



国家示范性高等职业教育规划教材

KUAIJI DIANSUANHUA
SHIXUN JIAOCHENG

会计电算化实训教程

朱



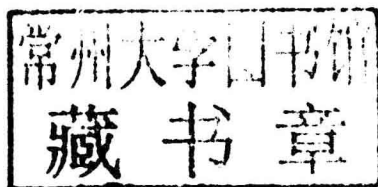
北京理工大学出版社

BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

国家示范性高等职业教育规划教材

会计电算化实训教程

主 编 吉 珠
副主编 李 迎 杨亚静
主 审 郭崇昱



图书在版编目 (CIP) 数据

会计电算化实训教程/吉珠主编. —北京: 北京理工大学出版社, 2013. 8

ISBN 978 - 7 - 5640 - 8205 - 5

I. ①会… II. ①吉… III. ①会计电算化 - 教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 193113 号

出版发行 / 北京理工大学出版社有限责任公司

社 址 / 北京市海淀区中关村南大街 5 号

邮 编 / 100081

电 话 / (010) 68914775 (办公室)

82562903 (教材售后服务热线)

68948351 (其他图书服务热线)

网 址 / <http://www.bitpress.com.cn>

经 销 / 全国各地新华书店

印 刷 / 北京富达印务有限公司

开 本 / 710 毫米 × 1000 毫米 1/16

印 张 / 21.5

字 数 / 403 千字

版 次 / 2013 年 8 月第 1 版 2013 年 8 月第 1 次印刷

定 价 / 39.00 元

责任编辑 / 陈 竑

文案编辑 / 胡卫民

责任校对 / 周瑞红

责任印制 / 吴皓云

前 言

为了满足高职高专院校会计电算化课程实践教学的需要，我们特以实际工作中应用较为广泛的用友 ERP-U8.72 财务软件为例组织编写了本书。

本书在编写过程中，由于编者做了充分的准备，收集了大量的资料及案例，精心编排教学内容，所以是多位教师在多年教学工作中教学经验的总结及升华。本书立足于高职高专教育的特点，从企业应用的实际出发，遵循由浅入深、循序渐进的原则，突出会计软件应用能力的培养，力求通俗易懂，便于操作。学生可通过每个实训项目亲身体验 ERP 财务管理系统的功能，掌握其功能特点及应用方式，提高信息化环境下的业务处理能力。

本书是以用友 ERP-U8.72 财务软件为实训平台，分别介绍了 ERP 财务管理系统中基础和最核心的总账、报表、薪资管理、固定资产四个子系统的功能及应用，共分十六个实训项目来完成，同时结合会计电算化课程的实际教学需要，还配有一套完整的期末集中实训资料。每个实训项目都从实训目标、实训内容、实训资料、实训指导和实训结果五方面来安排，讲解仔细，还配有直观生动的软件画面、清晰的指导步骤，从而使教材具有较强的易读性和可操作性，以便指导学生在理解的基础上完成学习任务。

本书由陕西财经职业技术学院吉珠副教授担任主编，李迎、杨亚静老师担任副主编，阎栋、钟齐整老师参加了编写。具体分工如下：吉珠负责设计全书的总体结构和总纂，并编写实训项目八、项目九、项目十五和项目十六，李迎编写实训项目一至项目七和附录一、附录二，杨亚静编写实训项目十一至项目十四，阎栋编写实训项目十，钟齐整编写附录三，最后由郭崇罡教授审阅了全书，并提出一些宝贵的修改建议。在编写过程中，还参阅了许多专家和学者的相关论著、教材和其他资料，在此一并深表谢意。由于编写人员水平有限，书中疏漏和不妥在所难免，敬请广大读者批评指正。

本书主要适用于高职高专院校会计、会计电算化及财务管理等相关财经类专业教学使用，也可作为会计电算化上岗培训、社会培训教材，同时也适合会计电算化爱好者自学使用。

编 者

目 录

实训项目一	用友财务软件的安装与卸载	(001)
一、实训目标	.....	(001)
二、实训内容	.....	(001)
三、实训资料	.....	(001)
四、实训指导	.....	(004)
五、实训结果	.....	(022)
实训项目二	账套管理与用户管理	(023)
一、实训目标	.....	(023)
二、实训内容	.....	(023)
三、实训资料	.....	(023)
四、实训指导	.....	(025)
五、实训结果	.....	(038)
实训项目三	基础档案设置	(039)
一、实训目标	.....	(039)
二、实训内容	.....	(039)
三、实训资料	.....	(039)
四、实训指导	.....	(045)
五、实训结果	.....	(059)
实训项目四	总账系统初始设置	(060)
一、实训目标	.....	(060)
二、实训内容	.....	(060)
三、实训资料	.....	(060)

四、实训指导	(063)
五、实训结果	(068)
 实训项目五 总账系统日常业务核算	(069)
一、实训目标	(069)
二、实训内容	(069)
三、实训资料	(069)
四、实训指导	(074)
五、实训结果	(102)
 实训项目六 总账系统期末业务核算	(104)
一、实训目标	(104)
二、实训内容	(104)
三、实训资料	(104)
四、实训指导	(105)
五、实训结果	(118)
 实训项目七 出纳管理	(120)
一、实训目标	(120)
二、实训内容	(120)
三、实训资料	(120)
四、实训指导	(122)
五、实训结果	(130)
 实训项目八 往来核算与管理	(132)
一、实训目标	(132)
二、实训内容	(132)
三、实训资料	(132)
四、实训指导	(137)
五、实训结果	(146)
 实训项目九 部门核算与管理	(149)
一、实训目标	(149)
二、实训内容	(149)

	三、实训资料	(149)
	四、实训指导	(153)
	五、实训结果	(158)
实训项目十	项目核算与管理	(159)
	一、实训目标	(159)
	二、实训内容	(159)
	三、实训资料	(159)
	四、实训指导	(163)
	五、实训结果	(169)
实训项目十一	现金流量核算与管理	(171)
	一、实训目标	(171)
	二、实训内容	(171)
	三、实训资料	(171)
	四、实训指导	(176)
	五、实训结果	(186)
实训项目十二	总账系统综合实验	(188)
	一、实训目标	(188)
	二、实训内容	(188)
	三、实训资料	(188)
	四、实训指导	(202)
	五、实训结果	(202)
实训项目十三	报表系统初始设置	(205)
	一、实训目标	(205)
	二、实训内容	(205)
	三、实训资料	(205)
	四、实训指导	(215)
	五、实训结果	(224)
实训项目十四	报表系统数据处理与输出	(225)
	一、实训目标	(225)

二、实训内容	(225)
三、实训资料	(225)
四、实训指导	(227)
五、实训结果	(234)
实训项目十五 薪资管理系统	(239)
一、实训目标	(239)
二、实训内容	(239)
三、实训资料	(239)
四、实训指导	(244)
五、实训结果	(256)
实训项目十六 固定资产管理系统	(260)
一、实训目标	(260)
二、实训内容	(260)
三、实训资料	(260)
四、实训指导	(264)
五、实训结果	(274)
附录一 上机测试题	(275)
附录二 上机测试题参考答案	(282)
附录三 期末集中实训指导	(285)
实验一 系统管理	(285)
实验二 基础设置	(287)
实验三 总账系统初始设置	(295)
实验四 总账系统日常账务处理	(297)
实验五 总账系统期末账务处理	(305)
实验六 UFO 报表系统初始设置	(315)
实验七 UFO 报表系统数据处理	(317)
实验八 薪资管理	(323)
实验九 固定资产管理	(330)
参考文献	(335)

实训项目一

用友财务软件的安装与卸载

一、实训目标

通过本次实训，要求学生了解用友 ERP-U8 财务软件的安装与卸载方法，熟悉 U8 软件产品的基本模块及功能；对软件的操作界面有所认识。

二、实训内容

- | | |
|----------|---------|
| ★ 软件产品介绍 | ★ 软件的安装 |
| ★ 软件的卸载 | ★ 软件的启动 |

三、实训资料

（一）用友 ERP-U8 财务软件产品介绍

用友 ERP-U8 是一套企业级的解决方案，是满足不同的竞争环境下，不同的制造、商务模式下以及不同的运营模式下的企业经营，实现从企业日常运营、人力资源管理到办公事务处理等全方位的产品解决方案。用友 ERP-U8 是以集成的信息管理为基础，以规范企业运营、改善经营成果为目标，帮助企业“优化资源，提升管理”，实现面向市场的营利性增长。

“用友 ERP-U8 V8.72”系统为 2008 年 3 月发布的产品“用友 ERP-U8 V8.71”的升级版本，包括以下产品：企业门户、财务管理、管理会计、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、办公自动化、集团应用、企业应用集成等，如图 1-1 所示。该版本主要是提高系统运行效率、改进产品易用性。另外，还推出了面向中高层管理人员以及专业分析人员进行全面的企业财务、业务的综合查询、实时监控和分析决策的商业智能平台。

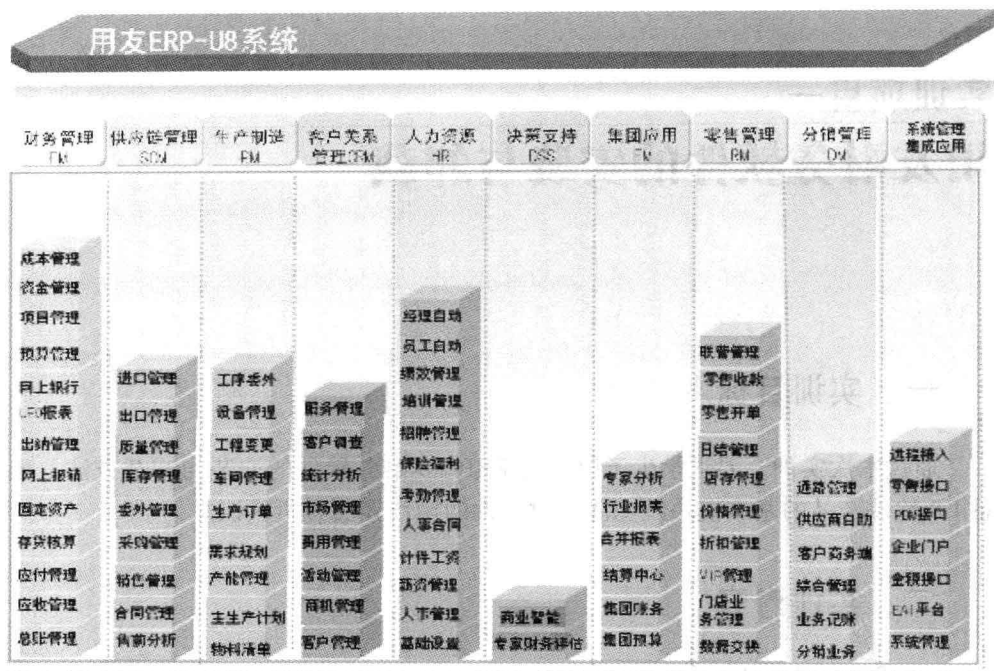


图 1-1 用友 ERP-U8 系统功能

(二) 软件安装环境

1. 操作系统

安装操作系统的关键补丁: Win 2000-SP4、Win XP-SP2、Win 2003-SP2; Win 7-SP1 (旗舰版)。

2. 数据库

数据库版本: SQL2000 (包括 MSDE) [SP4 及以上版本补丁]、SQL2005 (包括 EXPRESS) [SP2 及以上版本补丁]。

3. 浏览器

支持微软 IE 浏览器 IE6.0 + SP1 或以上版本 (如 IE7)、使用 U872 的 WEB 产品。

4. Windows 系统 IIS 版本

必须准备操作系统对应版本的 IIS 软件, 如 Windows XP 安装 IIS5.0 以上版本, Win 7 安装 IIS7.0。

(三) 安装注意事项

(1) 关闭计算机防火墙以及系统已安装的安全防护类软件。

(2) 检查计算机名（不要包含#¥—%等特殊字符）。

(3) 意外情况导致 ERP-U8 安装中断。如果中途网络中断，安装程序将回滚，请耐心等待回滚结束后再次重新安装产品，或者手动结束安装进程后重新安装产品（环境清理功能有可能提示重新启动机器）。

（四）用友 ERP-U8V8.12 主要模块功能

用友 ERP-U8 V8.72（简称 U872），涵盖财务管理、供应链管理、生产制造、管理会计、人力资源、集团应用、决策支持、OA、网络分销、连锁零售和企业应用集成等部分。

下面简单介绍其部分功能模块：

1. 财务管理

财务管理模块主要包括总账、应收款管理、应付款管理、固定资产管理、UFO 报表、网上报销、网上银行、WEB 财务、现金流量表、报账中心等模块。这些模块从不同的角度，实现了从核算到报表分析的财务管理全过程。

2. 供应链管理

供应链管理模块主要包括合同管理、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、质量管理、WEB 购销存、GSP 质量管理等模块，主要功能在于增加预测的准确性，减少库存，提高发货供货能力；减少工作流程周期，提高生产效率，降低供应链成本；减少总体采购成本，缩短生产周期，加快市场响应速度。

3. 生产制造

生产制造模块主要包括物料清单、主生产计划、产能管理、需求规划、生产订单、车间管理、工程变更、设备管理等模块，主要功能在于增强面向订单生产的适应能力，提高计划前产能平衡的准确度，同时降低生产成本与生产管理的复杂度，提高工厂的制造柔性，加快生产周转速度，更好地适应市场敏捷性需求。

4. 管理会计

管理会计模块包括预算管理、成本管理、项目管理与资金管理四个模块。管理会计以预算管理为工具、以成本管理（包括制造成本管理与项目成本管理）为基础、以资金管理为核心，通过对业务流转的过程控制和事后续效的分析与考核、成本与资金进行全面控制，使企业由过去以财务核算为主转为以预算管理为主，从而实现过程控制和目标管理。

5. 人力资源

人力资源模块主要包括人事管理、薪资管理、招聘管理、考勤管理、经理查询等模块，主要功能在于提高企业人力资源管理的工作效率，增加对于人力资源业务的定量分析，提供建立人力资源管理的公用平台。

四、实训指导

(一) 用友 U872 软件的安装 (以 Windows XP 操作系统为例)

1. 安装 IIS (互联网信息服务)

如果电脑操作系统尚未安装 IIS, 需要首先进行 IIS 的安装。

(1) 单击“开始”菜单, 打开“控制面板”窗口, 再单击“添加/删除程序”选项, 单击左侧的“添加/删除 Windows 组件”, 打开“Windows 组件向导”对话框, 选中“Internet 信息服务 (IIS)”, 如图 1-2 所示。

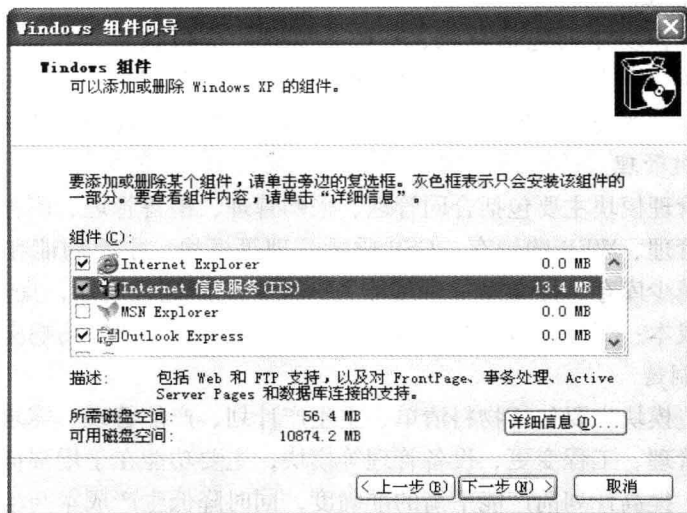


图 1-2 Windows 组件向导

(2) 单击“下一步”按钮, 按照提示, 将操作系统安装盘插入光驱或下载 IIS 安装文件, 然后单击“确定”按钮, 如图 1-3 所示。

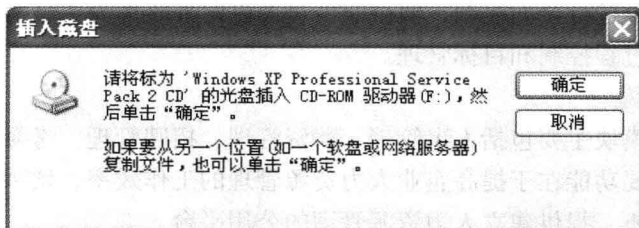


图 1-3 插入安装所需磁盘

(3) 若在安装 IIS 过程中,提示缺失文件,此时单击“浏览”按钮,选择操作系统安装盘或 IIS 文件存放目录,找到缺失的文件,单击“确定”按钮,即可继续安装,如图 1-4 所示。



图 1-4 选择安装文件

(4) 此提示对话框可能出现不止一次,每次采用相同的方法操作直到出现如图 1-5 所示的提示对话框,单击“完成”按钮,IIS 就安装成功了。

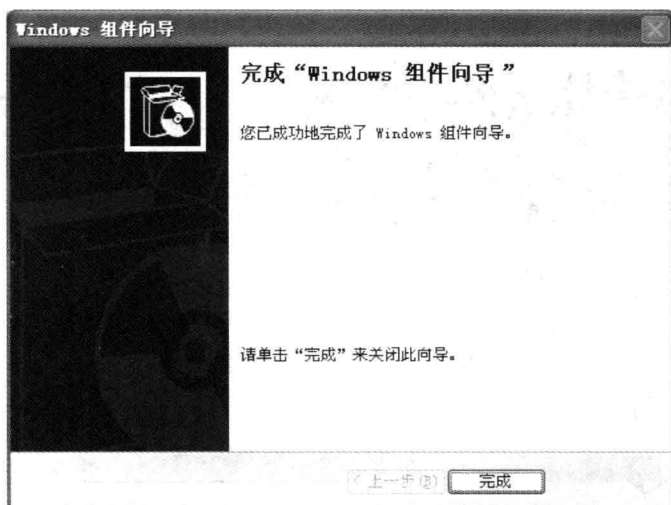


图 1-5 IIS 安装成功

注意:不同的操作系统要安装的 IIS 是不一样的,安装时要注意选择。

2. 安装数据库 (SQL Server 2000)

用友 ERP-U8 要求的数据库文件包括 MSDE 和 SP4 及以上版本补丁。

(1) 找到 SQL 数据库存放目录,双击安装文件,运行 SQL Server 2000 安装程序,如图 1-6 所示。



图 1-6 数据库安装选项

(2) 单击“安装 SQL Server 2000 组件”选项，出现如图 1-7 所示的窗口。

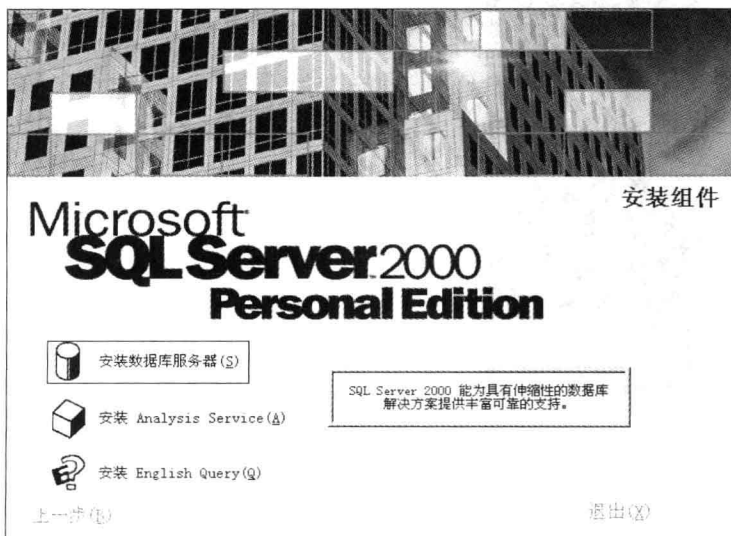


图 1-7 数据库服务器安装选项

(3) 单击“安装数据库服务器”选项，进入“欢迎”引导安装界面，如图 1-8 所示。



图 1-8 数据库安装 -1

(4) 单击“下一步”按钮，在“计算机名”界面中选择“本地计算机”，如图 1-9 所示。

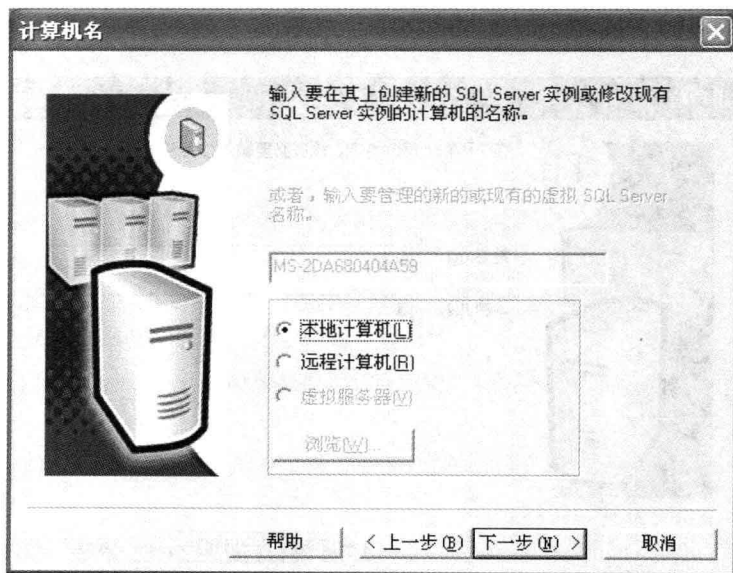


图 1-9 数据库安装 -2

(5) 单击“下一步”按钮，在“安装选择”界面中选择“创建新的 SQL

Sever 实例，或安装“客户端工具”选项，如图 1-10 所示。

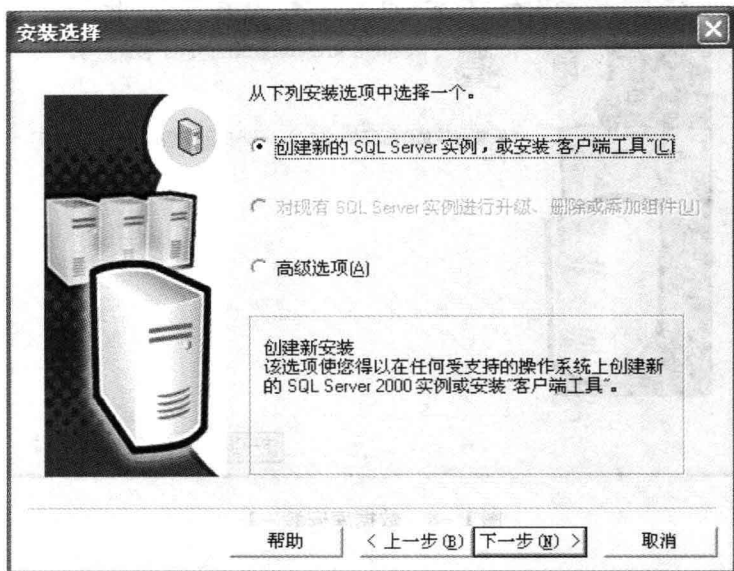


图 1-10 数据库安装 -3

(6) 单击“下一步”按钮，在“用户信息”界面中输入姓名和公司名称（公司名称自愿输入），如图 1-11 所示。

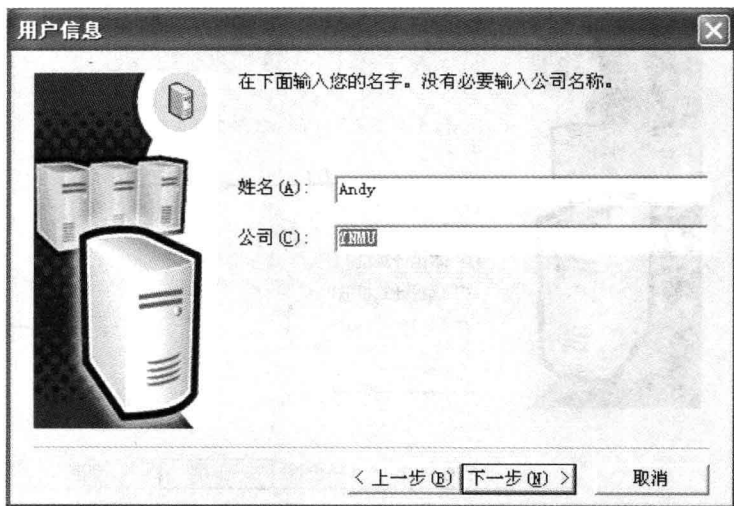


图 1-11 数据库安装 -4

(7) 单击“下一步”按钮，在“安装定义”界面中选择“服务器和客户端工具”，如图 1-12 所示。

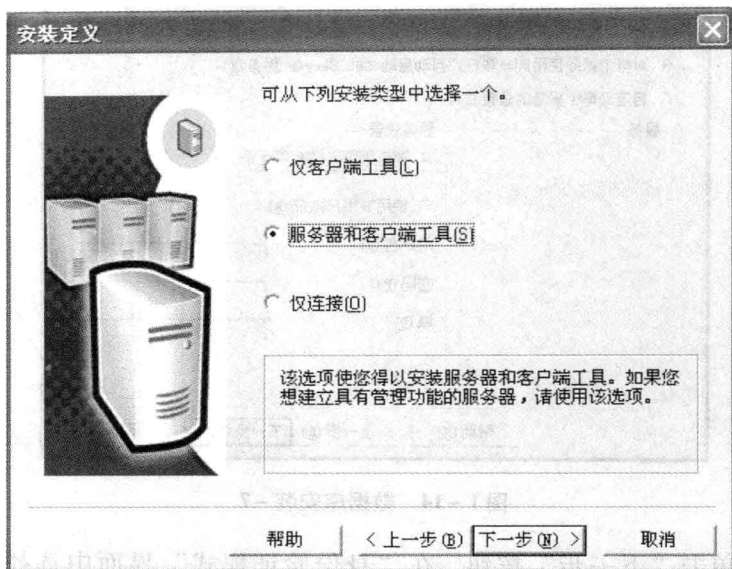


图 1-12 数据库安装 -5

(8) 单击“下一步”按钮,在“实例名”界面中选择“默认”,如图 1-13 所示。

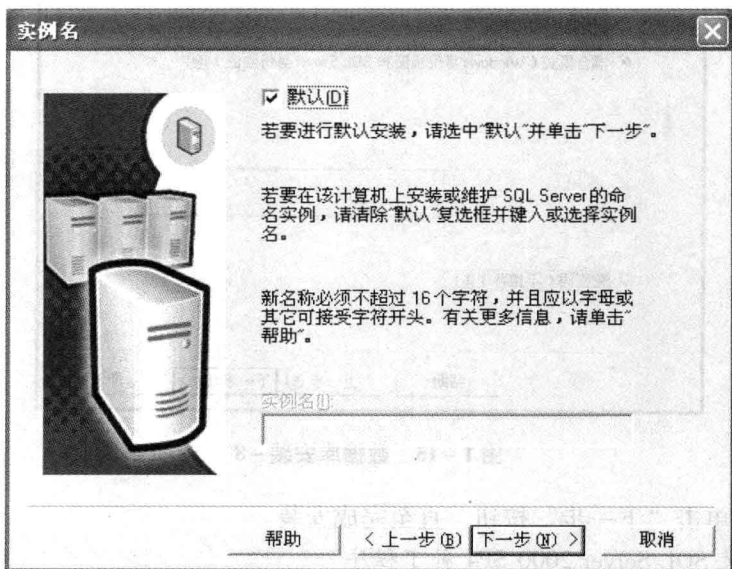


图 1-13 数据库安装 -6

(9) 单击“下一步”按钮,在“服务账户”界面的“服务设置”中选择“使用本地系统账户”,如图 1-14 所示。