

高职高专会计与财务管理专业系列规划教材

会计电算化实训

COMPUTERIZED ACCOUNTING PRACTICE

(用友版)

主 编 李 迎 李晓妮
副主编 刘玉萍

赠 送
电子课件



西安交通大学出版社
XI'AN JIAOTONG UNIVERSITY PRESS

高职高专会计与财务管理专业系列规划教材

会计电算化实训

COMPUTERIZED ACCOUNTING PRACTICE

(用友版)

主 编 李 迎 李晓妮
副主编 刘玉萍



西安交通大学出版社
XI'AN JIAOTONG UNIVERSITY PRESS

图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实训(用友版)/李迎,李晓妮主编. —西安:西安交通大学出版社,2011.11

ISBN 978-7-5605-4111-2

I. ①会… II. ①李… III. ①会计电算化 IV.
①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 222375 号

书 名 会计电算化实训(用友版)
主 编 李 迎 李晓妮
责任编辑 袁 娟 祝翠华

出版发行 西安交通大学出版社
(西安市兴庆南路 10 号 邮政编码 710049)

网 址 <http://www.xjtupress.com>
电 话 (029)82668357 82667874(发行中心)
(029)82668315 82669096(总编办)

传 真 (029)82668280
印 刷 陕西宝石兰印务有限责任公司

开 本 787mm×1092mm 1/16 印张 17.875 字数 432 千字
版次印次 2011 年 11 月第 1 版 2011 年 11 月第 1 次印刷
书 号 ISBN 978-7-5605-4111-2/F·296
定 价 32.90 元

读者购书、书店添货、如发现印装质量问题,请与本社发行中心联系、调换。

订购热线:(029)82665248 (029)82665249

投稿热线:(029)82668133

读者信箱:xj_rwjg@126.com

版权所有 侵权必究

内 容 提 要

本书是为了满足高职高专会计及财务管理相关专业“会计电算化”课程实验教学使用而编写的。

本书共包括了18个实验（项目），内容涉及系统管理、总账、UFO报表、薪资管理、固定资产、应收、应付、采购、销售、库存等模块，并且以项目驱动方式介绍了以上模块的主要功能。本书注重实践动手能力，以通用性较好、市场占有份额较高的用友U8软件为例，图文并茂地介绍了每个实验的具体操作步骤和注意问题，突破了传统实验教程单纯财务软件的限制，结合社会发展需求，考虑了软件应用功能的扩展，将财务部分与业务部分有机结合，体现了ERP的管理思想。书中的实验数据完整、结构清晰、讲解详尽，所列实验既有单独运行的，也有环环相扣的，可以适应不同层次的教学需要。

本书是高职高专会计与财务管理专业系列规划教材，是李迎主编的《会计电算化》的配套实训教材。适用于高职高专院校会计、会计电算化及其他财经类专业教学使用，也可作为会计电算化上岗培训、会计电算化社会培训教材，同时也适合会计电算化爱好者自学使用。

前言

会计电算化是一门综合性边缘学科,其内容涵盖了会计科学、信息科学、管理科学和计算机等多门学科。本教材选择了国内流行的会计软件进行详细的案例讲解,通过模拟企业的会计业务数据,分别介绍了总账、报表、工资、固定资产、供应链系统的基本功能及操作方法,通过各项项目的练习,能够使读者更好地增强动手实践能力。

本教材在编写过程中体现了以下几个特点:

一、采用任务驱动模式

本教材采用任务驱动模式,每个项目都有明确的任务和目标,又将任务逐层细分,通过子任务和具体操作步骤,帮助读者快速掌握操作原理和方法。

二、案例模拟数据完善

本教材项目的案例既有相对独立的账套数据,可以让读者学习和掌握某个模块功能,又有前后衔接紧凑的数据案例,操作上具有数据连贯性的特点。本教材还包括一个综合案例,以检验读者对所学知识的综合应用能力。

三、实验采用最新数据

本教材的所有项目模拟数据均采用现行《企业会计准则》的科目编码、名称,采用新会计报表格式。每个实验均包括学习目标、项目分析、任务分析和任务结果几部分,读者可以明确学习任务、了解项目操作步骤、核对项目结果。在任务分析中对涉及的一些相关知识及操作进行了详细说明,使读者能够更好地理解这些概念并应用到实际的数据处理工作中。

全书的项目实验是依托国内优秀的财务软件用友 ERP-U8.61 版本进行的。本书的实验可以分为 4 部分。第 1 部分用 12 个项目详细介绍了从系统管理到会计报表生成的全过程,包括了总账系统的基础账务处理、出纳管理、辅助核算和会计报表等内容;第 2 部分用两个项目介绍了工资、固定资产系统的操作方法;第 3 部分用三个项目介绍了供应链及应收、应付系统的操作方法;第 4 部分为读者提供了一个综合实验,通过实践操作,使学生真正能够融会贯通地掌握财务软件的操作。

本教材由李迎、李晓妮担任主编,刘玉萍担任副主编,李迎负责设计教材的总体结构和总纂。项目一至项目四由陕西财经职业技术学院李迎老师编写;项目五和项目十六由河北工程高等专科学校王桐岳老师编写;项目六至项目九由西安职业技术学院李晓妮老师编写;项目十由陕西财经职业技术学院吉珠老师编写;项目十一、十二由陕西财经职业技术学院杨亚静老师编写;项目十三至十五由石家庄财经职业学院刘玉萍老师老师编写;项目十七由江海职业技术学院方丽老师编写;项目十八由正德学院周平根老师编写。

本书是《会计电算化》(李迎主编)的配套实训教材,可作为高职高专院校会计类及相关经济管理专业会计电算化课程的上机训练用教材,也可作为大中专院校、成人院校的财务会计类专业培训操作教材。

鉴于笔者水平有限,研究不够充分,难免有疏漏和不足之处,恳望不吝赐教。

编 者

2011 年 10 月

目录

Contents

项目一 系统管理	(1)
任务一 新建账套	(8)
任务二 账套管理	(13)
任务三 其他功能	(18)
项目二 基础设置	(20)
任务一 机构管理	(24)
任务二 外汇汇率设置	(26)
任务三 会计科目	(27)
项目三 总账系统初始设置	(32)
任务一 选项卡设置	(35)
任务二 结算方式设置	(38)
任务三 凭证类别设置	(38)
任务四 期初余额录入	(39)
任务五 常用摘要	(40)
任务六 常用凭证	(40)
项目四 总账系统日常业务	(42)
任务一 填制记账凭证	(46)
任务二 修改记账凭证——直接修改法	(49)
任务三 删除记账凭证	(50)
任务四 审核记账凭证	(51)
任务五 修改记账凭证——消审修改	(52)
任务六 凭证记账	(52)
任务七 修改凭证——红字冲销修改已记账凭证	(56)
任务八 账簿输出(账套主管)	(58)
项目五 期末处理	(67)
任务一 转账定义	(68)
任务二 转账生成	(72)
任务三 对账	(75)
任务四 结账	(75)
任务五 反结账	(76)

项目六 出纳管理	(78)
任务一 新建账套	(81)
任务二 设置基础档案	(82)
任务三 总账系统初始化	(84)
任务四 凭证处理	(84)
任务五 出纳管理	(86)
任务六 结账	(97)
项目七 现金流量核算与管理	(99)
任务一 指定现金流量科目	(101)
任务二 定义现金流量项目	(102)
任务三 设置总账系统参数	(103)
任务四 现金流量凭证处理	(104)
任务五 现金流量账表管理	(107)
项目八 往来辅助核算与管理	(111)
任务一 新建账套	(115)
任务二 设置基础档案	(116)
任务三 录入辅助核算账户期初余额	(119)
任务四 往来业务处理	(119)
任务五 客户往来余额管理	(120)
任务六 客户往来明细账管理	(121)
任务七 客户往来账龄分析	(122)
任务八 客户往来催款管理	(123)
任务九 客户往来两清管理	(124)
任务十 供应商往来管理	(126)
任务十一 个人往来管理	(126)
项目九 部门辅助核算与管理	(128)
任务一 设置基础档案	(130)
任务二 部门辅助核算业务处理	(131)
任务三 部门总账管理	(131)
任务四 部门明细账管理	(133)
任务五 部门收支分析	(134)
项目十 项目辅助核算与管理	(136)
任务一 任务准备	(139)
任务二 项目辅助核算初始设置	(140)
任务三 项目辅助核算业务处理	(143)
任务四 项目总账管理	(144)

任务五	项目明细账管理	(146)
任务六	项目统计分析	(147)
项目十一	UFO 报表系统初始设置	(150)
任务一	启动 UFO 报表	(158)
任务二	新建报表	(158)
任务三	删除报表	(159)
任务四	设置文件口令	(159)
任务五	自定义报表格式	(160)
任务六	设置关键字	(162)
任务七	套用报表模板	(162)
任务八	定义报表单元计算公式	(163)
任务九	定义报表审核公式	(164)
项目十二	UFO 报表系统数据处理与输出	(165)
任务一	新增表页	(167)
任务二	录入关键字	(167)
任务三	生成报表数据	(168)
任务四	审核报表	(168)
任务五	报表汇总	(169)
任务六	报表透视分析	(169)
任务七	报表图形分析	(170)
任务八	舍位平衡	(171)
任务九	报表顺序	(172)
项目十三	薪资管理	(177)
任务一	薪资管理系统初始设置	(179)
任务二	薪资管理系统业务处理	(189)
项目十四	固定资产管理	(197)
任务一	修改操作员权限	(199)
任务二	启用“固定资产”系统	(200)
任务三	建立固定资产账套	(200)
任务四	固定资产选项设置	(202)
任务五	设置部门对应折旧科目	(203)
任务六	设置资产类别	(203)
任务七	设置增减方式及对应入账科目	(204)
任务八	录入原始卡片	(205)
任务九	修改固定资产卡片	(206)
任务十	增加固定资产	(206)

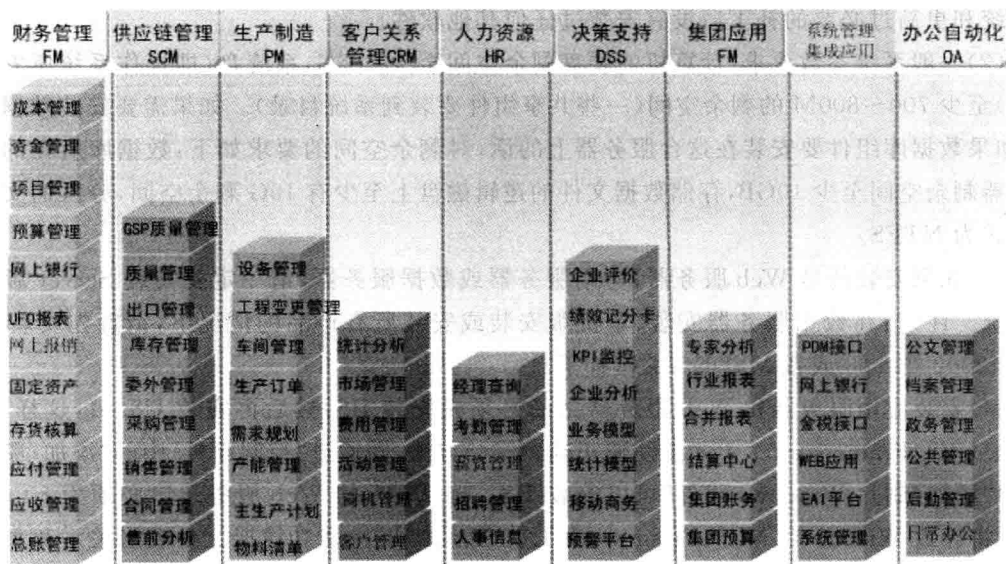
任务十一	计提固定资产折旧	(207)
任务十二	批量制单	(208)
任务十三	将生成的凭证审核并记账	(210)
任务十四	对账	(210)
任务十五	结账	(210)
任务十六	备份账套	(210)
项目十五	采购、销售、库存管理	(211)
任务一	定义基础档案	(214)
任务二	供应链各模块初始设置	(215)
任务三	业务处理	(216)
任务四	期末结账	(223)
项目十六	应收款管理系统	(224)
任务一	初始设置	(230)
任务二	日常业务处理	(235)
任务三	期末结账	(240)
项目十七	应付款管理系统	(242)
任务一	初始设置	(244)
任务二	日常业务处理	(248)
任务三	查询账款	(253)
任务四	月末结账	(254)
项目十八	财务会计综合实验	(255)
综合一	系统管理	(255)
综合二	基础设置	(256)
综合三	总账系统初始设置	(259)
综合四	总账系统日常业务处理	(264)
综合五	出纳管理	(266)
综合六	总账系统期末业务处理	(267)
综合七	报表格式设置	(269)
综合八	报表数据处理	(270)
综合九	薪资管理	(271)
综合十	固定资产管理	(274)

项目一 系统管理



项目背景

用友“ERP-U8-U8.61”软件系统是北京用友公司 2004 年发布的一款软件产品,是“用友 ERP-U8-U8.60”的升级版本。主要产品模块有:财务管理、客户关系管理、供应链管理、生产制造、分销管理、零售管理、决策支持、人力资源管理、办公自动化、集团应用、企业应用集成。



用友 ERP-U8 企业管理软件着眼于企业内部资源、关键业务流程的管理和控制,是一个企业综合运营平台,它不仅考虑到信息资源在企业、部门、集团内部的共享性,还充分体现了预测、计划、控制、业绩评价及考核等管理方面的要求,实现了资金流、物流、信息流的统一,解决了长期困扰企业管理的难题。

一、用友 ERP-U8.61 软件的安装环境(单用户版本)

1. 硬件环境

(1)服务器:主频 700MHz 以上,内存 512MB 以上(建议 1G 以上),硬盘剩余空间大于 10G,其中系统盘(即操作系统所安装的盘符)大于 700~800M 的空余空间,分区的文件系统格式应为 NTFS。

(2)客户端:主频 500MHz 以上,内存 256MB 以上(建议 512M 以上),硬盘剩余空间大于

2GB 以上。

如果该电脑既用作服务器,又用作客户端,则以服务器标准进行配置。

2. 软件环境

(1)服务器:操作系统为 Windows 2000 Server 或 Windows 2003 Server,后台数据库为 SQL Server 2000,安装应用服务器之前必须先安装 IIS 系统组件。服务器的电脑名称不要有短横线(“-”)、点号(“.”)等特殊字符。

(2)客户端:操作系统为 Windows 98/NT/2000/XP。

(3)网络协议:TCP/IP。

如果该电脑又是服务器,又是客户端,则操作系统可为 Windows 98/NT/2000/XP/2003。

二、用友 ERP-U8.61 软件的安装说明

(1)在安装 U8.61 之前,要确保操作系统是“干净”的,所谓“干净”是指计算机在安装过操作系统和更新过必要的补丁后没有安装过任何其他软件。

(2)一般系统参数要求:计算机的硬盘剩余空间至少 2.5G,系统盘(即操作系统所安装的盘符)至少 700~800M 的剩余空间(一些共享组件要装到系统目录)。如果需要安装数据库组件,如果数据库组件要安装在这台服务器上的话,对剩余空间的要求如下:数据库所在的逻辑驱动器剩余空间至少 10GB,存储数据文件的逻辑磁盘上至少有 10G 剩余空间,分区的文件系统格式为 NTFS。

(3)如果安装的是 Web 服务器、应用服务器或数据服务器,请一定要安装 Server 版的操作系统。注意:在数据服务器安装、单机版安装或安装所有产品的情况下,请首先安装 SQL Server2000 + sp3 或者 MSDE+关键补丁。

(4)安装应用服务器和 Web 服务器之前必须先安装 IIS,然后再安装 U8.61,这样 Windows .NET Framework 1.1 才能注册正确。安装方法,即通过“控制面板”中的“添加/删除程序”中“添加/删除 Windows 组件”可以安装 IIS。确认 IIS 的 Web 服务端口必须为 80 端口,否则,将导致 Windows .NET Framework 1.1 不能在 IIS 上成功注册文件映射关系和系统组件,需要手工完成 IIS 文件映射配置和 aspnet_isapi.dll 的注册。

(5)查看 IIS Web 设置中的并发用户数是否做了限制,要把参数设置到较大的数值,例如 1000,此数值最好大于 U8 客户端 license 个数的 2 倍,避免并发操作时,部分客户端无法连接到 AppServer。

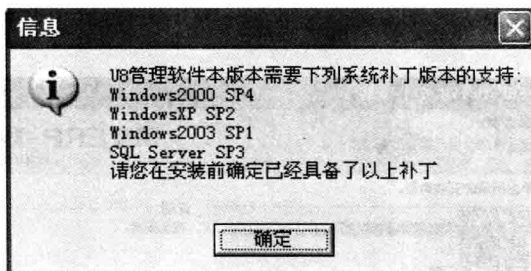
(6)当应用服务器和数据库服务器装在同一台服务器上,应用服务器指向数据源时,请使用本机的机器名或 IP 地址,而不要使用“.”(点),或者“localhost”。

三、用友 ERP-U8.61 软件的安装步骤

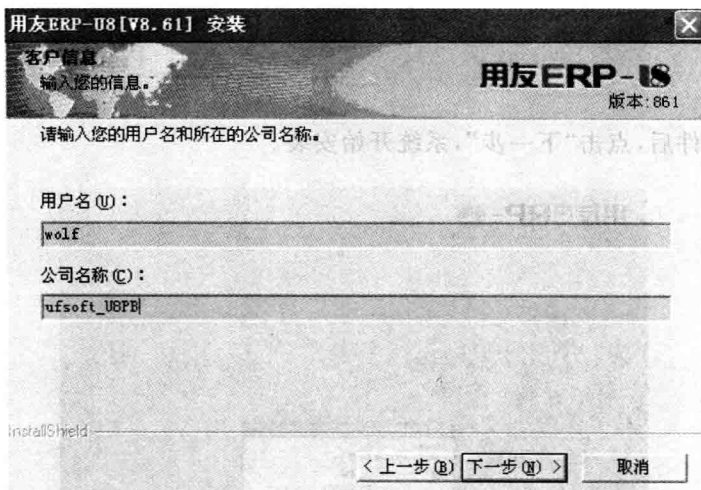
(1)安装前,请用系统管理员或具有同等权限的人员登录(用户 ID 属于 Administrators 组),进行安装。



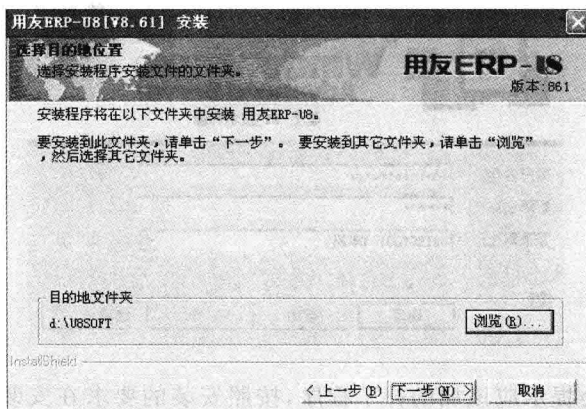
(2) 安装前, 系统会提示应该加的补丁程序, 按照安装的要求在安装前打上相应的补丁再进行安装。



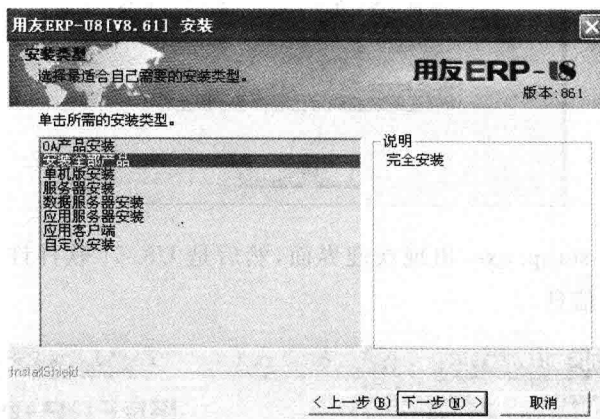
(3) 运行安装程序 setup.exe, 出现欢迎界面, 然后是 U8.61 软件许可协议, 选择“是”, 进入下一界面, 输入客户信息。



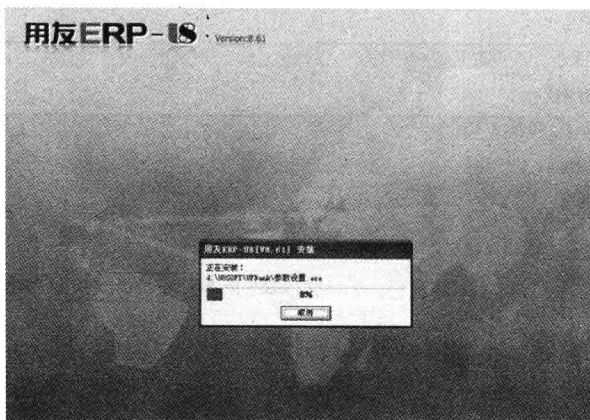
(4) 选择软件的安装路径,如果想要安装在其他磁盘,点击“浏览”按钮,重新选择即可。



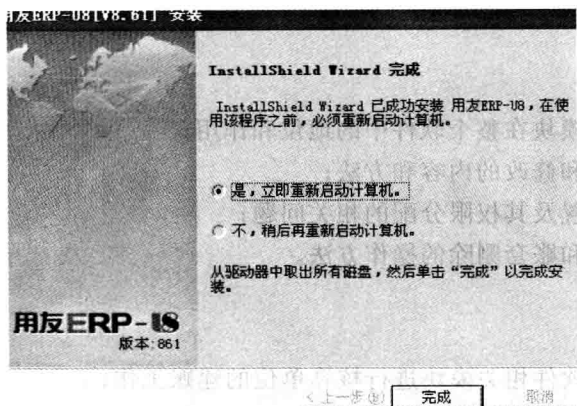
(5) 进入“下一步”,出现安装类型选择界面,不同的选择会使计算机充当不同的角色,根据用户具体情况选择安装类型(如:安装全部产品)。



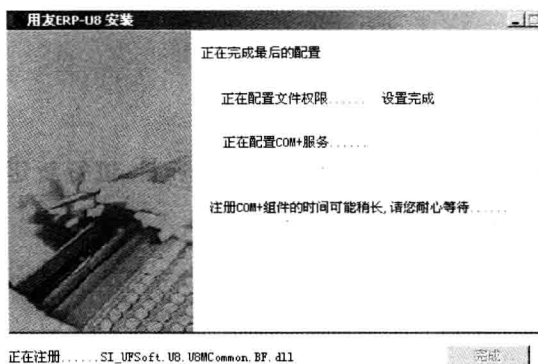
(6) 选择好组件后,点击“下一步”,系统开始安装。



(7)安装结束后,系统会提示“是否重新启动计算机”。用户可以选择“是,立即重新启动计算机”,也可选择“不,稍后再重新启动计算机”。但要注意:完成 U8.61 的最后安装和设置后一定要重新启动计算机。



(8)如果安装的组件中包含应用服务器,重新启动后,安装程序完成最后的配置,配置文件权限,配置 COM+ 服务。



(9)如果在用户选择安装的组件中包括“应用服务器”,系统会提示配置数据源,在对话框中输入数据库服务器的机器名或 IP 地址和 SA 的口令,点击“测试连接”按钮,出现信息“连接串测试成功”,则表示数据源配置成功,如果不成功,请检查数据库服务器的机器名或 IP 地址



是否有误或者是 SA 的口令是否有误。

(10)设置好后,点击“完成”按钮,即完成最后的配置。



学习目标

一、知识目标

- (1)理解系统管理模块在整个软件中的地位 and 作用;
- (2)掌握账套建立和修改的内容和方法;
- (3)掌握操作员设置及其权限分配的相关问题;
- (4)熟悉账套恢复和账套删除的操作方法。

二、能力目标

- (1)能够利用财务软件相关模块进行核算单位的建账工作;
- (2)能够修改核算单位的账套信息;
- (3)能够以“系统管理员”的身份进行财务分工;
- (4)能够熟练进行账套备份工作,必要时会进行账套数据的恢复工作。



项目分析

一、项目概述

在本项目中,要求学生根据情景案例的模拟公司资料,进行新建账套、修改账套、输出账套、引入账套、增加用户、分配权限等上机操作练习。

二、情景案例设计

1. 系统操作员

表 1-1 腾飞公司用户一览表

编号	姓名	口令	所属部门	角色
A01	周平	001	财务科	账套主管
A02	王山	002	财务科	
A03	张凤	003	财务科	

2. 腾飞公司建账信息

表 1-2 腾飞公司账套信息

项目	账套参数
账套信息	账套号:100 账套名称:腾飞股份有限公司 账套路径:F:\100 账套 启用会计期:2011 年 1 月

续表 1-2

项目	账套参数	
单位信息	单位名称:腾飞股份有限公司	单位简称:腾飞公司
	单位地址:陕西西安	法人代表:杨华
	邮 编:710000	税 号:01-2589639
核算类型	本币代码:RMB	本币名称:人民币
	企业类型:工业	行业性质:新会计制度
	账套主管:周平	按行业预置科目:不预置
基础信息	存货分类核算	客户分类核算
	供应商分类核算	没有外币核算
编码方案	科目编码:3-2-2-2	部门编码:3-2
	客户分类编码:2-3	供应商分类编码:2-3
数据精度	全部小数位默认为 2	
系统启用	启用“总账系统”日期为 2011 年 1 月 1 日	

3. 财务分工

表 1-3 腾飞公司用户权限分配表

编号	姓名	权限
A01	周平	账套主管
A02	王山	拥有公用目录设置、总账系统的所有权限
A03	张凤	拥有公用目录设置、总账系统中填制凭证、查询凭证、账表、期末权限

4. 修改账套

(1)修改存货、客户、供应商不分类,有外币核算;

(2)修改编码方案:科目(4-2-2-2)。

5. 备份账套(输出账套)

(1)在 F 盘 100 账套文件夹下建立“项目一”文件夹;

(2)将 100 账套数据备份到“F:\100 账套\项目一”文件夹中;

(3)查看“F:\100 账套\项目一”文件夹中是否已存在 2 个备份文件。

6. 删除账套(输出账套)

(1)选择要删除的 100 账套;

(2)删除账套过程中,将账套数据备份到默认文件夹;

(3)查看 100 账套是否已删除。

7. 引入账套

(1)将“F:\100 账套\项目一\Uferpact.lst”文件引入;

(2)查看 100 账套是否引入成功。

8. 设置自动备份计划

表 1-4 腾飞公司自动备份计划

计划编号	2011-01	计划名称	100 账套备份
备份类型	账套备份	发生频率	每天