

用友 ERP—U872 操作技巧

陶建蓉 赵建彬

(江西财经职业学院会计一系 江西九江 332000 华中科技大学管理学院 武汉 430070)

【摘要】 本文以用友 ERP—U872 软件的处理流程“初始化——业务处理——编制报表”为线索,总结出各环节的操作技巧以供竞赛学习和实际应用。

【关键词】 用友 ERP—U872 职业竞赛 操作技巧

一、初始化设置

(一)快速注册登录企业应用平台

1. 账套主管仅限于某一账套的主管权限。设置账套主管通常有两种方法:一是通过“权限/权限”命令,将用户设置为某一账套的账套主管。二是在增加操作员时选择用户角色为“账套主管”。这两种方法虽然都能设置账套主管,但其结果也有所不同,前者设置的账套主管,其权限仅仅是某一个账套的账套主管,而后者设置的账套主管,其权限则是该系统内所有账套的主管。

采用第一种方法设置账套主管,使其权限仅限于某一账套,这样在企业应用平台登陆时只需输入账套主管的编号及口令,属于其负责的账套便可自动带出,无需再重新选择账套,节约操作时间。

2. 修改计算机系统时间为符合账套的时间。由于企业应用平台登陆界面的默认操作时间与计算机系统时间是一致的,因此将计算机系统时间调整到符合账套的时间,登录时便无需再调整操作时间。

(二)基础设置

基础设置是为系统的日常运行做好基础工作,在竞赛中涉及较多的基础档案设置,这一环节操作较为容易,但耗费时间较多。因此,充分利用好快捷键,提高操作速度尤为重要。键盘常用快捷键如下表所示。

快捷键名称	功能	适用操作
F5	增加	绝大多数的“增加”操作均适用
F6	保存	绝大多数的“保存”操作均适用
ESC	退出,放弃多余操作	凭证类别设置、辅助账期初余额录入等
Ctrl+S	调出辅助核算窗口	凭证管理
Ctrl+H	激活“恢复记账前状态”功能	总账系统反记账
Alt+U	反核销银行账	总账系统反核销银行账
Ctrl+shift+F6	反结账	总账系统反结账

(三)灵活运用业务控制参数

1. 取消“制单序时控制”。制单序时控制参数是对凭证的填制日期进行限定,须按时间先后排序。该参数严格控制了凭

证的填制顺序,如果在竞赛中遇到某一业务遗漏制单处理的情况,那么在该参数控制下很难补充制单。取消“制单序时控制”,可不用按照时间先后顺序填制凭证,待所有凭证填制完毕后,按“凭证日期重排”整理凭证即可。由于该参数可随时进行修改,因此如果竞赛确有要求设置,也可在处理完业务后再修改此参数。

2. 允许修改、作废他人填制的凭证。设置了该参数,便于当前操作员对需要修改或删除已填制的凭证进行纠错。尤其是当所有凭证填制完毕后才发现用错了制单人的情况。常用的快速解决方法:首先修改总账系统参数“允许修改、作废他人填制的凭证”,然后以正确的制单人身份登录企业应用平台,在填制凭证窗口对原制单人所填制的凭证进行假修改。保存后制单人就自动改成当前操作员。

二、业务处理

(一)凭证管理

1. 充分利用常用摘要和常用凭证。在输入单据或凭证的过程中,因为业务的重复性发生,经常会有许多摘要完全相同或大部分相同,如果将这些常用摘要存储起来,在输入单据或凭证时随时调用,必将大大提高业务处理效率。另外,将经常重复填制的凭证设置为常用凭证,存入常用凭证库中,在填制一张与“常用凭证”相类似或完全相同的凭证时,便可调用此常用凭证,加快凭证的录入速度。

2. 成批审核、成批出纳签字。为确保登记到账簿的每一笔经济业务的准确性和可靠性,制单员填制的每一张凭证都必须经过审核员的审核,包括出纳签字和审核凭证。这两方面的工作,凭证既可逐张签字审核,也可成批出纳签字和成批审核。竞赛时在确认所填制的凭证无误的前提下,尽量采用成批签字和成批审核的方式。

(二)期末转账处理

1. 转账定义。企业在一个会计期间终了时,必须将损益类科目的余额结转到本年利润科目中,并以此为基础计提所得税费用,从而及时反映企业利润的盈亏和分配情况。按照账务处理的先后顺序进行转账定义。为了在竞赛中准确定义结转业务,本文将各类转账定义归纳如下页表所示。

转账业务类型	建议定义方法	公式定义
结转收入、费用	期间损益结转	无需复杂的公式定义,只需选定“本年利润”科目即可
计提所得税	自定义结转	借:所得税费用 JG() 贷:应交税费——应交所得税 JE(本年利润,月)×25%
结转所得税	期间损益结转	之前已经定义期间损益结转,则不需要重复设置
结转本年利润	对应结转	转出科目:本年利润;转入科目:利润分配——未分配利润;结转系数:1
提取公积金、公益金	自定义结转	借:利润分配——提取法定盈余公积金 JG(盈余公积金——法定盈余公积金) ——提取法定公益金 JG(盈余公积金——法定公益金) 贷:盈余公积金——法定盈余公积金 FS(利润分配——未分配利润,月,贷)×10% ——法定公益金 FS(利润分配——未分配利润,月,贷)×5%
结转公积金、公益金	自定义结转	借:利润分配——未分配利润 JG() 贷:利润分配——提取法定盈余公积金 FS(利润分配——提取法定盈余公积金,月,借) ——提取法定公益金 FS(利润分配——提取法定公益金,月,借)

注:表格中公式函数JG()表示取得对方科目的计算结果,括号内输入具体科目代码,如果括号为空,则默认取对方计算结果。JE()表示借贷方净发生额,括号内输入具体科目代码。FS()表示借方发生额或者贷方发生额,括号内输入具体科目代码,代表某一科目的借方发生额或贷方发生额。

2. 转账生成。在定义完转账凭证后,只需执行转账生成即可快速生成转账凭证,在此生成的转账凭证将自动追加到未记账凭证中,因此在生成下一张转账凭证之前必须保证其他所有凭证已经入账,不允许一次生成多张凭证或者连续生成凭证,否则会出现无法预估的错误。另外,值得注意的是务必要按照账务处理程序进行结转,顺序不可颠倒。

三、编制报表

利用软件报表模板生成报表数据,能够大大提高报表编制的速度。然而由于用友软件自带报表模板中的部分报表项目公式定义有误,使得利用报表模板直接生成的数据错误。

(一)修改资产负债表模板公式

1. “应收账款”项目。如果“应收账款”和“预收账款”所属各明细账余额方向均与总账余额方向一致,则资产负债表模板中的“应收账款”和“预收账款”项目公式定义正确,无需修改;如果“应收账款”和“预收账款”所属各明细账中存在余额方向与总账余额方向不一致,则需要修改“应收账款”和“预收账款”项目公式。以“应收账款”期末余额为例。假设“应收账款”和“预收账款”账户均只有两个明细账,那么报表模板中的“应收账款”项目期末余额的取数公式修改如下:修改前:QM("1122",月,,年,)-QM("1131",月,,年,);修改后:QM("112201",月,借,,年,)+QM("112202",月,借,,年,)+QM("220301",月,借,,年,)+QM("220302",月,借,,年,)-QM("1131",月,,年,))。

与此相同的项目还包括预付账款、应付账款和预收账款,都要根据相关明细账的余额方向填列。期初余额取数公式类同,不再赘述。

2. “存货”项目。该项目反映企业期末在库、在途和在加工中的各项存货的可变现净值。因此,该项目应该将“生产成本”等成本类的账户余额计入其中。假设单位“生产成本”账户期初(或期末)有余额,则报表模板中的“存货”项目的期初余

额(或期末余额)取数公式应加上“生产成本”账户的期初余额(或期末余额)。

3. “无形资产”项目。报表模板中该项目的公式定义是正确的,但由于总账系统预置科目中“累计摊销”科目的默认方向为借方,设置错误,因此导致报表模板取数结果错误。解决该问题的方法是,只要在会计科目设置中修改“累计摊销”科目的默认方向为贷方即可。但是如果之前已经做了账务处理而无法修改科目方向,那么就只能

修改报表模板公式了。“无形资产”项目期末余额的取数公式修改如下,期初余额取数公式类同。修改前:QM("1701",月,,年,,)-QM("1702",月,,年,,)-QM("1703",月,,年,,);修改后:QM("1701",月,,年,,)+QM("1702",月,,年,,)-QM("1703",月,,年,,)。

4. “未分配利润”项目。报表模板中该项目的期初余额和期末余额均只取“利润分配”账户的期初余额和期末余额。可见,该项目年初余额的取数公式是正确的,因为在年终转账时,“本年利润”账户的余额要转入“利润分配——未分配利润”账户,结转后“本年利润”账户无余额。但该项目期末余额的取数公式因为没有考虑本年度实现的利润,所以计算结果会出错。因此“未分配利润”项目期末余额的取数公式应加上“本年利润”账户的期末余额。

(二)修改利润表模板公式

2007年新会计制度科目的利润表模板包括“本月数”栏和“本年累计数”栏。这两个栏的取数公式是正确的,但对于第一次使用软件编制报表的情况,即不存在前期报表,“本年累计数”因从上个月报表取不到数据而会导致取数结果出错。因此,竞赛中要视情况做出相应的修改处理。

如果1月份建账,那么直接用利润表报表模板生成数据即可。“本月数”和“本年累计数”取数结果相同。如果年中某月开始建账,则需要修改“本年累计数”栏的取数公式,以“营业收入”项目的“本年累计数”为例,具体修改如下。修改前:C5+select(D5,年@=年 and 月@=月+1);其涵义为取当前会计年度上月报表中D5单元格(即营业收入)的“本年累计数”,加上当前报表C5单元格(即营业收入)的“本月数”。修改后:LFS(6001,月,"贷",,年)+LFS(6051,月,"贷",,年);其含义为取本年度截止到当前会计期间“主营业务收入”账户和“其他业务收入”账户的累计贷方发生额合计。

值得注意的是,修改后的公式仅适用于损益类账户的发生额为同一方向,即收入类账户的发生额假设全部在贷方,费用类账户的发生额假设全部在借方。

主要参考文献

周彦.用友ERP-U872报表模板存在的问题分析.财会月刊,2012;2