



高职高专会计类“十二五”规划系列教材

会计类
系列教材
Kuaiji

会计电算化

© 主编 孔德兰 副主编 姚军胜

KUAIJI DIANSUANHUA



中国金融出版社

- 高职高专会计类“十二五”规划系列教材
- 浙江省“十一五”重点建设教材
- 浙江省特色专业建设成果
- 浙江金融职业学院“985”工程建设成果

会计电算化

KUAIJI DIANSUANHUA

主 编 孔德兰
副主编 姚军胜

 中国金融出版社

责任编辑：褚蓬瑜

责任校对：张志文

责任印制：陈晓川

图书在版编目 (CIP) 数据

会计电算化 (Kuaji Diansuanhua) / 孔德兰主编. — 北京: 中国金融出版社, 2012. 2

高职高专会计类“十二五”规划系列教材

ISBN 978 - 7 - 5049 - 6209 - 6

I. ①会… II. ①孔… 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 (2011) 第 263810 号

出版
发行 **中国金融出版社**

社址 北京市丰台区益泽路 2 号

市场开发部 (010)63266347, 63805472, 63439533 (传真)

网上书店 <http://www.chinafph.com>

(010)63286832, 63365686 (传真)

读者服务部 (010)66070833, 62568380

邮编 100071

经销 新华书店

印刷 北京松源印刷有限公司

尺寸 185 毫米 × 260 毫米

印张 12.75

字数 240 千

版次 2012 年 2 月第 1 版

印次 2012 年 2 月第 1 次印刷

定价 32.00 元

ISBN 978 - 7 - 5049 - 6209 - 6/F. 5769

如出现印装错误本社负责调换 联系电话 (010) 63263947

作者简介

孔德兰，教授，注册会计师。浙江金融职业学院会计系主任、党总支书记。浙江省高校教学名师，浙江省专业带头人，入选浙江省“新世纪151人才工程”第二层次。国家示范性重点专业会计专业负责人，国家级精品课程《财务管理实务》负责人；全国高职高专会计系主任（院长）联席会秘书长，教育部经济类教学指导委员会财会专业委员会副秘书长，浙江省经济类教学指导委员会财会专业委员会副主任委员、秘书长；浙江省大学生财会信息化竞赛委员会副主任委员；首届浙江省高等学校教坛新秀，曾获浙江省优秀教师、浙江省先进会计工作者、浙江省金融教育基金会金晖奖等荣誉称号。从事会计、财务管理教学与管理工作16年。

具有较强的专业教研、科研、教改能力：2009年获第六届浙江省高等教育教学成果奖一等奖。主编国家级“十一五”规划教材《成本会计》，副主编国家级“十一五”规划教材《理财学》；主编浙江省重点教材2部；主编《会计基础》、《财务管理实务》、《管理会计》、《企业财务管理》、《会计专业工学结合课程改革》、《会计专业人才培养模式研究论文集》等其他统编教材及论著7部。论文《高职院校专业特色化建设机制研究》在2010年（第十二届）全国职业教育优秀论文评选活动中荣获二等奖。

具有较强的科研能力：出版学术专著2部，在《中国高教研究》、《中央财经大学学报》等刊物发表论文40余篇，其中6篇被中国人民大学复印资料全文转载。主持浙江省科技厅、浙江省哲学社会科学等省部级研究课题7项，厅级课题7项，作为核心成员参与了6项省部级课题。2007年、2008年、2010年三次获得浙江省高校科研成果三等奖；2008年、2010年分别获得中国金融教育发展基金会金融教育优秀科研成果优秀奖、三等奖。

前 言

21 世纪是全面信息化的时代,在我国经济建设正处于经济转型发展的重要时期,以信息技术为依托,大力发展生产力,是经济腾飞的必由之路。然而,目前诸多企业特别是中小企业的会计信息化工作基础仍然较为落后,会计信息化人才较为缺乏,很大程度上难以适应全面信息化时代的要求,严重制约了企业管理水平的提高及经济效益的提升。

本书以用友 ERP-U872 为蓝本,打破了传统的教材编写模式,以工作项目与工作任务为中心组织教材内容,以企业会计信息化工作活动为主线,突出职业能力培养,体现基于职业岗位分析和具体工作过程的课程设计理念,按照高职学生的认知特点,让学生在完成具体项目与任务的过程中构建会计信息化知识,提高会计信息化职业能力,融教、学、做为一体。

本书充分体现项目导向、任务驱动的教学模式,由系统管理、企业应用平台、总账管理、报表管理、薪资管理、固定资产管理六大项目组成,每一项目下按照不同的工作情境设计不同的工作任务,让学习人员能在职业的环境当中由浅入深、循序渐进地完成学习过程,掌握会计信息化系统的功能特点和应用方式,提高信息化环境下的业务处理能力。

本书主要适合作为高职类院校会计、财务管理、会计信息化、信息管理类等专业的会计信息化课程教材,同时也可作为相关人员的岗位培训、社会培训及广大自学人员的参考用书。

本书附一张 DVD 光盘,包括三部分内容:用友 ERP-U872 教学版安装程序、实训备份及教材账套备份。

本书由长期从事会计教学与科研的骨干教师和会计行业实务专家共同编写,由浙江省教学名师、浙江金融职业学院孔德兰教授担任主编,负责拟定编写大纲,对全书总纂和定稿。全书共分为六个项目,具体分工如下:项目一、项目二由孔德兰编写,项目三、项目四由姚军胜编写,项目五由黄道利编写,项目六由雷舰编写。

在本书的编写过程中,参阅了相关的文献与资料,在此向这些作者表示衷心的感谢。由于编者水平有限,书中难免有错漏之处,敬请广大读者批评指正。

编者

2011 年 10 月

光盘使用说明

感谢您使用用友 ERP - U872 《会计电算化》教材，本书所附光盘的内容包括用友 ERP - U872 教学版软件、实训备份及教材过程账套备份材料，光盘中的账套备份是您检验自己学习过程的有力帮手。

1. 用友 ERP - U872 软件安装

本教材内容是在用友 ERP - U872 系统中操作的，您必须在计算机中安装用友 ERP - U872 教学版软件，然后才能正常进行教材的内容。

用友 ERP - U872 软件的安装步骤和所需要的组件比较多，具体的安装方法和设置请参见光盘中的“用友 ERP - U872 软件安装说明.doc”文档。

2. 账套使用方法

为了提高您学习的效果，建议先不要直接使用光盘中的账套备份，待将教材一部分内容自行操作一遍后再引入该备份账套，以便验证您实验的准确性，当然，如果在操作过程中遇到问题难以解决，您也可以随时引入备份账套数据以便验证核对。

最后，祝您学习顺利！

目 录

项目一 系统管理 1

- 任务 1 创建账套 2
- 任务 2 增加用户 7
- 任务 3 设置用户权限 8
- 任务 4 修改账套 10
- 任务 5 备份数据与恢复数据 12
- 实训一 系统管理实训 16

项目二 企业应用平台 18

- 任务 1 建立部门档案 19
- 任务 2 建立人员档案 21
- 任务 3 建立供应商档案 23
- 任务 4 建立客户档案 25
- 任务 5 设置会计科目 27
- 任务 6 指定科目 34
- 任务 7 设定凭证类型 35
- 任务 8 建立项目档案 36
- 任务 9 设置结算方式 40
- 实训二 企业应用平台实训 42

项目三 总账 50

- 任务 1 设置系统参数 51
- 任务 2 录入期初余额 52
- 任务 3 期初对账及试算平衡 61
- 任务 4 填制凭证 63
- 任务 5 修改与删除凭证 74
- 任务 6 审核凭证 77
- 任务 7 记账及取消记账 83
- 任务 8 银行对账 88

任务9 期末处理 94

任务10 证账表查询 105

实训三 总账实训 113

项目四 UFO 报表 117

任务1 创建货币资金变动表 118

任务2 编制资产负债表与利润表 128

实训四 UFO 报表实训 132

项目五 薪资管理 133

任务1 系统初始设置 134

任务2 薪资日常业务处理 146

任务3 月末处理 157

实训五 薪资管理实训 159

项目六 固定资产管理 164

任务1 系统初始设置 165

任务2 日常业务处理 176

实训六 固定资产管理实训 187

参考文献 191

项目一

系统管理

XITONG GUANLI

知识目标：了解系统管理模块的主要内容及作用。

技能目标：掌握用友 ERP - U872 系统管理的有关操作，如增加操作员、操作员权限设置、创建账套、修改账套、引入及输出账套等。

能力目标：具备实施会计电算化工作的前期准备能力。

用友 ERP - U872 管理软件由多个功能系统组成，各个功能系统之间相互联系、数据共享，完整地实现了财务业务一体化的管理，为企业的资金流、物流、信息流的三流统一管理 and 实时反映提供了有效的方法和工具。对于多个产品的操作，系统需要进行账套的建立、修改、删除和备份，以及实现操作员的建立、角色的划分和权限的分配等功能，这就需要一个平台来进行集中管理，系统管理模块的功能就提供了这样的操作平台。系统管理的使用对象为企业的信息管理人员（系统管理员 admin）或账套主管（与 admin 操作内容会有一定的区别）。

系统管理模块可实现的主要功能：

➤ **账套管理。**账套指的是一组紧密相关的数据。一般说来，可以为第一个独立核算的单位或部门在系统中建立一个账套（从会计角度来讲即对应会计主体），系统允许最多建立 999 个账套，不同的账套数据之间彼此独立，没有任何关系。账套管理包括建立、修改、引入、输出等操作。

➤ **年度账管理。**每个账套中一般要存放不同年度的会计数据，为方便管理，不同年度的数据存放在不同的数据表中，称为年度账。年度账的管理包括建立、引入、输出年度账，结转上年数据，清空年度数据等。

➤ **系统操作员及操作权限的集中管理。**系统管理模块提供了操作员及操作权限的集中管理功能。通过对系统操作员分工和权限的管理，一方面可以避免与业务无关的人员进入系统，另一方面可以对系统所包含的各个子系统的操作进行授权，以保证各司其

职、流程顺畅。操作权限的集中管理包括用户、角色及权限设置。

➤ 自动备份。在系统管理中允许设置自动备份计划，系统根据企业的设置，定期进行备份处理，实现账套的自动备份。

任务1 创建账套

【工作情境】

浙江宏远科技有限公司2010年1月初购买了用友ERP-U872管理软件，并准备在1月初开始使用管理软件开展企业各项会计核算业务，因此专门成立了会计信息化实施工作小组，并指派张剑为系统管理员（admin），协助会计主管钱贵做好会计信息化前期建账、赋权等管理工作。

【任务描述】

张剑（密码123456）按要求建立浙江宏远科技有限公司账套。

账套号：100；账套名称：浙江宏远科技有限公司；账套路径：C:\U8SOFT\Admin；启用会计期：2010年1月；会计期间设置采用系统默认设置。单位名称：浙江宏远科技有限公司；单位简称：宏远公司；本币代码：RMB；本币名称：人民币；企业类型：工业；行业性质：2007年新会计制度科目；账套主管：demo；按行业预置科目打“√”。存货、客户、供应商均分类核算；有外币业务。科目编码级次：4-2-2-2-2；客户及供应商分类编码级次：2-2-3；其余分类编码及数据精度均采用系统默认值。

【过程指引】

➤ 单击“开始”——“程序”——“用友ERP-U872”——“系统服务”——“系统管理”，进入系统管理操作界面。单击“系统”——“注册”，进入系统管理登录界面，如图1-1。选择登录服务器，以操作员admin进入（首次可直接进入，密码为空），选中“改密码”前的复选框，选择账套后点击“确定”，输入密码“123456”，如图1-2，单击“确定”。

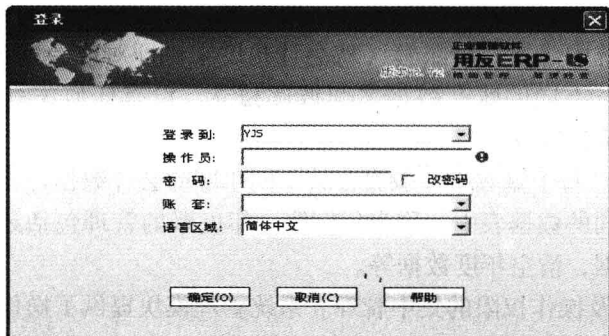


图1-1 登录界面

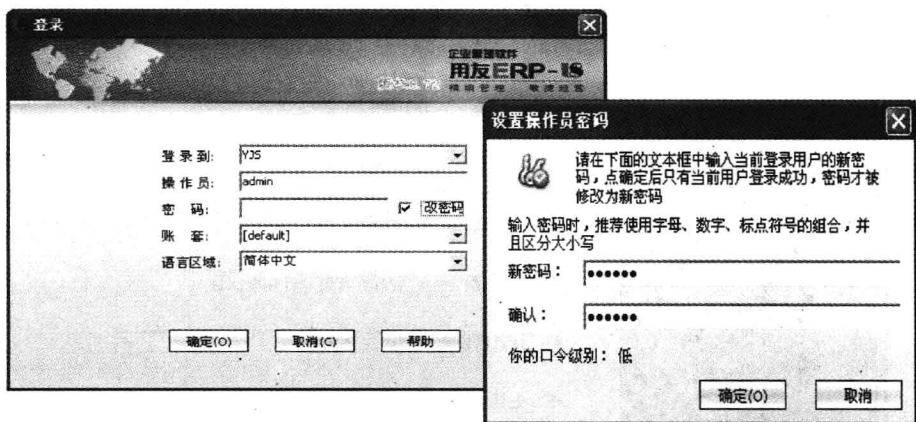


图 1-2 设置操作员密码

➤ 在系统管理界面单击“账套”——“建立”，依次输入账套号、账套名称、账套路径、启用会计期等账套信息，界面如图 1-3 所示。输入完成后，单击“下一步”按钮，进入单位信息的设置，若单击“取消”按钮则取消此次建账操作。

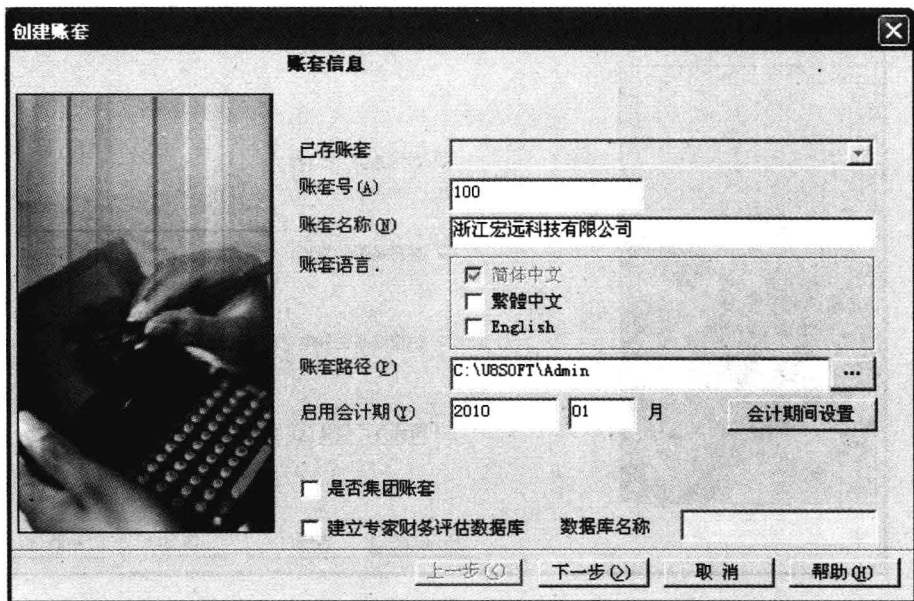
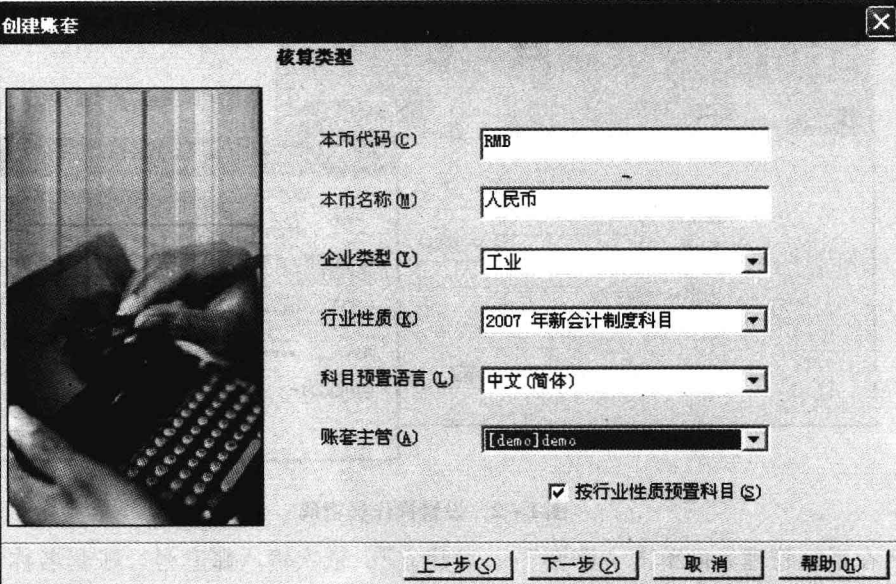


图 1-3 创建账套

➤ 依次输入单位具体信息后，单击“下一步”进入核算类型设置界面，依次按要求输入相关信息，如图 1-4；完成后单击“下一步”输入基础信息，如图 1-5。



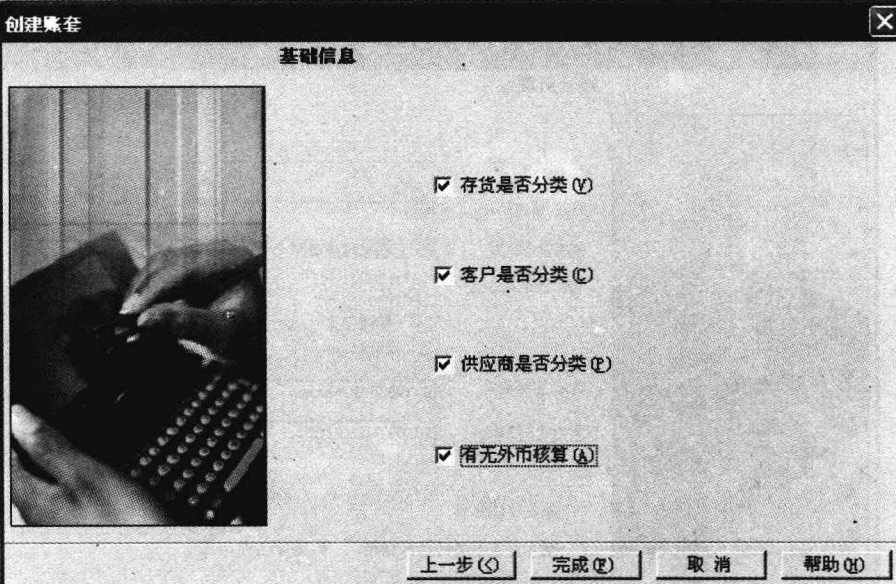
The screenshot shows the 'Create Accounting System' dialog box with the 'Accounting Type' tab selected. On the left is a small image of hands using a calculator. The right side contains several input fields and a checkbox. The fields are: 'Local Currency Code (C)' with 'RMB', 'Local Currency Name (M)' with '人民币', 'Company Type (Y)' with '工业', 'Industry Nature (Q)' with '2007 年新会计制度科目', 'Accounting Language (L)' with '中文(简体)', and 'Accounting Manager (A)' with '[demo]demo'. A checkbox 'Check accounting items by industry nature (S)' is checked. At the bottom are buttons for 'Previous Step (L)', 'Next Step (N)', 'Cancel', and 'Help (H)'.

本币代码 (C)	RMB
本币名称 (M)	人民币
企业类型 (Y)	工业
行业性质 (Q)	2007 年新会计制度科目
科目预置语言 (L)	中文(简体)
账套主管 (A)	[demo]demo

☒ 按行业性质预置科目 (S)

上一步 (L) 下一步 (N) 取消 帮助 (H)

图 1-4 核算类型设置



The screenshot shows the 'Create Accounting System' dialog box with the 'Basic Information' tab selected. On the left is a small image of hands using a calculator. The right side contains four checked checkboxes: 'Inventory Classification (Y)', 'Customer Classification (C)', 'Supplier Classification (S)', and 'No Foreign Currency Accounting (A)'. At the bottom are buttons for 'Previous Step (L)', 'Finish (F)', 'Cancel', and 'Help (H)'.

☒ 存货是否分类 (Y)

☒ 客户是否分类 (C)

☒ 供应商是否分类 (S)

☒ 有无外币核算 (A)

上一步 (L) 完成 (F) 取消 帮助 (H)

图 1-5 基础信息输入

➤ 单击“完成”，系统弹出“创建账套”对话框，选择“是”，系统开始创建账套（此过程较长，需要耐心等待），创建账套完成后，系统弹出“编码方案”和“数据精度”界面，如图 1-6、图 1-7，按要求完成相关信息的设置后单击“确定”。

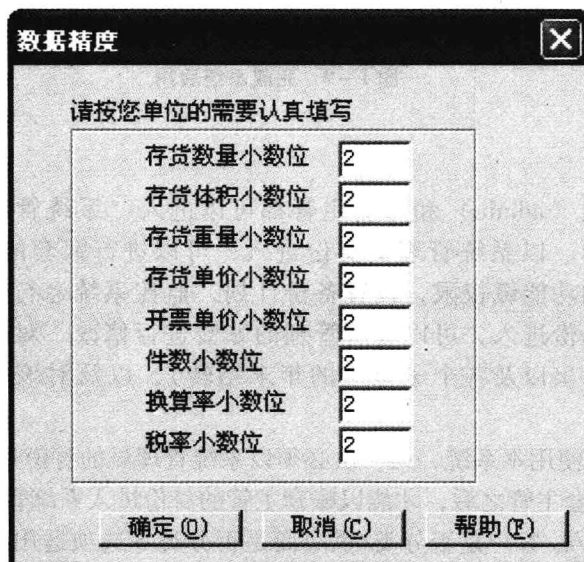


编码方案

项目	项目级数	最大长度	单级最大长度	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	9	15	9		2	2	2	2				
客户分类编码级次	5	12	9	2	2	3						
供应商分类编码级次	5	12	9	2	2	3						
存货分类编码级次	8	12	9	2	2	2	2	3				
部门编码级次	5	12	9	1	2							
地区分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
费用项目分类	5	12	9	1	2							
结算方式编码级次	2	3	3	1	2							
货位编码级次	8	20	9	2	3	4						
收发类别编码级次	3	5	5	1	1	1						
项目设备	8	30	9	2	2							
责任中心分类档案	5	30	9	2	2							
项目要素分类档案	6	30	9	2	2							
客户权限组级次	5	12	9	2	3	4						

确定 (O) 取消 (C) 帮助 (F)

图 1-6 编码方案



数据精度

请按您单位的需要认真填写

存货数量小数位	2
存货体积小数位	2
存货重量小数位	2
存货单价小数位	2
开票单价小数位	2
件数小数位	2
换算率小数位	2
税率小数位	2

确定 (O) 取消 (C) 帮助 (F)

图 1-7 数据精度

➤ 在弹出的系统启用设置对话框中，如图 1-8，单击“是”进入“系统启用”界面，选择“总账”系统，输入对应的启用日期后，单击“确定”——“是”，启用总账系统，如图 1-9，至此完成账套的创建过程。

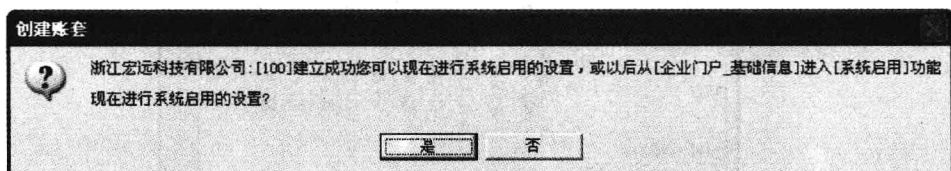


图 1-8 系统启用设置

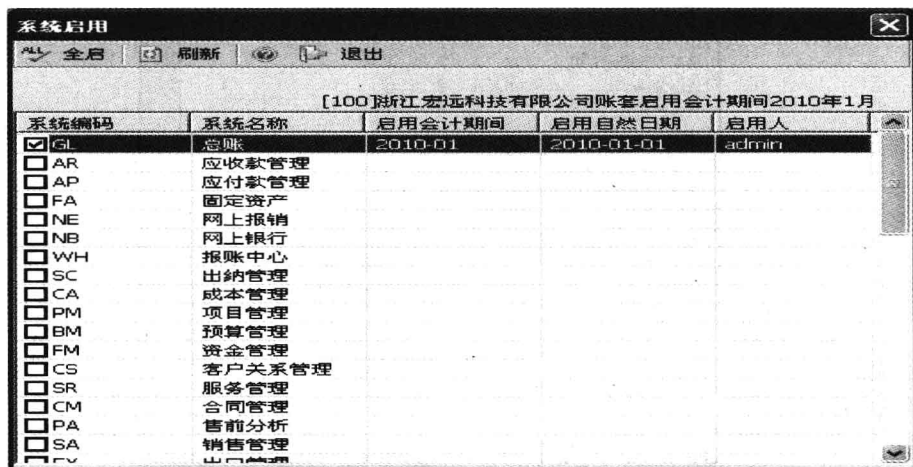


图 1-9 完成系统启用

【任务提示】

➤ 系统管理员 (admin) 和账套主管都可以进入“系统管理”模块, 但两者能操作的内容不一样。以系统管理员身份进入, 可以进行账套的建立、引入和输出, 设置用户、角色和功能级权限, 设置备份计划, 监控系统运行过程, 清除异常任务等; 以账套主管身份进入, 可以对所管理的账套进行修改、对年度账进行管理 (包括创建、引入、输出以及各个子系统的年末结转), 以及对该账套操作员功能及权限进行设置。

➤ 如果是初次使用本系统, 第一次必须以系统管理员的身份进入系统管理, 建立账套和指定相应的账套主管之后, 才能以账套主管的身份进入系统管理。

➤ 存货是否分类/客户是否分类/供应商是否分类等选项适用于企业对存货、客户、供应商进行分类管理, 企业可根据自己的需要自行设置。

➤ 分类编码方案、数据精度定义及系统启用可以在系统管理模块进行设置, 之后在企业应用平台“基础设置”—“基本信息”中也可以进行设置。

➤ 系统启用后, 如果对该被启用的系统已进行过操作, 则系统启用日期不可以修改。

任务2 增加用户

【工作情境】

浙江宏远科技有限公司为实施会计电算化工作，前期对财务部门相关人员岗位分工做了详细的设计与安排，确定了会计主管、制单会计、出纳及稽核会计的岗位设置方案，为便于以后以相应的身份登录系统进行操作，由系统管理员张剑在用友 ERP-U872 软件中增加相应的用户信息。

【任务描述】

张剑按要求增加如表 1-1 所示的用户信息。

表 1-1

用户信息表

用户编号	用户名	所属角色	口令	所属部门
01	钱贵	会计主管	01	财务部
02	李强	制单会计	02	财务部
03	张丽	出纳	03	财务部
04	陈华	稽核会计	04	财务部
05	胡总	账套主管	05	行政部

【过程指引】

➤ 以 admin 登录系统管理界面，单击“权限”——“角色”，进入角色管理界面，增加“制单会计”与“稽核会计”角色（编码自定），如图 1-10。

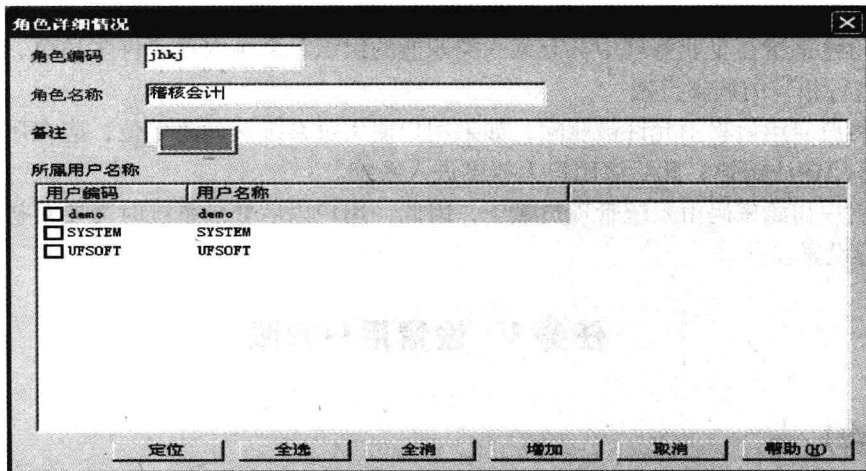


图 1-10 角色管理界面

➤ 单击“权限”——“用户”，进入用户管理界面，依次增加用户的详细信息，如图 1-11。

图 1-11 用户管理界面

【任务提示】

- 只有系统管理员（admin）才能进行增加用户的操作。
- 角色是指在企业管理中拥有某一类职能的组织，系统内置了许多角色，企业可根据需要进行相应的调整设置。
- 用户启用后将不允许被删除，如果用户使用过系统又调离单位，应在用户管理窗口中将该用户注销掉，此后该用户无权再进入系统。
- 用户初始密码由系统管理员赋予，因此，用户以后登录系统时需要对初始密码再进行自行设置。

任务3 设置用户权限

【工作情境】

浙江宏远科技有限公司遵循企业内部控制的基本要求，结合企业自身会计核算具体情况，对所有用户进行了详细的职责分工，现由系统管理员张剑在用友软件中为相应的

用户进行赋权。

【任务描述】

张剑按要求对表 1-2 所示用户进行权限分配。

表 1-2 用户权限表

用户编号	用户名	操作权限
01	钱贵	总账系统除“凭证处理”及“出纳签字”外所有权限
02	李强	总账系统下“凭证”——“凭证处理”权限
03	张丽	总账系统下“出纳”及“凭证”——“出纳签字”权限
04	陈华	总账系统下“凭证”——“审核凭证”权限
05	胡总	账套所有权限

【过程指引】

➤ 以 admin 登录系统管理界面，单击“权限”，进入“操作员权限”设置窗口，如图 1-12。

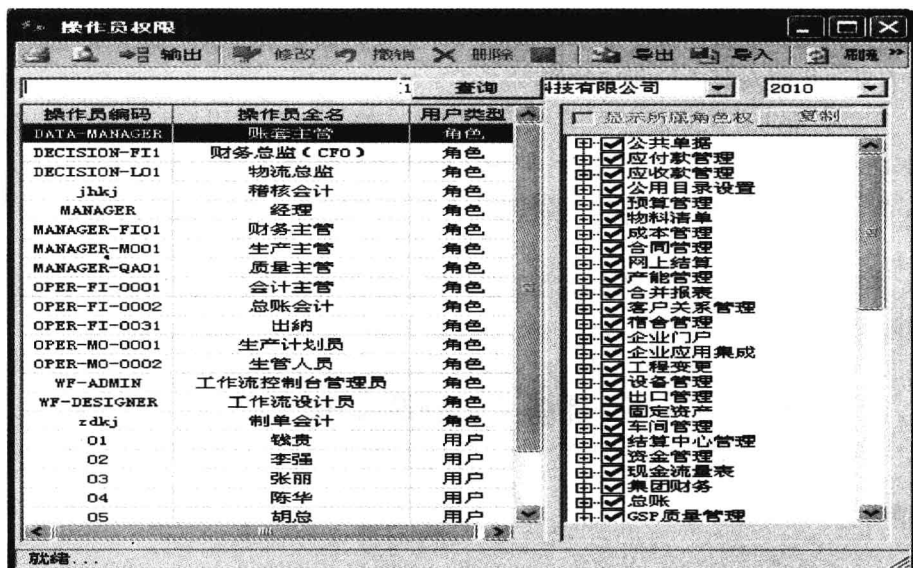


图 1-12 “操作员权限”设置窗口

➤ 选中相应的“用户”，单击窗口上方“修改”，按要求在相应的权限前打“√”，完成相应用户的权限设置，以 01 用户为例，如图 1-13。