本信息,如图 1-9 所示。



图 1-9 输入账套信息

② 单击【下一步】按钮，输入单位信息，如图 1-10 所示。

图 1-10 输入单位信息

③ 单击【下一步】按钮，输入核算类型，选择王平为账套主管，在【按行业性质预置科目】前打“√”，如图 1-11 所示。

图 1-11 输入核算类型

④ 单击【下一步】按钮，输入基础信息，单击【完成】按钮，弹出【可以创建账套了吗?】提示对话框，如图 1-12 所示。

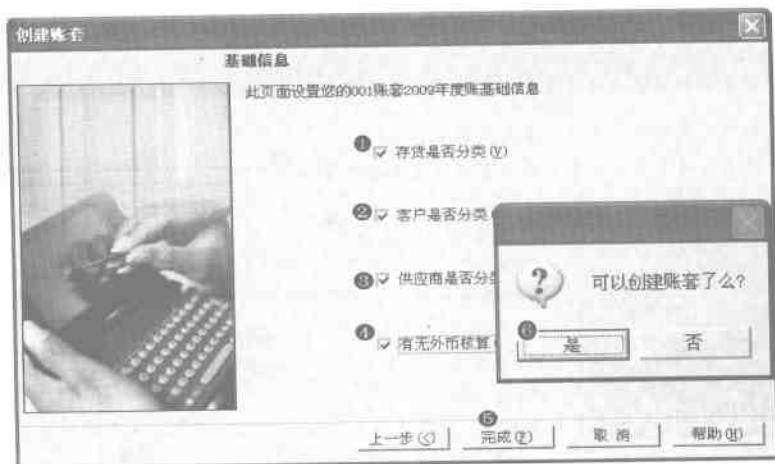


图 1-12 输入基础信息

⑤ 单击【是】按钮，弹出【编码方案】对话框，如图 1-13 所示，科目编码级次增加第 4 级为“2”，其他默认。



图 1-13 编码方案

⑥ 单击【确定】按钮，弹出【数据精度】对话框，如图 1-14 所示，均取默认数字“2”。