

免费提供

★★★精品教学资料包

服务热线: 400-615-1233  
www.huatengzy.com

# 会计电算化实用教程 (第2版)

KUAIJI DIANSHUANHUA SHIYONG JIAOCHENG

特约编辑: 袁相芬  
责任编辑: 李特军  
责任校对: 杨婧颖  
封面设计: 刘文东



定价: 49.00元

会计电算化实用教程 (第2版)

主编 赵晓洁 贾养荣



西南财经大学出版社  
Southwestern University of Finance & Economics Press

高等职业教育财经商贸系列创新教材

# 会计电算化实用教程 (第2版)

KUAIJI DIANSHUANHUA SHIYONG JIAOCHENG

主编 赵晓洁 贾养荣  
副主编 杨琴 李晓妮

注重实践, 突出岗位技能培养 结构设计新颖, 实用性强 配套丰富, 方便教学



西南财经大学出版社  
Southwestern University of Finance & Economics Press

中国·成都

高等职业教育财经商贸系列创新教材

# 会计 (第2版) 电算化实用教程

KUAIJI DIANSHUANHUA SHIYONG JIAOCHENG

主 编 赵晓洁 贾养荣  
副主编 杨 琴 李晓妮



西南财经大学出版社  
Southwestern University of Finance & Economics Press

中国·成都

## 图书在版编目(CIP)数据

会计电算化实用教程/赵晓洁,贾养荣主编;杨琴,李晓妮副主编.

—2版.—成都:西南财经大学出版社,2024.4

ISBN 978-7-5504-5649-5

I. ①会… II. ①赵…②贾…③杨…④李… III. ①会计电算化—高等职业教育—教材 IV. ①F232

中国国家版本馆 CIP 数据核字(2023)第 250789 号

## 会计电算化实用教程(第2版)

主 编 赵晓洁 贾养荣

副主编 杨 琴 李晓妮

特约编辑:袁相芬

责任编辑:李特军

责任校对:杨婧颖

封面设计:刘文东

责任印制:朱曼丽

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街55号)
网 址	<a href="http://cbs.swufe.edu.cn">http://cbs.swufe.edu.cn</a>
电子邮件	bookcj@swufe.edu.cn
邮政编码	610074
电 话	028-87353785
印 刷	三河市骏杰印刷有限公司
成品尺寸	185mm×260mm
印 张	16
插 页	2 页
字 数	382 千字
版 次	2024 年 4 月第 2 版
印 次	2024 年 4 月第 1 次印刷
书 号	ISBN 978-7-5504-5649-5
定 价	49.00 元

版权所有,翻印必究。



# 第2版前言

## Preface

党的二十大报告指出：“教育是国之大计、党之大计。培养什么人、怎样培养人、为谁培养人是教育的根本问题。育人的根本在于立德。全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。”

随着科技的飞速发展，大数据、云计算、互联网技术的广泛应用，会计电算化学科的发展可谓日新月异，会计信息化的应用水平不断提高，应用范围不断扩大。高等职业教育培养的是应用型人才。本书根据高职高专人才培养目标，以财政部颁布最新的《企业会计准则》为依据，结合高等职业教育会计及相关专业标准中的会计信息化课程要求，以用友 U8V10.1 管理软件为蓝本，以模拟企业完整的业务背景为资料，按照“必需、够用、实用”的原则，将最新的会计知识融合于财务软件操作中。本书内容新颖、全面，仿真性强，浅显易懂，实用性强，有利于学生掌握会计电算化实际操作技能。

本书在编写上具有以下几个特点。

### 1. 内容编排上以工作过程为导向，突出岗位技能的培养

本书突破了传统的以知识传授为主要特征的教材编写模式，以来源于企业的典型案例为载体，以工作过程为导向来组织内容，并明确会计信息化各岗位的目标责任和技能要求，强化岗位技能培养，使教学内容与岗位需要相适应。

### 2. 结构设计新颖，实用性强，注重提高学生分析问题、解决问题的能力

本书以提高学生的实践能力、创新能力、就业能力为目标，集教、学、做于一体，体现工学交替、项目导向的教学思路；通过知识目标、能力目标、操作过程解析、实训设计等设计教材内容，以直观的操作画面、清晰的操作步骤，前后连贯的各模块任务，引导学生积极参与教学过程，不断提高学生分析问题、解决问题的能力。

### 3. 配套资料丰富，方便教学

在教学资源的提供上，校企结合共同开发教材资源，可提供的配套资源有多媒体课件、电子教案、操作演示视频、企业信息化应用案例、实训账套等，为教师和学生提供全面教与学的支持。

本书共有九个模块,各模块的学时分配建议如下表所示:

模 块	总 学 时	学时分配	
		理 论	实 践
模块一 会计电算化认知与用友 U8V10.1 软件的安装	4	4	0
模块二 系统管理	8	3	5
模块三 总账管理系统	22	11	11
模块四 UFO 报表系统	10	4	6
模块五 固定资产管理系统	10	5	5
模块六 薪资管理系统	10	5	5
模块七 应收款管理系统	10	5	5
模块八 应付款管理系统	10	5	5
模块九 账务处理系统综合实验	12	6	6
合 计	96	48	48

本书可作为高等职业教育财经类专业和其他相关专业的教材和参考书,也可作为会计人员岗位培训教材和参考资料,还可作为相关经济管理人员的自学用书。

本书由西安职业技术学院赵晓洁、贾养荣任主编,杨琴、李晓妮任副主编。全书由赵晓洁统稿。本书在编写过程中,用友新道科技有限公司西安分公司提供了有益的资料和宝贵的意见,编者在此表示衷心的感谢!

由于编者水平有限,书中难免存在疏漏或不妥之处。为便于以后教材的修订,恳请读者多提宝贵意见。

编 者  
2023. 12



# 第1版前言

## Preface

大数据、云计算、互联网技术的广泛应用,使会计电算化学科的发展日新月异,会计信息化的应用水平不断提高,应用范围不断扩大。本书根据高职高专人才培养目标,以财政部颁布的最新的《企业会计准则》为依据,结合高等职业教育会计及相关专业标准中的会计信息化课程的要求,以用友 U8V10.1 软件为蓝本,以模拟企业完整的业务背景为资料,按照“必需、够用、实用”的原则,将最新的会计知识融合于财务软件的操作中。本书内容新颖、全面,仿真性强,浅显易懂,实用性强,有利于学生掌握会计电算化实际操作的技能。

本书具有以下几个特点。

### 1. 内容编排以工作过程为导向,突出岗位技能的培养

本书突破了传统的以知识传授为主要特征的教材编写模式,以来源于企业的典型案例为载体,以工作过程为导向来组织本书的内容,并明确会计信息化各岗位的目标责任和技能要求,强化岗位技能培养,使教学内容与岗位需求相适应。

### 2. 结构设计新颖,实用性强,注重提高学生分析问题、解决问题的能力

本书以提高学生的实践能力、创新能力、就业能力为目标,集教、学、做于一体,以直观的操作画面、清晰的操作步骤引导学生积极参与教学过程,并不断提高学生分析问题、解决问题的能力。

### 3. 配套资料丰富,方便教学

本书可提供的配套资源有多媒体课件、电子教案、操作演示视频、企业信息化应用案例、实训账套等,为教师和学生提供教与学的全面支持。

本书共有九个模块,各模块的学时分配建议如下表所示:

模 块	总 学 时	学时分配	
		理 论	实 践
模块一 会计电算化认知与用友 U8V10.1 软件的安装	4	4	0
模块二 系统管理	8	3	5
模块三 总账管理系统	22	11	11
模块四 UFO 报表系统	10	4	6
模块五 固定资产管理系统	10	5	5
模块六 薪资管理系统	10	5	5
模块七 应收款管理系统	10	5	5
模块八 应付款管理系统	10	5	5
模块九 账务处理系统综合实训	12	6	6
合 计	96	48	48

本书可作为高等职业教育财经类专业的教材,也可作为会计人员岗位培训教材,还可作为经济管理人士的自学用书。

本书由西安职业技术学院赵晓洁、杨琴任主编,李晓妮、贾养荣任副主编,赵晓洁统稿。本书在编写过程中得到了用友新道科技有限公司西安分公司姚杰、丁丽君的大力支持,他们提供了许多有益的资料和宝贵的意见,编者在此表示衷心的感谢!

由于编者水平有限,书中难免存在疏漏或不妥之处,恳请读者提出宝贵意见,以便我们进一步完善本书。

编 者  
2018.6



# 目 录

## Contents

### 模块一 会计电算化认知与用友 U8V10.1 软件的安装 1

任务一 了解会计电算化 .....	1
任务二 探析会计电算化的发展 .....	4
任务三 大数据时代的财务共享与会计电算化之间的关系 .....	10
任务四 认识会计电算化功能模块 .....	12
任务五 安装 U8V10.1 软件 .....	14
实训设计 .....	21

### 模块二 系统管理 22

任务一 建立账套 .....	22
任务二 增加操作员及权限设置 .....	28
任务三 账套数据的备份、引入与修改 .....	31
实训设计 .....	33

### 模块三 总账管理系统 35

任务一 总账管理系统认知 .....	35
任务二 公用基础信息初始设置 .....	37
任务三 总账管理系统初始化设置 .....	48
任务四 总账管理系统的日常业务处理 .....	71
任务五 出纳管理 .....	85
任务六 总账管理系统期末业务处理 .....	91
实训设计 .....	104

### 模块四 UFO 报表系统 114

任务一 UFO 报表管理系统概述 .....	114
任务二 自定义报表 .....	117
任务三 报表数据处理 .....	125

任务四 生成利润表 .....	129
任务五 利用模板生成资产负债表 .....	132
实训设计 .....	136

## 模块五 固定资产管理系统 137

任务一 固定资产管理系统认知 .....	137
任务二 固定资产管理系统初始化设置 .....	139
任务三 固定资产管理系统的日常业务处理 .....	151
任务四 固定资产管理系统的期末业务处理 .....	157
实训设计 .....	160

## 模块六 薪资管理系统 164

任务一 薪资管理系统概述 .....	164
任务二 薪资管理系统初始化设置 .....	165
任务三 薪资管理系统的日常业务处理 .....	181
任务四 薪资管理系统的期末业务处理 .....	185
实训设计 .....	192

## 模块七 应收款管理系统 195

任务一 应收款管理系统认知 .....	195
任务二 应收款管理系统初始化设置 .....	197
任务三 应收款管理系统的日常业务处理 .....	204
任务四 应收款管理系统的期末业务处理 .....	211
实训设计 .....	213

## 模块八 应付款管理系统 216

任务一 应付款管理系统概述 .....	216
任务二 应付款管理系统初始化设置 .....	218
任务三 应付款管理系统的日常业务处理 .....	227
任务四 应付款管理系统的期末业务处理 .....	230
实训设计 .....	233

## 模块九 账务处理系统综合实训 235

## 参考文献 249

# 模块一

## 会计电算化认知与 用友 U8V10.1 软件的安装



### 知识目标

- 了解会计电算化的含义及相关概念；
- 了解会计电算化的发展历程；
- 理解会计电算化功能模块；
- 了解用友 U8V10.1 软件的安装。



### 能力目标

- 能够根据企业的实际情况选择其适宜的会计电算化形式；
- 能够为企业会计电算化提供简单的实施方案；
- 能够建立会计电算化信息系统的内部管理制度；
- 能做好新、旧系统(手工核算系统和电算化核算系统)转换前的各项准备工作。

用友 U8V10.1 是一个非常庞大的系统,下面我们从会计电算化信息系统的基础知识入手,详细介绍会计电算化的含义、发展、应用体系结构、各子模块的功能结构,以及用友 U8V10.1 软件的安装。

## 任务一 了解会计电算化



微课  
会计电算化  
概述

会计电算化实现了数据处理的自动化,使传统的手工会计信息系统发展演变为会计电算化信息系统。会计电算化是一门融会计学、管理学、计算机技术、信息技术、网络通信技术为一体的交叉学科,已成为会计学的一个重要分支。

### 一、会计电算化的含义

会计是以货币为主要计量单位,借助于专门的方法和程序,对各单位的经济活动进行全面、连续、系统的核算和监督,并向有关方面提供会计信息,以提高经济水平的一种管理活动。

会计电算化是以计算机为载体的当代电子技术和信息技术应用到会计实务中的简称,是用计算机代替人工记账、算账、报账,以及部分代替人脑完成对会计信息的分析、预测、决策的过程。随着会计电算化事业的发展,“会计电算化”的含义得到了进一步的引申和发展。它不仅指计算机技术在会计工作中的应用,而且包含了其他相关的工作,如会计电算化制度的建立、会计软件的开发、会计电算化人才的培训、会计电算化的宏观规划与管理、计算机审计、会计电算档案管理等。

因此,“会计电算化”的含义可以从两个方面来理解:一方面是狭义的会计电算化,是指电子计算机技术在会计实务工作中的应用;另一方面是广义的会计电算化,是指与实现会计工作信息化相关的所有工作,也可称为会计电算化工作。

会计电算化研究如何利用计算机信息处理技术进行会计核算、会计管理、会计辅助决策及有关的所有工作,它的主要任务是研究如何在会计实务中应用计算机来提高会计核算和会计管理水平,及时、准确地提供会计实务信息。

## 二、会计电算化的相关概念

### 1. 数据

数据是反映客观事物的性质、形态、结构和特征的符号。数据能对客观事物的属性进行描述。数据可以是数字、字符、文字或图形等形式。

### 2. 信息

信息是对数据加工的结果,它可以用文字、数字及图形等形式反映客观事物的性质、形式、结构和特征等,帮助人们了解客观事物的本质。信息必然是数据,但数据未必是信息,信息仅是数据的一个子集,只有经过加工后的有用数据才会成为信息。

在实际工作中,由于数据和信息并无严格的界限,因此两者经常被不加区别地使用。

### 3. 会计信息

会计信息是企事业单位最重要的经济信息,是指按照一定的要求或需要进行加工、计算、分类和汇总而形成的有用的会计数据。会计信息能连续、系统、全面、综合地反映和监督企业的经营状况,为管理、经营决策提供重要的依据。例如,原始凭证经过数据处理后变成总账及明细账等。由于会计信息在经济管理中有着极其重要的作用,因此,准确、及时是对会计信息的基本要求。

会计信息具体从以下三方面发挥作用:

- (1) 会计信息能帮助投资人和贷款人进行合理决策。
- (2) 会计信息有助于政府部门进行宏观调控。
- (3) 会计信息有利于企业加强和改善经营管理。

### 4. 系统

系统是由若干相互联系、相互作用的要素为实现某一目标而组成的具有一定功能的有机整体。一般来说,系统有这几个特征:系统是由若干要素组成的;系统有一定的结构;系统有一定的功能,或者说,系统要有一定的目的性。

信息系统是以信息基础设施为基本运作环境,由人、信息技术设备、运行规程等组成的,以信息处理为对象,进行信息的收集、传递、存储、加工、维护和使用,辅助决策者进行决策,

帮助企业实现目标的人机结合的系统。

### 5. 会计信息系统

会计信息系统(accounting information system, AIS)有狭义与广义之分。

狭义的会计信息系统是指会计电算化信息系统,它是指以计算机为主要工具,利用现代信息技术对各种会计数据进行采集、记录、存储、处理与输出,以完成会计核算任务,并为会计管理、分析、决策提供辅助信息的系统。

广义的会计信息系统是指一个面向价值信息的信息系统,是从企业价值运动进行反映和监督的角度提出信息需求的信息系统,是组织处理会计业务,为各级管理人员提供会计信息和辅助决策,有效地组织和运用会计信息,改善企业经营管理,提高经济效益所形成的会计活动的有机整体。广义的会计信息系统,既可指手工环境下的会计信息系统,也可指信息技术(information technology, IT)环境下的会计信息系统。

会计信息系统是企业管理信息系统的一个重要子系统,可以分解为若干子系统。按管理职能其可分为核算子系统、管理子系统、决策子系统三个部分。这三个部分既相互独立,又相互联系。其中,会计核算子系统主要进行会计工作中的事后核算,记录、反映经济业务的发生及其后果,反映和监督企业的经营情况;管理子系统用于会计工作中的事中控制,主要是对购、销、存等环节发生的业务进行跟踪管理;决策子系统用于事前控制和事前决策,主要是对会计核算产生的数据加以分析,进行相应的财务预测、管理和控制活动。

## 三、会计电算化对会计工作的影响

会计电算化是会计发展史上的一次革命,与手工会计系统相比,其不仅是处理工具的变化,而且在会计数据处理流程、处理方式、内部控制方式及组织机构等方面都与手工处理有许多不同之处。它的产生对会计理论与实务产生了重大的影响,对于提高会计核算的质量,促进会计职能转变,提高经济效益,加强国民经济宏观管理等都有十分重要的作用。会计电算化对会计工作的影响主要体现在以下几个方面。

### 1. 降低会计人员的工作强度,提高会计工作效率

采用会计电算化,只要将原始会计数据输入计算机,大量的数据可以由计算机来处理,从而可以把会计人员从繁杂的记账、算账、报账中解脱出来,降低会计人员的劳动强度。因为计算机处理速度快,是人工处理速度的几百倍、几千倍,甚至更多,从而可以节省大量的时间,使大量的会计信息得到及时、迅速的处理,大大提高了会计工作的效率。

### 2. 促进会计工作规范化,提高会计工作质量

在手工会计工作中,受工作量大、业务繁杂等因素的影响,容易出现错记、漏记现象,且账、证、表难以做到统一和规范。采用会计电算化,系统会对会计数据列出一系列规范要求,保证数据在处理的过程中能得到有效的控制,可以从根本上解决会计手工操作中的不规范、不统一、易出错、易遗漏等问题,进一步保证会计工作的质量。另外,系统软件还可以通过先进的技术对输入的数据进行纠错处理,防止非法数据的输入,保证会计信息的合法性与完整性,使会计工作朝着规范化的方向发展,提高会计信息的准确性。

### 3. 转变会计工作职能,提高财务管理水平

会计作为管理活动的一个重要管理对象,一方面,它具备核算、监督的职能;另一方面,企业可以通过会计分析,进行经济预测,用于经营决策。同会计电算化相比,在手工处理方式下,会计人员整天忙于记账、算账、报账,难以分出时间和精力对会计信息进行分析,无法参与经济决策。同时,受手工处理方式的制约,会计人员对会计信息难以进行全面、详细、及时、准确的处理,使分析、预测缺少科学的依据。采用会计电算化后,该系统将会计人员从繁杂的事务中解脱出来,有效地对会计信息进行分析,为经济决策提供全面、科学的依据,从而强化了会计的工作职能,从根本上发挥会计的预测、决策作用。

### 4. 促进会计队伍素质的提高和自身的不断发展

会计电算化的开展和实现,对会计人员提出了更高要求。一方面,随着会计信息处理方式的转变,为了适应工作的需要,广大会计人员要掌握会计电算化的相关知识;另一方面,会计电算化功能的完备性要求会计人员转变职能,更多地参与经济活动的预测、分析,探索经济活动规律。另外,实行会计电算化以后,很多工作都是由计算机完成的,它必然会促使会计人员学习新知识、接受更专业的培训。因此,会计电算化的发展与实现,将大大提高会计人员的专业素质。会计电算化不仅是一种会计核算手段和会计信息处理的技术变革,更是对会计核算的方式、程序、内容、方法及会计理论研究的冲击,从而促进会计自身不断发展与完善。

### 5. 促进会计理论研究和会计实务的发展,加速会计制度的改革

计算机在会计实务中的应用,不仅是核算工具的变革,也必然对会计核算的内容、方法、程序、对象和会计理论等方面产生一定的影响。同时,会计电算化提出了许多新的技术问题,如由于会计凭证的产生方式和存储方式的变化,从而导致会计凭证概念的变更;由于账簿存储方式和处理方式的变化,从而导致账簿的概念与分类的变化;由于内部控制和审计线索的变化,从而导致审计方法、程序的变更等。这些都促进了会计理论和会计实务工作者去深入研究、探索会计工作,从而推动会计理论研究和实务的发展。

### 6. 推动企业管理现代化

在现代社会,企业不仅需要提高生产技术水平,而且需要实现企业管理的现代化,以提高企业经济效益,使企业在国内外竞争中立于不败之地。会计工作是企业管理工作的重要组成部分。据统计,会计信息占企业管理信息的60%~70%,而且多是综合性的指标。企业实现会计电算化,就为企业管理手段现代化奠定了重要基础,可以带动或加速企业管理现代化的实现。

## 任务二 探析会计电算化的发展

管理水平的提高和科学技术的进步,对会计理论、会计方法和会计数据处理技术提出了更高的要求,使会计电算化经历了由简单到复杂、由落后到先进、由手工化到机械化再由机械化到计算机化的发展过程。

## 一、会计电算化的产生

会计的各项活动都体现为对数据和信息的某种作用,并由此构成一个有秩序的数据处理和信息生成的过程。在漫长的历史发展过程中,会计数据处理一直由以“算盘”为代表的手工工具来辅助,这种手工处理方式虽具有良好的适应性,但会计人员的劳动强度较高,业务处理速度较慢,工作效率较低。

随着社会经济的不断发展与科技的不断进步,会计的理论体系逐步完善,会计的方法也日益丰富。进入 20 世纪以来,随着市场需求的变化和生产经营的发展,社会各方对会计所提供的经济信息,不仅在需求数量上有了大幅度的增加,而且在时间和质量上都有了更高的要求。会计在经济管理中的作用越来越受到重视,会计数据处理的工作量也越来越大,从客观上产生了改革会计手工处理形式的需要。

随着现代科学技术的发展,计算机作为一种能够部分替代人脑工作的现代数据处理设备迅速发展起来。1946 年,世界上第一台计算机问世。计算机是 20 世纪一项划时代的发明。此后,计算机在航空航天、工业、生物、医学、教育、经济等领域迅速得到广泛应用。计算机所具有的能自动、高速进行大量计算和数据处理的特性,使其成为需要进行大规模数据处理的经济管理工作的必然选择。1954 年 10 月,美国通用电气公司首次利用计算机计算职工薪金,开了计算机进入会计数据处理领域的先河,引起了会计数据处理技术的变革,电算化会计也应运而生了。20 世纪 60 年代中期以后,计算机硬件、软件的性能得到了进一步的改进,可操作性不断增强,为计算机在会计领域的普及创造了条件。特别是微型计算机的问世,数据库技术与计算机网络技术的迅猛发展,使人们充分认识到电算化数据处理的优越性。在电算化数据处理的新技术、新方法不断呈现的同时,专业会计软件不断翻新,电算化会计的理论研究不断完善和成熟,使会计电算化信息系统逐渐成形。

在我国,将计算机应用于会计数据处理的工作起步较晚。1979 年,长春第一汽车制造厂大规模信息系统的设计与实施是我国电算化会计发展过程中的一个里程碑。1981 年 8 月,在财政部、原第一机械工业部、中国会计学会的支持下,中国人民大学和第一汽车制造厂联合召开了有关财务、会计、成本应用电子计算机问题的讨论会,以总结这一工作的经验和成果。这次会议第一次正式提出了电子计算机在会计工作中的应用的问题,引入了“会计电算化”的概念。

## 二、会计电算化的发展

### (一) 国外会计电算化的发展

计算机在会计方面,最初的处理内容仅限于工资计算、库存材料的收发核算等数据处理量大、计算简单且重复次数多的经济业务。它以模拟手工会计核算形式代替了部分手工劳动,提高了这些劳动强度较高的工作的效率。随着会计本身和计算机硬件、软件技术的不断进步,计算机在会计中的应用也逐步普及和深入发展。会计电算化的发展大致经历了以下四个阶段。

#### 1. 单项数据处理阶段

单项数据处理阶段的大致时间是从 20 世纪 50 年代中期到 60 年代中期,是会计电算化

的萌芽和发育阶段,是一个不断摸索、积累经验的初级阶段,是仅仅能简单模仿手工处理方式的低水平阶段。由于当时计算机的成本高、价格贵,且界面较原始,需要由计算机专业人员操作,因此会计电算化的发展比较缓慢。该阶段会计信息的采集、输入和处理是后台批处理。这一阶段的会计电算化工作主要是完成某一方面的核算业务,如工资核算、材料核算等。各项业务中的会计信息处理大都独立进行,没有形成整体的会计信息系统。

## 2. 会计综合数据处理阶段

会计综合数据处理阶段的大致时间是从20世纪60年代中期到70年代初期,是会计电算化迅速成长、初步成熟的阶段,是会计数据处理方式发生本质性变化的阶段。这一阶段,计算机技术迅猛发展,计算机网络的出现和数据库管理系统的应用,形成了应用计算机的管理信息系统。企业管理中全面地应用了计算机,各个功能系统的数据可以共享存储在企业的数据库,会计电算化信息系统成为管理信息系统中的一个部分。企业可以借助计算机系统提供的信息开展企业管理,提高了工作效率和管理水平。

## 3. 面向企业整体管理的阶段

从20世纪80年代起,微电子技术蓬勃发展,微型计算机大批涌现,进入社会的各个领域,包括家庭。信息革命逐渐成为新技术革命的主要标志和核心内容,人类进入了信息社会,微型电子计算机不仅受到大中型企业的欢迎,也得到了小型企业的青睐,它促使各部门把小型机、微型机的通信线路相互联结,形成计算机网络,提高了计算和数据处理的能力,取代了大型电子计算机。国际会计师联合会于1987年10月在日本东京召开的以“计算机在会计中的应用”为中心议题的第13届世界会计师大会,成为计算机会计信息系统广泛普及的重要标志。

## 4. 面向企业间价值链决策管理的阶段

20世纪90年代,随着计算机技术的飞速发展,计算机会计信息系统在国际上呈现出广泛的普及之势。美国在这一领域已步入较高的发展阶段,始终处于国际最高水平。美国会计软件的应用也非常普及。据有关资料显示,美国有300~400种商品化会计软件在市场上流通。会计软件产业已成为美国计算机软件产业的一个重要部分。计算机在经济社会中的应用从信息系统转向企业资源计划(enterprise resource planning, ERP)、供应链管理(supply chain management, SCM)和客户关系管理(customer relationship management, CRM)、业务数据仓库、企业策略管理、知识管理等。

## (二) 我国会计电算化的发展

相比于国外,我国会计电算化工作起步较晚,始于1979年,其代表项目是财政部支持并直接参与的长春第一汽车制造厂进行的会计电算化试点工作。从20世纪70年代末开始,我国的会计电算化经历了从缓慢发展阶段到自发发展阶段,再到普及与提高发展阶段,以及到目前的管理型会计软件发展阶段的历程。在这40余年的发展过程中,我国的会计电算化已取得了长足的进步,商品化、通用化的财务软件得到了广泛的应用。

### 1. 缓慢发展阶段(1979—1982年)

这个阶段起始于20世纪70年代,少数大、中型企事业单位会计业务日益繁多,开始尝试单项会计业务的电算化处理。这期间,由于计算机硬件价格昂贵,软件汉化不理想,专业

人员缺乏,尤其既懂会计又懂计算机的复合型人才稀少,再加上会计软件本身也存在一些问题,计算机技术应用到会计领域的范围十分狭窄,涉及的业务十分单一,最普遍的是工资核算的电算化。在这个阶段,会计电算化工作也没有得到有关部门足够的重视。因此,会计电算化的发展比较缓慢。

## 2. 自发发展阶段(1983—1987年)

为了迎接新技术革命的挑战,从1983年下半年起,全国掀起了一个应用计算机的热潮,微型计算机在国民经济各个领域得到了广泛的应用。然而,由于应用电子计算机的经验不足,理论准备与人才培养不够,单位内部缺少配套的管理制度和控制措施,宏观上缺乏统一的规划和管理,我国在会计电算化过程中出现许多盲目的低水平重复开发的现象,开发的软件通用性弱、实用性差,浪费了许多人力、物力和财力。

自发发展阶段有以下几个特点:

(1) 没有经过认真调查研究就匆匆上马的会计软件开发项目占大多数,而且许多单位先买计算机,然后才确定上什么项目,没有全盘考虑如何一步一步地实现会计电算化;还有的单位是为了评先进、上等级等而买计算机。

(2) 开展会计电算化研究的单位之间缺乏必要的交流,闭门造车、低水平、重复开发的现象严重。

(3) 会计软件的开发多为专用定点开发,关于通用会计软件开发的研究不够,会计软件的规范化、标准化程度低,商品化受到很大的限制。

(4) 会计电算化的管理落后于客观形势发展的需要,全国只有少数地方的财政部门开展了会计电算化组织管理工作,配备了管理会计电算化的专职人员,制定了相应的管理制度,多数地区没有开展相应的管理工作。

(5) 既懂会计又懂计算机的人才处于培养之中,从1984年开始,各大中专院校、研究院所纷纷开始培养会计电算化的专门人才。

(6) 会计电算化的理论研究开始得到重视,许多高等院校、研究院所及企业设立了专门的机构研究会计电算化理论。1987年11月,中国会计学会成立了会计电算化研究组,为有组织地开展会计电算化理论研究做好了准备。

## 3. 普及与提高发展阶段(1988年至今)

随着会计电算化工作的深入发展,财政部和各地政府逐步开始加强对会计电算化工作的组织和管理。1989年12月,财政部颁发了我国第一个关于会计电算化管理方面的行政法规《会计核算软件管理的几项规定(试行)》。这是我国会计电算化发展的一个里程碑,对于推进我国会计电算化的发展,提高软件的开发质量,形成会计软件商品市场等具有现实意义和长远意义。

1994年5月,财政部印发了《关于大力发展我国会计电算化事业的意见》,明确了我国会计电算化事业的发展目标,有力地推动了我国会计电算化事业的发展,从根本上扭转了基层单位会计信息处理手段落后的状况。为了规范会计电算化管理工作,财政部于1994年6月30日发布了《会计电算化管理办法》《商品化会计核算软件评审规则》《会计核算软件基本功能规范》等规章制度。

这一阶段相继出现了以开发和经营会计核算软件为主要业务的专业公司,其业务发展

很快,逐步形成了会计软件产业。由于受我国经济发展水平的影响和计算机技术发展的限制,我国会计电算化的演进具有多态性。我国会计电算化的演进过程是:从单项数据处理,发展到全面应用计算机及建立会计信息系统的过程;从计算机处理和手工操作并行,发展到甩掉手工账本,依靠计算机独立运行完成记账、算账及报账等任务的过程;从计算机应用于企业内部会计信息处理,发展到用计算机汇总并报送会计报表,为国家宏观经济提供可靠的会计信息的过程;从最初采用原始的开发方法,发展到运用现代软件工程学方法开发会计软件的过程;从单家独户开发会计软件,发展到设置专门机构,集中专门人才,开发通用化、商品化的会计软件的过程。

普及与提高发展阶段有以下几个主要特点:

(1) 会计软件的开发向通用化、规范化、专业化和商品化方向发展。

(2) 各级行政部门和业务主管部门加强了对会计电算化的管理,许多地区和部门制定了相应的发展规划、管理制度和会计软件开发标准。

(3) 急于求成的思想逐渐被克服,失败和成功的经验给人们以启示。

2013年12月6日,财政部印发《企业会计信息化工作规范》。该规范分总则、会计软件和服务、企业会计信息化、监督、附则5章49条,自2014年1月6日起施行,1994年6月发布的《会计电算化管理办法》与《商品化会计核算软件评审规则》予以废止。

### 三、会计电算化的发展趋势

展望未来,随着互联网应用的迅速发展,包括财务管理、生产管理、人力资源管理、供应链管理、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得到全面发展。对供应链管理系统的重视将逐渐超过财务系统;企业资源计划系统将得到广泛应用;以提高客户满意度、快速扩张市场份额为目标的客户关系管理系统成为热点。虽然在不同规模和不同类型的企业中它们的发展很不均衡,但是主要发展趋势是从财务专项管理向全面企业管理转变,从而实现对物流、资金流、信息流的一体化、集成化的管理。会计电算化的发展趋势主要体现在以下几个方面。

#### 1. 会计软件由核算型向管理型、决策支持型发展

1996年,第二届全国会计电算化会议提出了财务会计软件从核算型向管理型发展的口号,为我国会计电算化发展指明了方向。会计信息系统是企业管理信息系统的中心,企业的所有管理活动与会计信息系统都存在着直接或间接的关系。在企业管理中,会计信息系统是最普及和最大的信息系统。

会计信息系统是企业管理信息的加工中心,在管理信息系统中具有举足轻重的地位。管理型会计软件所依赖的信息主要来自会计核算系统,发展管理型会计软件首先应发展销售核算、工资核算、成本核算、销售管理和工资人事管理等软件,并加强管理信息系统各系统之间的联系和数据共享。

目前,我国的会计电算化系统主要应用于财务会计方面。功能较强的会计电算化系统包括分析、预测、决策、规划、控制和责任评价等方面的功能,并向管理会计方面延伸。会计信息系统要提高管理层次,就要与管理信息系统的其他系统进行有机结合,并且这种结合应是密切的而不是松散的,通过系统集成组合在一起,形成一个综合化与集成化相统一的信息

系统,各系统之间的数据互相衔接、充分共享。会计信息系统不能只包括会计信息而独立存在,而应从会计管理信息系统出发,包括市场、生产等管理信息,建立大财务信息系统,将现有的会计信息系统逐步发展成全面的管理信息系统,同时还要建立决策支持系统等,这样才能适应现代企业管理的需要。

## 2. 会计电算化系统向网络化方向发展

随着计算机网络技术的大规模应用和发展,以及会计核算业务量的增大、业务种类的繁多,对会计信息资料的分析与研究的深入,计算机单机处理的方式已经难以完成现有的大量会计核算工作,难以满足现代企业经营的需要。同时,网络技术的迅速发展及应用领域的不断拓宽,也使会计电算化系统出现许多新的特征。这些既推动了现有会计信息系统的发展,也对现有的会计电算化系统的发展产生了障碍。因此,会计电算化系统必然会向网络财务的方向发展。所谓网络财务,是指基于 Web 技术,以财务管理为核心,以实现企业物流、资金流、信息流一体化、集成化为目标,支持企业电子商务,并最终实现管理信息化的互联网环境下的全新的财务管理模式。

网络的发展对企业会计环境的影响是显而易见的。就广域环境而言,一方面,国际互联网(Internet)使企业在全球范围内实现信息交流和共享;另一方面,企业内部网(Intranet)技术在企业管理中的应用,则使企业走出封闭的局域系统,实现企业内部信息对外实时开放。网络环境为会计信息系统提供了最大限度的全方位信息支持。由于 Intranet 是根植于以 Internet 为主的一系列技术之上的一种企业内部网络结构,它将企业管理系统以网络的方式进行重新组合,其结果是会计所需处理的各种数据越来越多地以电子形式直接存储于计算机网络之中。一方面,Intranet 技术使企业对所发生的经济活动进行实时报告成为可能;另一方面,借助于 Intranet 网络及 Internet 网络,企业外部信息需求者可以实时获取所需信息并进行分析,以便做出有效决策。

网络化实现了在线办公,互联网上的计算机就是工作人员的工作台,工作人员的大部分工作都可在互联网环境下的计算机上完成;网络化实现了移动办公,工作人员不管在哪里,不管在何时,只要将计算机连接到互联网上,就可以向客户发订单,查看上级的工作安排,了解市场行情;网络化实现了远程传输和查询,使远程查账、远程报账、远程审计变得日益简单。

## 3. 会计信息的报告向实时化、模式向多样化方向发展

计算机技术的发展和会计软件开发与应用的网络化、智能化,实现了实时化、多模式为各类信息使用者提供最新、最快的信息的功能,使信息使用者可以迅速了解企业的生产经营活动情况,有利于管理者审时度势,抓住机遇,把握未来。研究在会计信息系统中应用电子计算机,建立完善的会计电算化信息系统,以提高会计核算和管理水平是会计电算化的根本任务。可以预见,在不久的将来,随着计算机技术的迅速发展,我国经济体制改革的深化,会计电算化系统的开发与应用必然渗透到整个企业的管理信息系统的开发与应用中,形成管理型、网络化的会计信息系统,将会计信息系统与企业的生产经营管理信息系统、市场营销管理信息系统等有机地结合在一起,组成企业的管理信息系统网,使会计电算化向综合应用和高层次管理等方向发展。

#### 4. 会计软件向智能化方向发展

(1) 操作过程智能化。比如在凭证输入过程中就有许多智能化的问题。例如,当用户选择了现收凭证,那么借方科目自动显示现金,或者借方科目输入“现金”,凭证类型自动显示“现收”。又如,借方已输入“材料采购”科目,那么借方一般还有“应交税费——应交增值税——进项税额”科目,而且其金额会根据本行业的税率与“材料采购”的金额自动计算。这类智能化工作还有很多,目前的会计软件还在不断完善。

(2) 业务分析智能化。业务分析的前提是业务分类,会计核算中的一级科目有几十个,明细科目有几百个,目的之一就是便于分析。目前的会计软件根据经验一般还增设了按部门、项目、客户等分类,也是为了便于分析。国际上流行业务流程重组理论。所谓业务流程重组,是指会计业务除了传统的流程之外,还可以随时根据需要,进行若干次的重新组合。这就要求:一方面,要把业务重组(分类)的权限交给用户,而不是由软件开发商去限定;另一方面,要解决标志的多重性问题。所谓标志的多重性问题,是指一笔业务或一个会计账户需要进行若干次重组(分类)时,可以给予多个不同的标志。

(3) 决策支持智能化。决策支持智能化也就是将人类的知识、经验、创造性思维和直觉判断等能力,用计算机语言来表达,模拟人脑进行决策。决策支持智能化主要解决非程序化决策和半程序化决策中无法用常规方法处理的问题。会计电算化还要利用人工智能研究的新成果,采集专家的经验 and 智慧,以进行辅助决策,提高决策的可靠性。

## 任务三 大数据时代的财务共享与会计电算化之间的关系

随着“互联网+”时代的到来,会计信息化建设近年来备受关注。但与财务会计信息化相比,会计信息化在理论与实践方面都相对滞后,如何推进其进一步发展也是当前研究的热点与难点。随着2014年《财政部关于全面推进管理会计体系建设的指导意见》的发布,会计信息化建设和财务共享服务中心的构建已成为当下研究的热点问题。基于财务共享服务探讨我国会计信息化发展之路,一方面能拓宽会计信息化的理论研究边界;另一方面通过引导企业建立财务共享服务中心,又能推动企业核算由财务型向管理型进而向价值型成功转型,促进企业会计信息化水平的提升,从而实现会计信息化在理论研究和实际应用方面的协调发展。大数据财务共享和会计电算化是两个不同的概念,但是它们之间存在一定的联系和相似之处。

### 一、大数据财务共享与会计电算化的区别

财务共享是一种将财务管理的各种职能集中到一个共享服务中心进行处理的财务管理模式。在这个模式下,各种财务数据和信息被集中处理和存储,以便更好地进行财务分析和决策。这种模式可以优化财务管理流程,提高效率,降低成本,并促进财务信息的透明化和标准化。

而会计电算化则是指将手工记账的方式转化为利用计算机技术进行记账、算账、报账等会计工作的过程。通过会计电算化,企业可以大大提高会计工作的效率和准确性,减少手工

操作的错误,并且可以方便地进行财务数据的查询和分析。

虽然大数据财务共享和会计电算化是不同的概念,但是它们都致力于提高财务管理的效率和准确性,促进财务信息的透明化和标准化。在实践中,它们也常常被结合使用,以便更好地实现财务管理的目标。

## 二、大数据财务共享与会计电算化的联系

大数据财务共享和会计电算化应协同工作。随着企业规模的不断扩大和业务复杂性的增加,传统的财务管理模式已经无法满足企业的需求。为了提高财务管理的效率和准确性,企业开始采用大数据财务共享和会计电算化相结合的方式。这种方式可以实现财务数据的共享、流程的协同、标准的统一、信息的安全和自动化处理,从而极大提高财务管理的质量和效率。

### 1. 数据共享

大数据财务共享和会计电算化的结合可以实现财务数据的共享。企业可以建立一个财务数据共享平台,将所有财务数据存储在该平台上,以便各部门和个人都可以随时随地获取所需的数据。这样不仅可以避免数据重复输入,减少数据冗余,还可以保证数据的准确性和一致性。

### 2. 流程协同

财务共享服务中心可以将各种财务流程集中处理,包括费用报销、采购到付款、销售到收款等。其通过将各个流程集成到一个平台上,可以实现对流程的协同管理,从而优化流程,提高效率,减少人工操作,降低成本。

### 3. 标准统一

在传统的财务管理模式下,各部门可能会根据自己的需求采用不同的财务标准和流程,这会导致数据的不一致和难以比较。企业通过财务共享服务中心的建立,可以统一财务标准和流程,确保数据的标准化和一致性,从而方便数据的分析和决策。

### 4. 信息安全

在大数据时代,财务数据的保护非常重要。企业需要建立完善的信息安全体系,包括数据加密、访问控制、备份等措施,以确保财务数据的安全性和保密性。同时,对于员工的培训也非常重要,以避免由人为操作导致的数据泄露和损坏。

### 5. 自动化

会计电算化的发展使得手工记账的方式逐渐被计算机技术所替代。自动化处理可以大大提高会计工作的效率和准确性,减少手工操作的错误。同时,自动化处理还能方便数据的查询和分析,从而更好地支持财务决策。

总之,大数据财务共享和会计电算化的结合可以为企业的财务管理带来巨大的优势。通过数据共享、流程协同、标准统一、信息安全和自动化的支持,企业可以更好地实现财务管理的目标,提高效率和准确性,降低成本,从而更好地支持企业的发展。

## 任务四 认识会计电算化功能模块

### 一、会计软件各模块简介

完整的会计软件的功能模块包括账务处理模块、固定资产核算模块、工资核算模块、应收款核算模块、应付款核算模块、成本核算模块、报表处理模块、存货核算模块、财务分析模块。

#### 1. 账务处理模块

账务处理模块主要用于日常账务处理,从记账凭证的填制开始,完成凭证的复核、记账和结账等业务处理,并对总账、明细账、日记账,以及其他辅助账簿、凭证、科目汇总表等账证簿进行查询,提供各种形式的查询打印功能。

账务处理模块主要功能包括:账务初始(建账);凭证处理(输入、修改、审核、汇总等);查询;对账;月末处理;结账;打印输出;其他辅助功能。

账务处理模块是整个会计电算化信息系统的核心。各业务核算模块(如工资核算、材料核算等)生成的凭证需要转入总账模块进行登账;同时,其提供的总账、明细账等会计信息是会计报表模块的数据基础。

#### 2. 固定资产核算模块

固定资产核算模块主要是用于固定资产明细核算及管理。

固定资产核算模块的功能包括建立固定资产卡片,建立固定资产账簿,录入固定资产变动情况,计提固定资产折旧,汇总计算,查询及打印输出,编制转账凭证。此模块主要是根据财务制度的规定建立固定资产卡片,确定固定资产计提折旧的系数、方法,录入固定资产增减变动情况,汇总计算固定资产原值、累计折旧及净值。固定资产核算模块可按预先设计自动编制转账分录,完成转账的记录,打印输出固定资产明细账和资料卡片,详细反映固定资产价值状况。

#### 3. 工资核算模块

工资核算模块是进行工资核算和管理的模块,该模块以人力资源管理提供的员工及其工资的基本数据为依据,其功能有:员工工资数据的收集,员工工资的核算,工资发放,工资费用的汇总和分摊,个人所得税计算,按照部门、项目、个人时间等条件进行工资分析、查询和打印输出,该模块与其他模块的数据接口管理。

#### 4. 应收账款核算模块

应收账款核算模块主要完成对各项应收款项的登记、核销工作,动态地反映客户信息及应收账款信息,进行账龄分析和坏账估计,提供详细的客户和产品的统计分析,以帮助会计人员对应收款项进行有效的管理。

#### 5. 应付账款核算模块

应付账款核算模块主要完成对各项应付款项的登记、核销及对应付款项进行统计、分析工作,以帮助会计人员对应付款项进行有效的管理。

## 6. 成本核算模块

成本核算模块是根据企业成本核算的要求,通过对成本对象的定义,选择成本核算和各种费用的分配方法,对从其他模块传递过来或人工输入的材料、人工、燃料、动力等数据进行汇总、计算、分配,自动编制成本转账凭证并传递到总账模块,且输出各类成本核算报表和成本明细账。

## 7. 报表处理模块

报表处理模块是按照国家统一的会计制度规定,根据会计资料编制会计报表,向公司管理者和政府部门提供财务报告。会计报表按其汇编范围可分为个别报表、汇总报表与合并报表。报表处理模块的功能包括报表定义、报表计算、报表汇总、报表查询、报表输出。

## 8. 存货核算模块

存货核算模块主要是核算企业存货的出入库及结余成本,为企业进行存货核算与管理提供基础数据;通过存货分析,有效降低库存量,加速资金周转;期末生成凭证传递到总账模块。

## 9. 财务分析模块

财务分析模块以供应链模块产生的入库单、出库单、采购发票等核算单据为依据,核算存货的出入库和库存的金额、余额,确认采购成本,分配采购费用,确认销售收入、成本和费用,并将核算完成的数据按照需要分别传递到成本核算模块、应付款核算模块和账务处理模块。

## 二、会计核算软件各功能模块之间的相互联系

会计核算系统的各功能模块在会计核算工作中既发挥着各自不同的作用,又存在十分密切的联系,这种联系主要表现在会计核算软件与外部数据的控制联系和软件系统内部相互之间的数据联系。

会计电算化系统各功能模块的关系如图 1-1 所示。

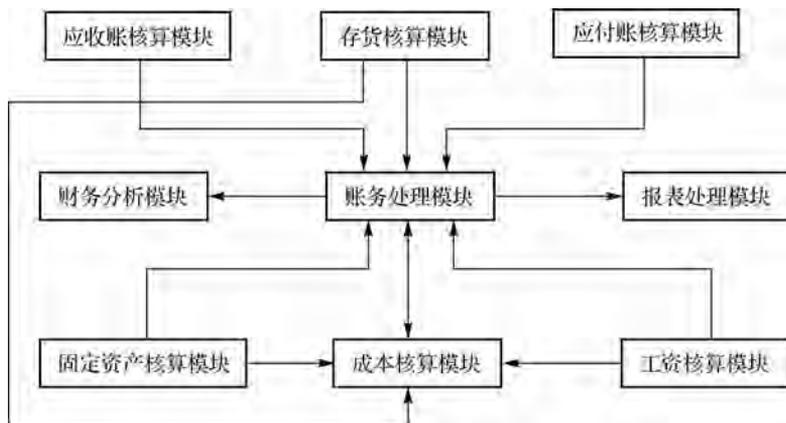


图 1-1 会计软件各主要功能模块之间的联系

## 任务五 安装 U8V10.1 软件

### 一、用友 U8V10.1 软件的运行环境

用友 U8V10.1 软件的运行环境如表 1-1 所示。

表 1-1 用友 U8V10.1 软件的运行环境

项 目	配 置	
硬件环境	单机版	CPU 1.0 GB 或以上,内存 256 MB 或以上,硬盘 4 GB 以上
	网络版	CPU PⅢ 800 或以上,内存 256 MB 或以上,硬盘 100 GB 以上
软件环境	操作系统	Windows 7+SP1
	数据库	SQL Server 2008
	浏览器	Internet Explorer 6.0+SP1 及更高版本
	信息服务器	IIS5.0 及更高版本
	NET 运行环境	NET Framework 2.0 Service

### 二、安装用友 U8V10.1 软件前的准备工作

#### 1. 安装 Internet 信息服务组件

执行“控制面板”→“程序和功能”→“启用或关闭 Windows 功能”命令,然后选择 Internet Information Services 目录下所有的选项,再单击“确定”按钮,如图 1-2 所示。



图 1-2 安装 Internet 信息服务相关组件

#### 2. 安装数据库

(1) 选择并打开“SQL Server 2008 R2”文件夹,双击应用程序“setup.exe”,如图 1-3 所

示;在打开的对话框中单击“安装(全新)”按钮。



图 1-3 双击“ setup.exe”应用程序

(2) 设置安装路径后,进入“SQL Server 安装中心”窗口,开始安装数据库文件,如图 1-4 所示。



图 1-4 SQL Server 安装中心

(3) 数据库文件安装操作完成后单击“下一步”按钮,然后输入产品密钥,如图 1-5 所示。单击“下一步”按钮进行检测。

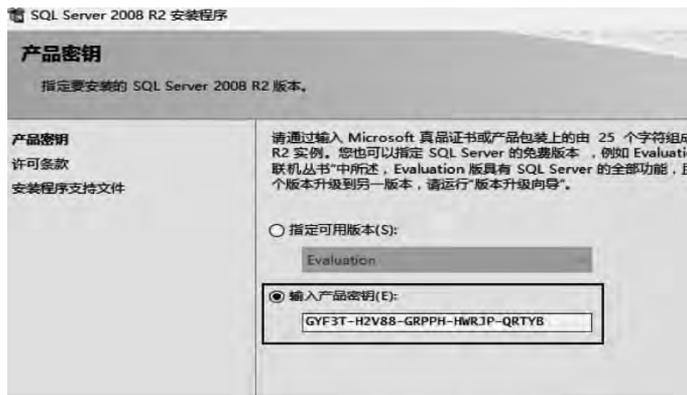


图 1-5 输入产品密钥

(4) 进入“设置角色”界面后选择默认项“SQL Server 功能安装”,如图 1-6 所示;单击“下一步”按钮后进入“功能选择”界面,单击“全选”按钮选择所有功能选项,如图 1-7 所示;然后单击“下一步”按钮。

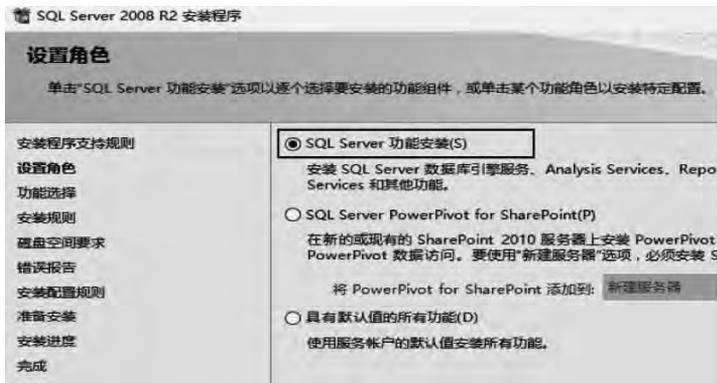


图 1-6 选择默认项“SQL Server 功能安装(S)”



图 1-7 选择所有的功能选项

(5) 进入“服务器配置”界面,单击“对所有 SQL Server 服务使用相同的账户”按钮,如图 1-8 所示;在打开的对话框中选择账户名,然后单击“确定”按钮。



图 1-8 服务账户选择

(6) 进入“数据库引擎配置”界面,选择“混合模式(SQL Server 身份验证和 Windows 身份验证)”选项,输入密码后单击“添加当前用户”按钮,如图 1-9 所示。



图 1-9 模式选择

(7) 进入“准备安装”界面,单击“安装”按钮,如图 1-10 所示。



图 1-10 “准备安装”界面

### 三、用友 U8V10.1 软件的安装步骤

(1) 打开安装文件夹,双击应用程序“setup”,如图 1-11 所示;再单击“安装 U8V10.1”按钮进行软件安装,并单击“下一步”按钮;然后单击“接受条款协议”按钮,并单击“下一步”按钮;最后更改安装路径(如 C 盘、D 盘等),并单击“下一步”按钮。

名称	修改日期	类型	大小
3rdProgram	2016/1/21 11:39	文件夹	
Cleaner	2016/1/21 11:39	文件夹	
docs	2016/1/21 11:39	文件夹	
MSI	2016/1/21 11:44	文件夹	
_Setup.dll	2008/5/10 0:27	应用程序扩展	318 KB
data1	2011/10/22 14:30	WinRAR 压缩文件	2,537 KB
data1.hdr	2011/10/22 14:30	HDR 文件	65 KB
data2	2011/10/22 14:30	WinRAR 压缩文件	34,382 KB
deftbase.sdb	2011/8/5 11:53	SDB 文件	3,080 KB
en-US.dll	2011/10/25 17:04	应用程序扩展	108 KB
ISSetup.dll	2008/6/19 22:42	应用程序扩展	543 KB
layout.bin	2011/10/22 14:30	BIN 文件	1 KB
run	2011/8/16 15:43	Windows 批处理...	1 KB
setup	2011/10/22 14:30	应用程序	384 KB

图 1-11 用友 U8V10.1 软件安装文件准备

(2) 安装类型选择“全产品”，语种类型选择“简体中文”，然后单击“下一步”按钮，如图 1-12 所示。



图 1-12 安装类型的选择

(3) 进行安装环境检测。在安装用友 U8V10.1 软件之前，软件要对安装环境进行检测，确保之前的配置和安装是正确的，如图 1-13 所示。



图 1-13 安装环境检测

(4) 经检测，安装环境符合要求，单击“安装”按钮进行用友 U8V10.1 软件的安装，如图 1-14 所示。

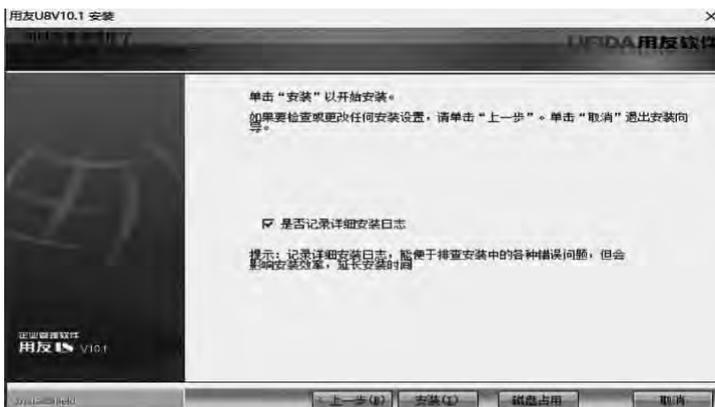


图 1-14 开始安装用友 U8V10.1 软件

(5) 在用友 U8V10.1 软件安装完毕后,选择重新启动计算机,完成相关的配置工作,如图 1-15 所示。

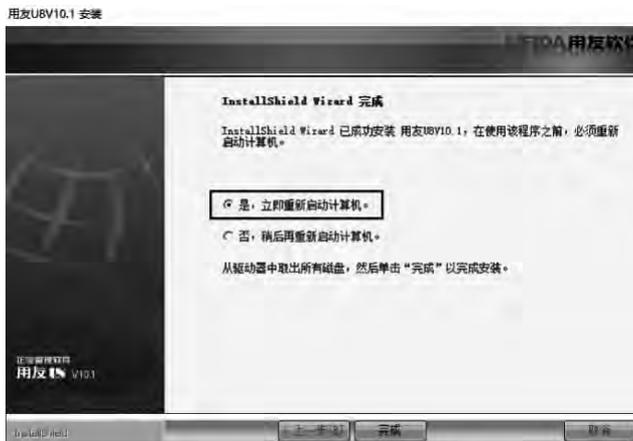


图 1-15 选择重新启动计算机

(6) 测试用友 U8V10.1 软件与数据库的连接。连接测试成功后,单击“确定”按钮,保存连接对应关系,如图 1-16 所示。



图 1-16 连接测试

(7) 数据源的配置。执行“开始”→“所有程序”→“用友 U8V10.1”→“系统服务”→“应用服务器配置”命令,打开“U8 应用服务器配置工具”窗口。

① 打开“服务器参数配置”对话框,在打开的对话框中检查“加密服务器”和“负载均衡”服务器,确保其为本地数据库服务器,然后单击“确定”按钮,如图 1-17 所示。



图 1-17 “服务器参数配置”对话框

② 打开“数据源配置”对话框,对数据源进行配置,可以增加、修改和删除数据源。数据源对应的服务器应指向本地的数据库(用 127.0.0.1 可以映射到本地服务器),如图 1-18 所示。



图 1-18 “数据源配置”对话框

③ 执行“开始”→“所有程序”→“用友 U8V10.1”→“系统服务”→“系统管理”命令,在打开的窗口中选择“系统”→“初始化数据库”,打开“初始化数据库实例”对话框,单击“确认”按钮进行初始化,如图 1-19 所示。初始化数据库实例结束后,数据源配置完毕,就可以在配制好的数据源上创建账套了。

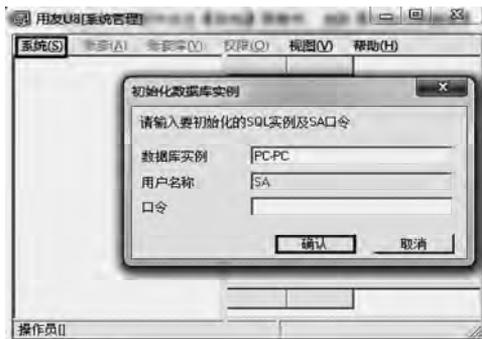


图 1-19 初始化数据库实例

### 素质课堂

#### 会计从说文解字入门

初学会计经常会置身于如资产、负债、会计科目等一系列专业词汇之中却不解其真义。学得其名而不知其义，更不知其所用。怎么从先人留给我们的文字中来思量“会计”“资产”“负债”“账户”“会计科目”等的原本意义呢？上述专业用词原由中国古汉字演变而来，今天会计入门拨开云雾暂从说文解字谈起。我们追溯会计的起源，萌自结绳、刻木，与人类的生活劳动息息相关。那么是否和我们博大精深的中国汉字古文化也有千丝万缕的联系呢？例如，“仓颉之初作书，盖依类象形，故谓之文；其后形声相益，即谓之字。”东汉许慎积二十年之力分析传统六书，讨论文字与象形的联系并撰写《说文解字》来正确理解文字的内涵。今天我们沿着这部开山巨作的足迹，以文字的角度来解读几个对于初学者而言抽象难懂的常用会计专业词汇。

先说会计，现代汉语词典中会计的解释是“监督和管理财务的工作，主要内容有填制各种记账凭证，处理账务，编制各种有关报表等”。会计是一个专业词汇。没想到千年前的先人早已将今日的诚信职业道德刻入会计的文字中，时刻告诫我们勿做假账方是会计之本。一则自古乃数之具，必与算数有关；二则十从字形上看南北东西四方汇聚中心的模样。我们综合会意计字，不难看出有核算、算数的意思。核算就是会计的最基本职能，以货币为主要计量单位进行的记账、算账、报账，为经济管理提供可靠的会计信息。后面的词汇此处就不解读了，同学们可以在课外去阅读。

资料来源：人人文库. 会计从说文解字入门[EB/OL]. (2022-01-15)[2023. 12. 03]. [https://wenku.so.com/d/74b57bb4bd63b7b7deea9221170e43e0?src=ob\\_zz\\_juhe360wenku](https://wenku.so.com/d/74b57bb4bd63b7b7deea9221170e43e0?src=ob_zz_juhe360wenku). (有删改)

## 实训设计

### 安装用友 U8V10.1 软件实训

根据实际情况选择适当的硬件与软件配置，安装用友 U8V10.1 软件。



知识拓展  
会计电算化工作规范

# 模块二

## 系统管理



### 知识目标

- 掌握建立账套的方法；
- 掌握操作员的增加与权限的设置等操作；
- 掌握账套数据的备份、引入与修改。



### 能力目标

- 能够根据不同的会计软件选择相应的运行环境；
- 能够根据企业需要建立账套、修改账套、备份账套和引入账套；
- 能够根据业务要求设置操作员及其权限。

用友 U8V10.1 软件是由多个子系统构成的,多个子系统数据共享、共用相同的基础信息。系统管理是用友 U8V10.1 中一个非常关键的组成部分。它的主要功能是对软件的各个子系统进行统一的操作管理和数据维护,具体包括账套管理、年度账管理、操作员及权限的集中管理、系统数据及安全管理等几个方面。

## 任务一 建立账套



微课  
账套管理

用户运行用友 U8V10.1 软件的系统管理,首先必须进行注册,首次进入系统管理,必须以系统管理员(admin)的身份进入,密码为空。为确保系统安全,可在注册时,单击“修改密码”按钮,然后对密码进行修改。

**【例 2-1】**建立北京海源科技股份有限公司账套。账套号为 001,账套名称为北京海源科技股份有限公司,单位简称为海源科技,账套路径默认,启用会计期间为 2022 年 1 月,单位地址为北京市朝阳区东四环中路 399 号,法人代表为刘力,邮政编码为 101000,联系电话及传真为 12345678,税号为 12176561657153,采用默认的本币代码和名称,企业类型为工业,行业性质为 2007 年的新会计制度,存货、客户、供应商均分类,有外币业务。科目编码级次为 4-2-2-2,客