

用友U8与金蝶K3初始化对比

王纯杰

(广西财经学院会计与审计学院 南宁 530003)

【摘要】当前很多企业采用的是由软件公司开发的“通用”商品化财务软件,而实际中每个企业核算和管理的要求都不一样,所以软件在首次使用时必须结合企业实际情况进行初始化工作。本文对占市场份额比较大的用友U8与金蝶K3的初始化进行比较,以帮助读者更加全面深入地理解“通用”财务软件的初始化过程。

【关键词】初始化 用友U8 金蝶K3

初始化实际上是将财务软件由“通用”转换成“专用”的过程。无论一个企业由手工转向电算化,还是更换新的财务软件,都需要进行初始化工作,而且初始化的成败关系到整个电算化信息系统运行的成败,所以初始化是企业信息化的关键步骤。作为市场定位相类似的用友公司U8系列产品(简称U8)和金蝶公司K3系列产品(简称K3),在初始化中既有相同之处,也有不同的地方。本文拟对其从账套的建立、参数的设置、基础档案的设置及期初数据的录入等方面进行比较分析。

一、账套的建立和维护

每个独立核算的单位都要为其建立一套账簿体系,而将其建在计算机系统中则称之为建立“账套”,账套实际上就是一系列相互关联的数据库文件。

U8中有一个专门模块“系统管理”,通过此模块可以进行账套管理、年度账管理、操作员及权限管理、系统数据和运行安全的管理等。K3中也有一个相似的模块“账套管理”,而此模块也包括账套的管理、操作员及权限管理及数据管理的功能。

建账的过程两者也是类似的,都是先设置相关信息,然后在后台建立一系列数据库。建账过程中账套号是区分不同账套的唯一标志,不可重复。在U8中,账套号必须是3位数字,系统中最多可以建立999个账套。而K3中账套号既可以用字母也可以用数字,个数也没有限制。另外在K3中还可以建立组织机构,其作用是对系统中的多个账套进行分类管理。出于数据安全考虑,两模块都具有账套备份、恢复(U8称为引入、输出)功能,操作过程相同。

对于账套的修改,两者也有所区别。U8中必须由该账套的账套主管登陆系统管理后才能进行参数的修改,并且账套号等一些是不可修改的,而K3可直接由Admin修改账套属性,并且账套号是可以修改的。

对于账套的删除,U8中隐藏在账套输出功能中,也就是输出时可同时选择从系统中删除,可保证删除前经过备份。K3菜单中直接有删除选项,但删除前也会提示“是否确认删除”及“是否要进行备份”的提示对话框。

对于备份生成的文件,每一个账套备份两者都会生成两个文件:一个是数据备份文件,后缀名都是“bak”;另一个是账套的信息文件,U8后缀是“lst”,K3中是“dbb”。其中,U8的备份文件名是不可修改的,K3的备份文件名可自行修改。在备份方式上两者都可以设置备份计划自动备份,K3可分为完全备份、增量备份、日志备份,U8中输出同时可以“同步输出文件服务器上相关文件”。

二、信息设置

在整个会计信息系统中,有很多不同模块都需要共享一些基础档案,如职员信息、客商信息等。在设置这些具体信息时都必须指定一个唯一的编码,所以初始化中有个重要工作就是设置编码。

在设置编码上,U8必须先定义好编码规则,即定义编码的级数和级位,后续在编码时必须按规则来编写,否则系统不允许保存。例如部门编码规则若设置为2-2,则表示部门编码最多有两级,一级两位,二级也是两位,在设置具体部门编码时必须按这个规则来设置。但在K3中不需要设置编码规则,无级数与级位的限制,也无分类编码长度一致性的要求,但有级别的设置,不同级别间用“.”标志分隔,对于每一级的位数没有限制,如部门编码01.11表示此部门处于二级。至于每级多少位,在编码时可以自行定义,这样会导致相同级别编码位数不一样。

由此可见,K3的编码设置比较灵活,但U8在编码规则方面则比较严谨规范,同一级别全码长度一致,并且编码一旦用过就不能随意改变编码规则,因此在事前必须做好规划,编码时必须有预见性,预留编码位数。

U8中一些基础档案,如人员档案、客户档案、供应商档案等需要单独设置。而在K3中这些都是结合核算项目设置的,在核算项目中设置如职员、客户、供应商等,每增加一个核算项目,就需要做具体的项目档案。另外,K3会计科目在按部门和职员核算时,部门和职员之间不需要建立对应关系,即按部门、职员核算的科目录入做证时,同一职员可任意选择部门。其优点是方便费用的分摊,缺点是输入错误不能提示。U8科目按职员核算自动带出对应部门,职员与部门必须相关联使用,可以避免出错。

基础档案中计量单位的确立对于存货数量的管理、计价与成本的计算都非常重要,U8和K3中都有计量单位设置的功能。在设置上两者类似,都要先建立计量单位组,然后在组内设置具体计量单位。但两者在具体设置上又有所区别:K3的计量单位组并没有要求区分开无换算率、固定换算率、浮动换算率,而是在具体建立某计量单位时进行区分;U8首先需要区分为是无换算率的还是固定的或是浮动的计量单位组。对于K3而言,一个计量单位组只能有一个默认单位,而对于U8而言,如果是无换算的计量单位组,则这个组中的计量单位是独立的,不相互影响。K3的基本计量单位和常用计量单位之间只能是固定换算率的,对于浮动换算率的单位,则需要放在辅助计量单位中。U8不一样的地方在于,主计量单位与常用计量单位之间,要么是固定换算率,要么是浮动换算率。

对于凭证的分类(K3中称作凭证字),U8中分了五大类:通用、收、付、转、现收、现付、银收、银付、转、现金、银行、转、自定义。而K3中虽然没有严格地分大类,但具体到每一类别凭证的定义,两者完全一样,对每一类凭证的限制条件都用到了限制类型和限制科目,并且原理一致。

三、用户设置及权限的分配

能够操作系统的人员称为操作员或用户,他们只能在授予的权限范围内执行相关操作,出于内部控制及系统安全的需要,针对不同用户会授予不同权限。U8和K3中都有相同的设置操作员及为操作员授权的功能。

U8中操作员都有编号,且不能修改,编号也可用作登录系统。而K3操作员无编号,必须用姓名登录系统。U8认证方式可分为“用户+口令”、“动态密码”和“CA认证”。K3中可分为“NT安全认证”和“密码认证”,“密码认证”中又可分为“传统密码认证”、“动态密码锁认证”、“智能钥匙认证”等。可见,两者的认证方式比较相似。

另外在U8和K3中都预置用户Admin,U8中该用户主要进行系统管理,对整个系统的数据及运行负责,K3中该用户主要进行账套管理。K3中还有一个预置的用户administrator,在系统中其默认属于系统管理员组,在账套中有全部的权限。其他一般用户都需要先添加再授权。U8权限有三层:功能权限、数据权限、数据权限。而在K3中权限

也有类似三种,分别是功能权限、字段权限和数据权限。

为了方便为不同的操作员授予相同的权限,K3和U8中有一对相似概念:“用户组”和“角色”。在K3中,如张三、李四都是出纳,他们具有相同的权限,那么可以先设置一个用户组“出纳组”,将出纳应有的权限分配给出纳组,然后只用在设置用户张三、李四时,将其隶属组中增加“出纳组”便可。U8也是一样,同样先设置角色(系统中也预置了一些),如“出纳”,然后给出纳这一角色授权,在设置用户时,同样在用户所属角色处勾选“出纳”这一角色,该用户便拥有“出纳”角色对应的权限。

四、科目体系的建立

企业应根据自身需要设计一套适用的科目体系。现行会计准则已经统一了一级科目名称及编号,初始化时主要增加明细科目,设置一些特殊科目的属性。

U8建账时可选择行业,若同时勾选“按行业性质预置会计科目”选项,则建好账套以后,账套中便自动根据行业性质预置一套对应行业的会计科目。而K3建账没有涉及到科目,账套建好以后,在科目中按企业所适用的会计准则及企业的需要勾选,将模板中的科目“引入”。

在科目属性上,U8运用了一类特殊的核算方法——辅助核算,默认的主要有五类:个人往来、客户往来、供应商往来、部门和项目。通过给科目设置辅助核算可以大大减少科目体系数量,而且可提供立体的会计信息。如应收账款若按传统会计要按客户设置明细,有多少客户就得设置多少明细,而给其设置“客户往来”辅助核算后,就不用设置明细科目,只需要事前设置好客户档案,同样可以提供按客户分类的会计信息。在K3中也有相同的功能,叫“核算项目”,其与辅助核算的含义相同,但其内容更为丰富一些,包括职员、客户、供应商、物料、仓库、成本对象、费用要素等,并且还能根据需要自行增加,当然在U8中,也可以通过“项目”这一辅助核算来实现。另外在U8中,一个科目所带的辅助核算个数有限制,而K3中一个科目所带的核算项目个数没有限制。

K3中可以设置是否“科目计息”,若选择,则输入日利率后系统自动进行计息操作,可以进行利息查询,并自动生成佐证。K3中还可以完成预算设置,K3在科目设置时可以输入每个科目的预算数,或根据上年数据自动编制预算,在输入凭证时提示或控制预算,可以报警和控制的预算包括科目余额、发生额、累计发生额、单笔凭证金额,和U8财务预算控制功能相同。为了能编制现金流量表,需要确定现金流量科目。K3中直接在设置科目时勾选现金科目、银行科目或现金等价物科目,而U8中有专门指定科目的功能,含义是一致的。

五、期初余额的录入

为衔接初始化前后两个系统中的数据,“通用”财务

小微企业 Excel 账务处理的全流程设计

于清敏(副教授)

(顺德职业技术学院经济管理学院 广东佛山 528300)

【摘要】 小微企业业务量小、资金紧缺,可以考虑运用 Excel 电子表格完成账务处理。本文以粤顺小家电厂为例,探讨运用 Excel 电子表格完成从会计凭证的录入到会计账簿的登记再到会计报表的编制整个账务处理流程的思路,期望对小微企业的账务处理有所帮助。

【关键词】 Excel 记账凭证 会计账簿 会计报表 数据透视表

小微企业规模小、业务量少,因此账务处理相对容易。考虑到购买财务软件需要一笔不小的资金,我们采用 Excel 电子表格替代财务软件进行账务处理。Excel 电子表格是微软公司出品的 Office 系列办公软件的一个组件,它内置了大量的函数,具有强大的数据处理以及图形图表处理功能,它可以免费安装在任何一台计算机中,因此它的使用成本几乎为零。它处理数据灵活、简洁、有效,被广泛应用于财会、统计领域,被誉为财会人员的电子算盘。

小微企业可以借助 Excel 电子表格完成账务处理程序。账务处理程序也称会计核算组织程序,是指对会计数

软件初始化过程中都必须录入期初数据。U8 和 K3 录入期初数据的方式基本一致,都只用录入最末级科目余额,非末级科目余额会自动汇总下级算出。若是年初启用只用录入期初余额,若是年中启用还必须录入累计发生额。例如 7 月启用系统,除需要录入 7 月月月初余额,还需输入 1~6 月所有科目累计借方发生额和累计贷方发生额,然后倒挤出年初余额。另外 K3 中分了不同币种分别录入,在录入期初数据前要先选择币种分别录入,U8 中需手动折算成本位币后录入。

对于 U8 中的辅助核算以及 K3 中的核算项目,因为要分项目核算,所以要按项目输入期初数据,两者录入相似。U8 中有辅助核算的科目会用黄色突出显示,双击后按项目明细输入。K3 中也突出黄色显示,并且在末尾会有“√”显示,双击“√”便可按项目明细输入。为了避免人为输入错误的产生,两者都提供了试算平衡的功能。U8 试算的是期初“资产+成本+共同”与“负债+权益+损益”。K3 试算的是期初余额(原币及本位币)和本年累计(原币及本位币)的借贷方,为区分有差额的情况,单独列出差额一列。由此可见,K3 不仅试算了期初余额还试算了发生

据的记录、归类、汇总、陈报的步骤和方法。即从原始凭证的整理、汇总,记账凭证的填制、汇总,日记账、明细分类账的登记,到会计报表编制的步骤和方法。账务处理程序的基本模式可以概括为:原始凭证→记账凭证→会计账簿→会计报表。

本文以粤顺小家电厂为例,探讨运用 Excel 电子表格进行账务处理的思路。

一、运用 Excel 电子表格编制记账凭证

用 Excel 电子表格处理小微企业账务是从记账凭证的填制开始的。传统的财务软件可以根据物流的采购或

额,但必须注意若有外币,要在综合本位币下进行试算。

最后,在初始化结束的标志上,U8 只要启用的第一个月未记账、结账,便可以修改期初数据,且不会对日常数据造成任何影响。而 K3 必须专门进行结束初始化工作的操作,称作“结束初始化”,一旦结束便不能修改期初数据,若确实要修改,则需要删除和取消所有日常处理并执行反初始化操作。

总之,初始化是“通用”财务软件必经的阶段,只需要在系统启用时设置一次,虽然设置上比较简单,但内容比较多,也是一项系统工作,设置时必须结合企业自身的特点和需求,并且考虑长远规划。通过比较也可以看出,U8 和 K3 在初始化部分的功能基本一致,只是一些概念和说法不统一,就整体而言,U8 初始化设置比较严谨,而 K3 比较灵活。

主要参考文献

1. 张有峰.通用财务软件初始化参数设置的方法与技巧.财会月刊,2005;5
2. 焦永梅.金蝶 K/3ERP 管理系统应用解析.财会月刊,2012;6