

业财一体化应用

(用友新道U8+ V15.0)(微课版)

荣映菡 徐培江 董文婧 主 编
李 勉 戴雅楠 翟美佳 李守清 副主编

清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本书以用友新道 U8+ V15.0 为蓝本,以企业业财一体化典型业务为实训案例,以任务驱动的教学方式详细讲解了业财一体化相关模块的主要功能与业务处理方法。全书以简述原理、突出实训为主导思想,共分为 14 个项目,分别介绍了会计信息化应用基础、系统管理、基础设置、系统初始化、总账日常业务、采购与应付业务、销售与应收业务、库存管理、固定资产日常业务、薪资管理日常业务、出纳管理业务、期末结转业务、月末结账和报表编制及分析。本书还配备了丰富的教学资源,以满足广大师生多层次的学习需求。

本书可作为高等院校会计及经济管理等相关专业的教学用书,也可作为在职会计人员学习用友 U8+ 的自学读本。

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。举报:010-62782989, beiqinquan@tup.tsinghua.edu.cn。

图书在版编目(CIP)数据

业财一体化应用:用友新道 U8+ V15.0:微课版/
荣映茵,徐培江,董文婧主编.--北京:清华大学出版社,
2025.4.--ISBN 978-7-302-68224-0

I . F232

中国国家版本馆 CIP 数据核字第 2025PJ4558 号

责任编辑:刘金喜

封面设计:何凤霞

版式设计:恒复文化

责任校对:马遥遥

责任印制:杨 艳

出版发行:清华大学出版社

网 址: <https://www.tup.com.cn>, <https://www.wqxuetang.com>

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

邮 编:100084

社 总 机:010-83470000

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 装 者:三河市龙大印装有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:18.25

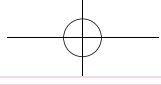
字 数:422 千字

版 次:2025 年 4 月第 1 版

印 次:2025 年 4 月第 1 次印刷

定 价:59.00 元

产品编号:103914-01



前

言

财政部制定的《会计信息化发展规划(2021—2025年)》(财会〔2021〕36号)中提出,“十四五”时期,我国会计信息化工作的总体目标是:服务我国经济社会发展大局和财政管理工作全局,以信息化支撑会计职能拓展为主线,以标准化为基础,以数字化为突破口,引导和规范我国会计信息化数据标准、管理制度、信息系统、人才建设等持续健康发展,积极推动会计数字化转型,构建符合新时代要求的国家会计信息化发展体系。在主要任务中特别提出,各单位要加强复合型会计信息化人才培养,高等院校要适当增加会计信息化课程内容的比重,加大会计信息化人才培养力度。

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。弘扬党的二十大精神,引导青年学子努力成为堪当民族复兴重任的强国先锋,是教育者的使命和责任。

“会计信息化”是会计专业的核心专业课程之一。为会计信息化培养合格的应用人才,使其理解会计信息化的基本原理,熟悉业财一体化管理核心子系统的业务操作,正是本书编写的初衷。

全书以实现企业业财一体化为目标,以用友新道U8+V15.0为蓝本,将企业业财一体化的典型业务作为贯穿全书的案例,对构成财务业务一体化的主要模块(如总账、应收款管理、应付款管理、固定资产、销售管理、采购管理、库存管理、存货核算、薪资管理和计件工资管理等)进行了全面的介绍。

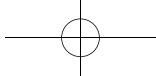
本书特色表现在以下三个方面。

1. 理论简明、侧重实训

除了项目1,书中每个项目都分为理论认知和实务训练两部分。理论认知部分简要阐释了本项目业务处理所涉及的U8+子系统的主要功能;实务训练部分将企业典型业务设计为前后衔接、贯通的实训任务,通过详细的任务指引引导读者完成业务处理、掌握方法、理解原理。

2. 主辅共建、资源共享

教材是教学活动中非常重要的教学资源之一,除此以外,网络时代催生了新的教学手段。为满足广大师生多层面的学习需求,本书提供丰富的教学资源,主要包括实验账套、PPT教学课件、微课视频。



3. 以赛促教、以赛促学

全国高校会计信息化竞赛已连续举办了多年，成为院校间教学交流、互动提升的平台，促进了院校会计信息化教学水平的提升。本书在实务训练部分考虑了近年来会计信息化竞赛规程及知识点的覆盖。

本书由山东职业学院荣映菡、新疆农业职业技术学院徐培江、山东职业学院董文婧担任主编，由山东职业学院李勉、昌吉学院戴雅楠、山东职业学院翟美佳、山东胜利股份有限公司李守清担任副主编，新道科技股份有限公司张昭君、济南职业学院芦晓莉参与了编写。本书的具体编写分工如下：荣映菡、徐培江编写项目1、6、7、8，董文婧编写项目2和3，李勉编写项目4、9、10，戴雅楠编写项目12，李守清编写项目5，翟美佳编写项目11，张昭君编写项目14，芦晓莉编写项目13，周宏、王贺雯参与了教学资源制作。

本书PPT教学课件、教学大纲、授课教案与账套文件可通过扫描下方二维码下载。微课视频可通过扫描书中二维码观看。



教学资源

本书是相关高职院校与企业倾力合作和集体智慧的结晶。尽管在本书的特色建设方面我们付出了很多努力，但不足之处在所难免，恳请各相关院校和读者在使用本书的过程中予以关注，并将意见或建议及时反馈给我们，以便修订时完善。

服务邮箱：476371891@qq.com。

编 者
2024年6月

目 录

项目1	会计信息化应用基础	1
任务1.1	会计信息化基本认知	1
1.1.1	会计信息化相关概念	1
1.1.2	会计信息化发展规划	2
1.1.3	会计软件及分类	2
任务1.2	企业会计信息化实施与应用	3
1.2.1	企业会计信息化原型案例	3
1.2.2	会计信息化应用方案	4
1.2.3	用友U8+安装及配置	4
1.2.4	用友U8+应用流程	5
项目2	系统管理	6
任务2.1	系统管理认知	6
任务2.2	系统管理实务	6
2.2.1	以系统管理员身份注册系统管理	6
2.2.2	创建企业账套	7
2.2.3	进行财务分工	13
2.2.4	输出/引入账套	17
项目3	基础设置	20
任务3.1	基础设置认知	20
任务3.2	基础设置实务	20
3.2.1	系统启用	20
3.2.2	设置机构人员	22
3.2.3	设置客商信息	25
3.2.4	设置存货信息	28
3.2.5	设置财务信息	32
3.2.6	设置收付结算	40
3.2.7	业务档案设置	42
3.2.8	单据设置	46
3.2.9	数据权限控制设置	48
3.2.10	备份账套	49
项目4	系统初始化	50
任务4.1	系统初始化认知	50
任务4.2	系统初始化实务	51
4.2.1	采购管理系统初始化	51
4.2.2	销售管理系统初始化	52
4.2.3	库存管理系统初始化	54
4.2.4	存货核算系统初始化	55
4.2.5	应付款管理系统初始化	59
4.2.6	应收款管理系统初始化	63
4.2.7	薪资管理系统初始化	67
4.2.8	固定资产系统初始化	80
4.2.9	总账系统初始化	84
4.2.10	备份账套	90
项目5	总账日常业务	91
任务5.1	总账日常业务认知	91
任务5.2	账务处理实务	91
5.2.1	填制凭证	91
5.2.2	复核凭证	95
5.2.3	记账	101
5.2.4	冲销凭证	102
5.2.5	账证查询	104
5.2.6	备份账套	108

项目6 采购与应付业务 109

任务6.1 采购与应付认知	109
6.1.1 采购管理认知	109
6.1.2 应付款管理认知	109
任务6.2 采购管理实务	109
6.2.1 普通采购业务	109
6.2.2 采购现结业务	116
6.2.3 采购运费业务	118
6.2.4 采购溢余短缺业务	121
6.2.5 采购暂估报销业务	124
6.2.6 采购暂估入库业务	127
6.2.7 采购结算前退货业务	128
6.2.8 采购结算后退货业务	130
6.2.9 查询报表	131
任务6.3 应付款管理实务	133
6.3.1 支付货款核销应付款	133
6.3.2 票据管理	135
6.3.3 预付冲应付转账业务	136
6.3.4 应付冲应付转账业务	137
6.3.5 单据及报表查询	138
6.3.6 账套备份	139

项目7 销售与应收业务 140

任务7.1 销售与应收认知	140
7.1.1 销售管理认知	140
7.1.2 应收款管理认知	140
任务7.2 销售管理实务	140
7.2.1 普通销售业务	140
7.2.2 现结业务	146
7.2.3 代垫费用处理	148
7.2.4 开票直接发货销售业务	149
7.2.5 分期收款业务	151
7.2.6 委托代销业务	154
7.2.7 销售退货业务	156
7.2.8 一次销售分次出库	158
7.2.9 查询报表	160
任务7.3 应收款管理实务	163
7.3.1 收款业务处理	163
7.3.2 票据贴现业务处理	165
7.3.3 转账业务	167

7.3.4 坏账处理	169
7.3.5 单据及报表查询	170
7.3.6 账套备份	172

项目8 库存管理 173

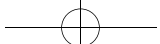
任务8.1 库存管理认知	173
任务8.2 库存管理实务	173
8.2.1 出库业务	173
8.2.2 入库业务	175
8.2.3 盘点业务	177
8.2.4 调拨业务	179
8.2.5 查询报表	180
8.2.6 账套备份	181

项目9 固定资产日常业务 182

任务9.1 固定资产认知	182
任务9.2 固定资产管理实务	182
9.2.1 原值增加业务	182
9.2.2 资产增加业务	184
9.2.3 部门转移业务	185
9.2.4 计提减值准备业务	186
9.2.5 计提折旧业务	187
9.2.6 资产减少业务	188
9.2.7 撤销资产减少业务	189
9.2.8 备份账套	191

项目10 薪资管理日常业务 192

任务10.1 薪资管理认知	192
任务10.2 薪资管理实务	192
10.2.1 正式职工工资变动业务	192
10.2.2 正式职工工资分摊	194
10.2.3 正式职工个人所得税申报	197
10.2.4 正式职工银行代发工资	197
10.2.5 临时人员工资变动业务	199
10.2.6 临时人员工资分摊	201
10.2.7 临时人员个人所得税申报	202
10.2.8 临时人员银行代发工资	202
10.2.9 工资类别汇总	204
10.2.10 账表查询	204
10.2.11 账套备份	205

**项目11 出纳管理业务..... 206**

任务11.1 出纳管理认知	206
任务11.2 出纳管理实务	206
11.2.1 出纳签字.....	206
11.2.2 支票登记簿.....	207
11.2.3 银行对账.....	208
11.2.4 账表查询.....	211
11.2.5 账套备份.....	212

项目12 期末结转业务..... 213

任务12.1 期末结转认知	213
任务12.2 期末结转实务	213
12.2.1 计提利息	213
12.2.2 分配本月制造费用	215
12.2.3 存货减值业务	217
12.2.4 应收账款减值处理	218
12.2.5 结转存货成本并对仓库 进行期末处理.....	218
12.2.6 税费处理	219
12.2.7 结转期间损益	220
12.2.8 账套备份	222

项目13 月末结账..... 223

任务13.1 月末结账认知	223
任务13.2 月末结账实务	223
13.2.1 采购管理系统月末结账处理	223
13.2.2 销售管理系统月末结账处理	224
13.2.3 库存管理系统月末结账处理	225
13.2.4 存货核算系统月末结账处理	226
13.2.5 应付款管理系统月末结账 处理	227
13.2.6 应收款管理系统月末结账 处理	229
13.2.7 固定资产系统月末结账处理	229

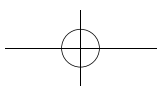
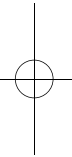
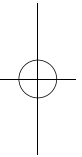
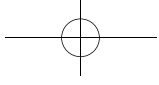
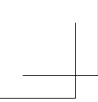
13.2.8 薪资管理系统月末结账处理	231
13.2.9 总账系统期末结账处理	232
13.2.10 账套备份	233

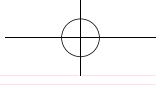
项目14 报表编制及分析..... 234

任务14.1 报表编制认知	234
任务14.2 自定义报表实务	235
14.2.1 格式设计	235
14.2.2 数据处理	241
任务14.3 利用模板生成报表	243
14.3.1 资产负债表	243
14.3.2 利润表	244
14.3.3 现金流量表	246
任务14.4 财务分析	250
14.4.1 财务分析表设计	250
14.4.2 财务分析表生成	253
任务14.5 账套备份	254

附录 综合实训..... 255

一、公司基本信息	255
二、系统管理	255
三、基础设置	257
四、系统初始化	264
五、总账日常业务	276
六、采购与应付业务	276
七、销售与应收业务	278
八、库存管理	279
九、固定资产日常业务	280
十、薪资管理日常业务	280
十一、出纳管理业务	282
十二、期末结转业务	282
十三、月末结账	283
十四、报表编制及分析	283





项目 1

会计信息化应用基础

任务1.1 会计信息化基本认知

1.1.1 会计信息化相关概念

1. 会计电算化

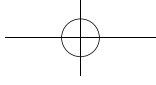
我国最早将计算机用于会计工作的尝试是从1979年财政部给长春第一汽车制造厂拨款500万元试点开始的。1981年，在长春召开了“财务、会计、成本应用电子计算机专题研讨会”，会上正式把电子计算机在会计工作中的应用简称为“会计电算化”。

会计电算化是以电子计算机为主的当代电子技术和信息技术应用到会计工作中的简称。它主要是应用电子计算机代替人工记账、算账、报账，以及代替部分由大脑完成的对会计信息的处理、分析和判断的过程。

2. 会计信息化

1999年，在深圳召开了“会计信息化理论专家座谈会”，会上首次提出从会计电算化走向会计信息化的观点，之后逐渐形成会计信息化的概念。

2024年7月，财政部对《企业会计信息化工作规范》(财会〔2013〕20号)进行了修订，形成了《会计信息化工作规范》，该规范自2025年1月1日起施行。《会计信息化工作规范》中提出，会计信息化是指单位利用现代信息技术手段和数字基础设施开展会计核算，以及利用现代信息技术手段和数字基础设施将会计核算与其他经营管理活动有机结合的过程。会计信息化不仅包括与会计核算相关的信息化，同时，考虑到企业其他经营管理职能与会计职能可能存在交叉重叠，其他信息系统可能是会计信息系统重要数据来源的情况，也将会计核算与其他经营管理活动结合的情况纳入会计信息化范围。这样定义，既有利于企业正确认识会计信息化与其他领域信息化的密切关系，也有利于企业财务会计部门适当地参与企业全领域的信息化工作。



1.1.2 会计信息化发展规划

2021年,财政部印发的《会计信息化发展规划(2021—2025年)》(以下简称《规划》)中对我国会计信息化发展面临的形势与挑战、总体要求、主要任务和实施保障进行了全面的阐述。

1. 我国会计信息化工作的总体目标

《规划》指出,“十四五”时期,我国会计信息化工作的总体目标是:服务我国经济社会发展大局和财政管理工作全局,以信息化支撑会计职能拓展为主线,以标准化为基础,以数字化为突破口,引导和规范我国会计信息化数据标准、管理制度、信息系统、人才建设等持续健康发展,积极推动会计数字化转型,构建符合新时代要求的国家会计信息化发展体系。具体包括:会计数据标准体系基本建立、会计信息化制度规范持续完善、会计数字化转型升级加快推进、会计数据价值得到有效发挥、会计监管信息实现互通共享、会计信息化人才队伍不断壮大。

2. 我国会计信息化建设的主要任务

《规划》提出九项主要任务:一是加快建立会计数据标准体系,推动会计数据治理能力建设;二是制定会计信息化工作规范和软件功能规范,进一步完善配套制度机制;三是深入推动单位业财融合和会计职能拓展,加快推进单位会计工作数字化转型;四是加强函证数字化和注册会计师审计报告防伪等系统建设,积极推进审计工作数字化转型;五是优化整合各类会计管理服务平台,切实推动会计管理工作数字化转型;六是加速会计数据要素流通和利用,有效发挥会计信息在服务资源配置和宏观经济管理中的作用;七是探索建立共享平台和协同机制,推动会计监管信息的互通共享;八是健全安全管理制度和安全技术标准,加强会计信息安全和跨境会计信息监管;九是加强会计信息化人才培养,繁荣会计信息化理论研究。

1.1.3 会计软件及分类

1. 会计软件

《规范》中指出,会计软件是指企业使用的,专门用于会计核算、财务管理的计算机软件、软件系统或者其功能模块。会计软件具有以下功能:

- (1) 为会计核算、财务管理直接采集数据;
- (2) 生成会计凭证、账簿、报表等会计资料;
- (3) 对会计资料进行转换、输出、分析、利用。

2. 会计软件分类

会计信息化需要借助会计信息化应用软件来实现。按照不同的分类方法,会计信息化软件可以分为不同的类型。

按软件适用范围可分为通用会计软件和定点开发会计软件。通用会计软件是指适用于大多数行业 and 不同规模企业的会计软件。定点开发会计软件是专门针对某个企业定制开发的会计软件。

按软件来源可分为国内软件和国外软件。目前,市场上应用较为广泛的国外软件有SAP、Oracle;国内软件有用友、金蝶、浪潮等。以上均为通用软件。每个公司均提供了面向不同企业规模 and 不同行业的产品及解决方案。

按软件技术架构分为基于C/S(client/server,即客户端/服务器)架构的软件和基于B/S(browser/server,即浏览器/服务器)架构的软件。

任务1.2 企业会计信息化实施与应用

1.2.1 企业会计信息化原型案例

1. 公司注册信息

公司名称:北京创智科技有限公司。

统一社会信用代码:110108552347832766。

地址:北京市海淀区中关村大街26号。

法定代表人:马强。

经营范围:从事计算机及相关产品的生产及销售。

2. 开户银行

基本存款账户:农业银行中关村支行。

人民币户:账号113457010479。

美元户:账号119884010422。

一般存款账户:光大银行中关村支行(账号01010108893298588)。

3. 会计核算制度

(1) 记账本位币。

以人民币作为记账本位币。

(2) 账务处理基本规定。

采用“收、付、转”三类凭证。

此外,涉及“库存现金”和“银行存款”的凭证需要出纳确认。

(3) 外币业务。

采用固定汇率方式处理外币业务。

(4) 往来结算业务。

往来结算业务常用的结算方式包括现金结算、支票结算、电汇、银行承兑汇票、商业承兑汇票、委托收款、网银等。

(5) 存货管理。

暂估入库业务采用单到回冲。

按实际成本核算。

原材料采用移动平均法计价。

发出存货采用全月平均法计价。

配套用品采用先进先出法计价。

(6) 固定资产核算。

固定资产核算采用平均年限法，按月计提折旧。

(7) 税费。

公司为增值税一般纳税人，增值税税率为13%。按当期应交增值税的7%计提城市维护建设税；按3%计提教育费附加；按2%计提地方教育附加。

公司所得税税率为25%，按年计征，按月预缴，年终汇算清缴。

(8) 利润分配。

公司税后利润10%提取法定盈余公积，按30%向投资者分配利润。

1.2.2 会计信息化应用方案

会计软件会计信息化应用方案是指企业同时启用哪些子系统进行业务管理。

创智科技信息化小组经过慎重选型，最终选择用友U8+V15.0(以下简称U8+)作为会计信息化应用平台。

用友U8+采用模块化设计，按照信息化业务领域划分为财务会计、供应链、人力资源等多个功能组，每个功能组又按照业务管理内容划分为不同的子系统(也称为模块)。每个模块完成特定的功能。

结合企业会计信息化目标——实现业财一体化管理，创智科技选购了U8+中以下11个子系统构成企业信息化应用方案(见表1-1)。

表1-1 创智科技会计信息化应用方案

功能组	子系统
财务会计	总账、UFO报表、应收款管理、应付款管理、固定资产
供应链	采购管理、销售管理、库存管理、存货核算
人力资源	薪资管理、计件工资

1.2.3 用友U8+安装及配置

1. 环境要求

用友U8+属于应用软件，需要一定的硬件环境和系统软件作为其运行基础。

操作系统：Windows 10专业版。

数据库管理系统：SQL Server 2008 R2及以上。

2. 安装注意事项

为确保安装成功，需注意以下事项。

(1) 以系统管理员或具有同等权限的人员身份(用户ID属于Administrator组)进行安装。

(2) 安装前要关闭杀毒软件、安全卫士软件等，否则有些信息无法写入。

(3) 计算机名称中最好不含“-”。

(4) 同一操作系统中只能安装一个U8+版本。

3. 系统安装

安装顺序如下。

(1) 安装IIS(Internet Information Services, 互联网信息服务)。

(2) 安装数据库SQL Server 2008 R2(或以上版本)。

(3) 安装U8+。

4. 用友U8+演示版

用友U8+演示版也称为教学版,与企业安装的正版U8+在功能及用法上完全相同。只是在账套有效使用时间上做了限定,规定自建账之日起三个月的有效期限。一般来说,本教程实验作业的设计大多都在同一个月,因此可以在该平台上顺利完成。

1.2.4 用友U8+应用流程

基于U8+平台,企业需要按照以下应用流程进行业财一体化管理。表1-2中列示了应用流程的主要阶段划分及涉及的U8+子系统。

表1-2 用友U8+应用流程

应用阶段	主要工作内容	涉及的U8+子系统
企业建账	建立账套、设置用户及权限	系统管理
基础设置	基础档案设置、单据设置	企业应用平台
系统初始化	选项设置、初始设置相关科目设置、期初余额录入	除UFO报表外的全部子系统
日常业务处理	按照业务流程在各子系统中完成相应业务的处理	除UFO报表外的全部子系统
期末业务处理	银行对账、自动转账、对账及结账	除UFO报表外的全部子系统
报表编制	编制对外财务报表和对内管理报表	UFO报表

本教程后续项目将按以上应用流程展开。