



广东岭南职业技术学院
GUANGDONG LINGNAN
INSTITUTE OF TECHNOLOGY
财贸经济学院
SCHOOL OF TRADE AND ECONOMICS

《会计信息系 统》

大数据与会计专业：陈丽

13570286150

明德 笃学 砺能 自强



财贸经济学院



广东岭南职业技术学院
GUANGDONG LINGNAN
INSTITUTE OF TECHNOLOGY
财贸经济学院
SCHOOL OF TRADE AND ECONOMICS

第3章

总账管理

——ERP-U8 V10.1

管理软件的核心系

统



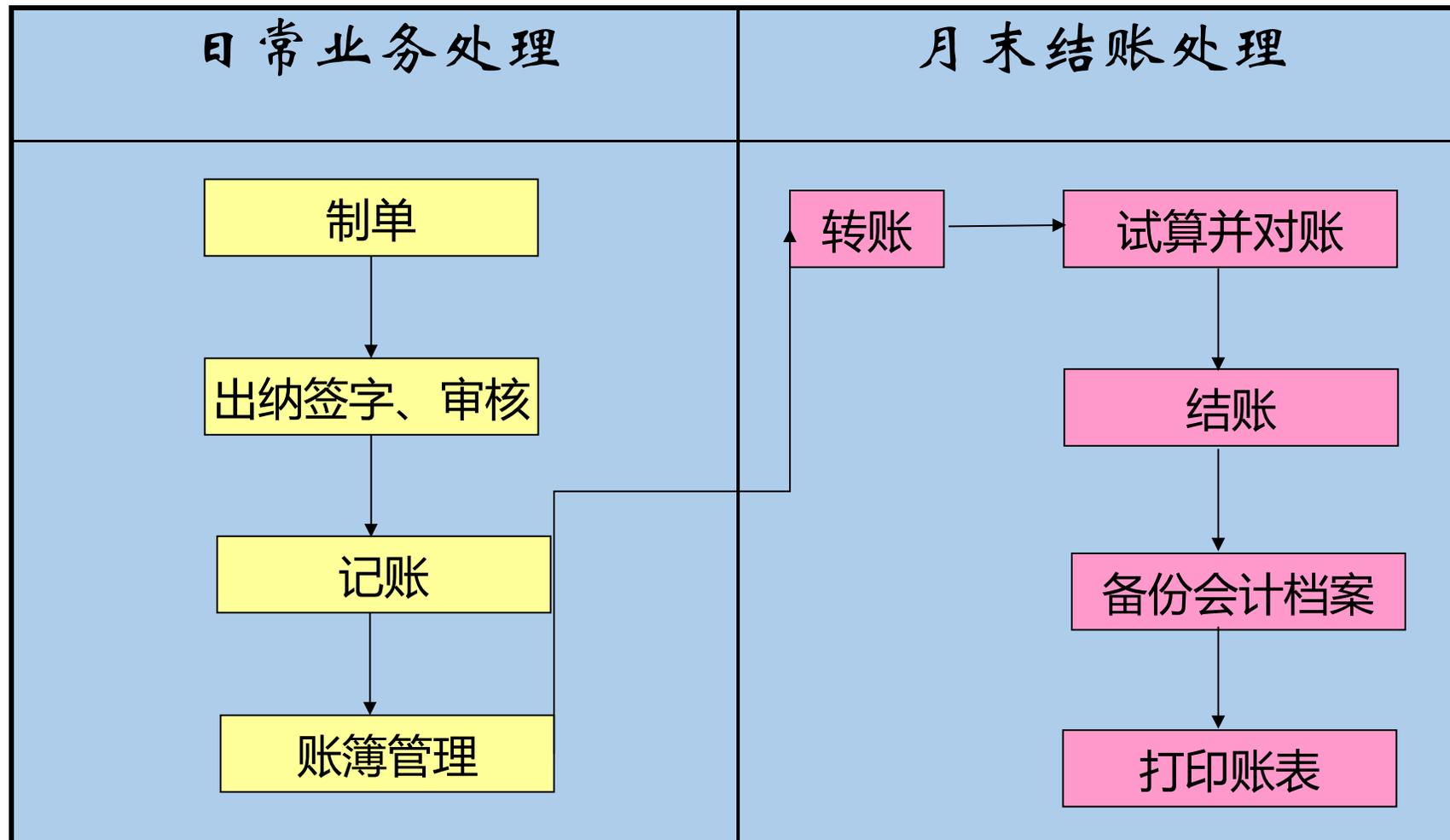
财贸经济学院

- 3.1 系统概述**
- 3.2 总账管理系统初始设置**
- 3.3 总账管理系统日常业务处理**
- 3.4 总账管理系统期末处理**

3.4

总账管理系统期末处理

日常处理及月末结账的逻辑操作过程：



【学习目标】

01

知识
目标

- 1 掌握用友 U8 管理软件中总账管理系统月末处理的相关内容。
- 2 熟悉总账管理系统月末处理业务的各种操作。
- 3 掌握银行对账、自动转账设置与生成、对账和月末结账的操作方法。

1 培养学生熟练使用总账管理系统进行期末处理的各种操作。

能力
目标

素养
目标

- 1 形成学生良好的学习方法。
- 2 形成学生稳定的操作习惯。

03

【学习内容】

01

· 银行对账 P81

❖ 输入银行对账期初数据、输入银行对账单、银行

02

· 自动转账 P83

❖ 转账定义、转账生成

03

· 对账 P86

❖ 总账与明细账对账、总账与辅助账对账

04

· 结账 P86

❖ 月末处理、年末处理

未來的你
一定會感謝現在拚命的自己

3.4.1 银行对账

· 银行对账的操作包括：

1 输入银行对账期初数据（首次使用时）

2 录入银行对账单

每月月末对账前，必须将银行开出的银行对账单输入计算机，存入“对账文件”。



3.4.1 银行对账 -3 银行对账

(1) 自动对账

以最大条件进行银行对账。(对账条件中除必选项“方向、金额相同”外其它都不选择)

对于已达账项，系统自动在银行存款日记账和银行对账单双方的“两清”栏打上圆圈标志，其所在行背景色变为绿色。

(2) 手工对账

系统中的银行未达账项是通过凭证处理自动形成的，期间有人工录入过程，可能存在有关项目内容输入不规范或不全面的情况从而造成无法实现全面自动对账，此时可以采用系统提供的手工对账功能

3.4.1 银行对账 -4 余额调节表的查询输出

在对银行账进行两清勾对后，计算机自动整理汇总未达账项和已达账，生成“银行存款余额调节表”，以检查对账是否正确。

3.4.2 期末处理 --- 自动转账

- 期末会计业务指会计人员在每个会计期末都需要完成的一些特定会计工作，主要包括期末转账业务、试算平衡、对账、结账以及期末会计报表编制等。由于各会计期间的许多期末业务均具有较强的规律性，因此由计算机来处理期末会计业务，不但可以规范会计业务的处理还可以大提高处理期末业务的工作效率。

转账定义

自定义转账凭证
对应结转
结转销售成本
结转期间损益



3.4.2 自动转账 -1 转账定义

(1) 自定义转账设置

- 可以完成对各种费用的分配、分摊、计提、税金的计算及期间损益转账凭证的设置等。



3.4.2 自动转账 -1 转账定义

(2) 对应结转账设置

只用于结转期末余额。
若结转发生额，须在
自定义结转中设置。

对应结转不仅可以进行两个科目一对一结转，还可以进行科目的一对多的结转。对应结转的科目可以是上级科目，但其下级科目的结构必须一致（相同明细科目）。

3.4.2 自动转账 -1 转账定义

(3) 销售成本结转设置

- 1) 主要用来没有启用购销存业务模块的企业完成销售成本的计算和结转。
- 2) 库存商品、商品销售收入、商品销售成本科目的账簿格式必须是数量金额式，且应一一对应。
- 3) 库存商品、商品销售收入、商品销售成本科目的下级科目的结构必须相同，并且都不能带往来辅助核算。

3.4.2 自动转账 -1 转账定义

(4) 汇兑损益结转设置

本功能用于期末自动计算外币账户的汇兑损益，并在转账生成中自动生成汇兑损益转账凭证。

3.4.2 自动转账 -1 转账定义

(5) 期间损益结转设置

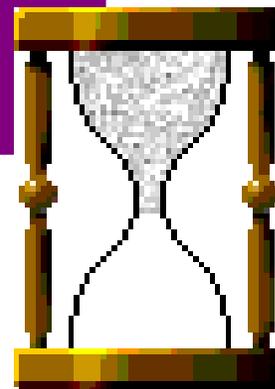
- 用于在一个会计期间终了将损益类科目的余额结转到本年利润科目中，从而及时反映企业利润盈亏情况。

3.4.2 自动转账 -2 转账生成

- 由于转账凭证是按照已记账凭证的数据进行计算的，所以在进行月末转账工作前，必须先将所有未记账的凭证记账。
- 若凭证类别、制单日期和附单据数与实际情况有出入，可直接在当前凭证上进行修改，然后再保存。

生成期间损益的转账凭证

- 1) 生成期间损益的转账凭证前，须将前面所生成的所有转账凭证审核、记账。
- 2) 转账凭证每月只生成一次
- 3) 生成的转账凭证仍需审核才能记账



3.4.3 对账

对账

对账是账簿数据进行核对，
以检查记账是否正确，以及
账簿是否平衡。

3.4.4 结账

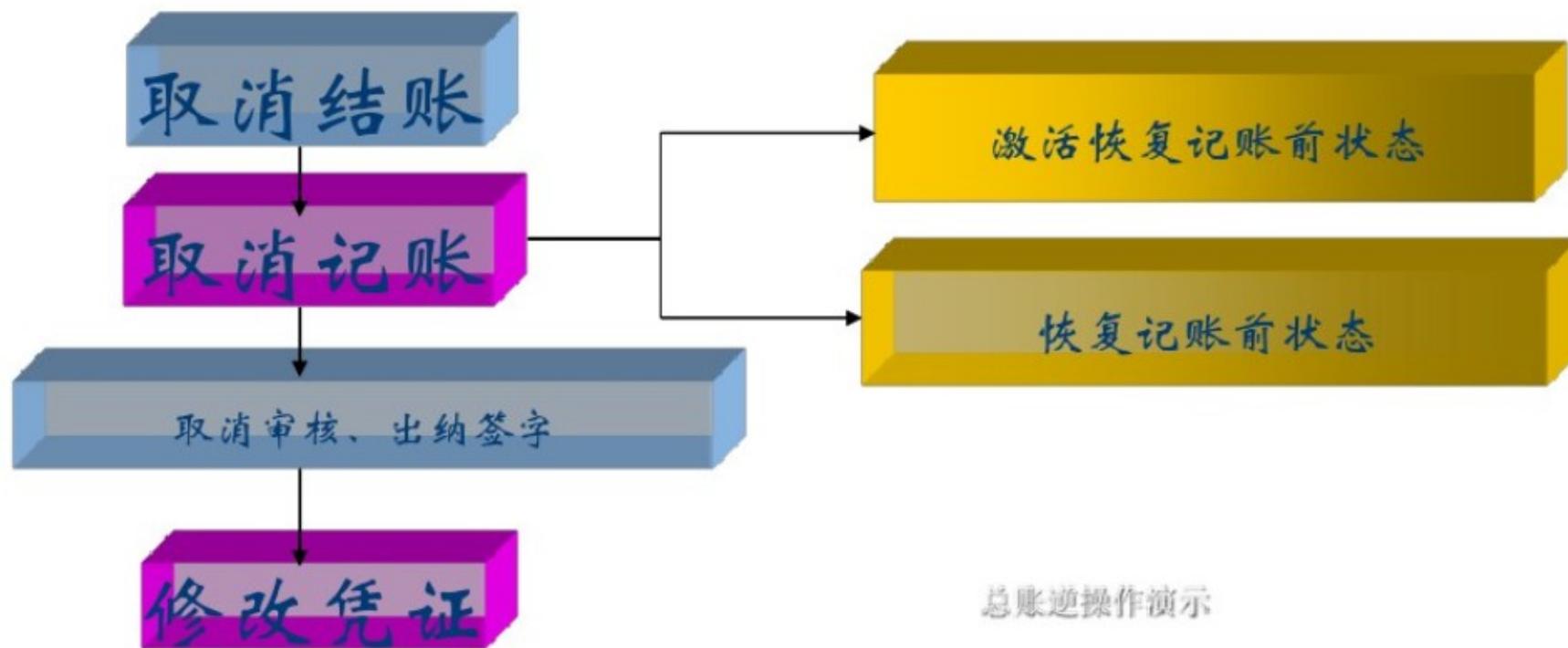
结账

取消结账的组合键
ctrl+shift+F6

- 本月还有未记账的凭证时，不能结账。
- 结账必须按月连续进行，上月未结账，本月也不能结账，但可以填制、审核凭证。若总账与明细账对账不符，不能结账。
- 如果与其他子系统联合使用，其他子系统未全部结账，本系统不能结账。

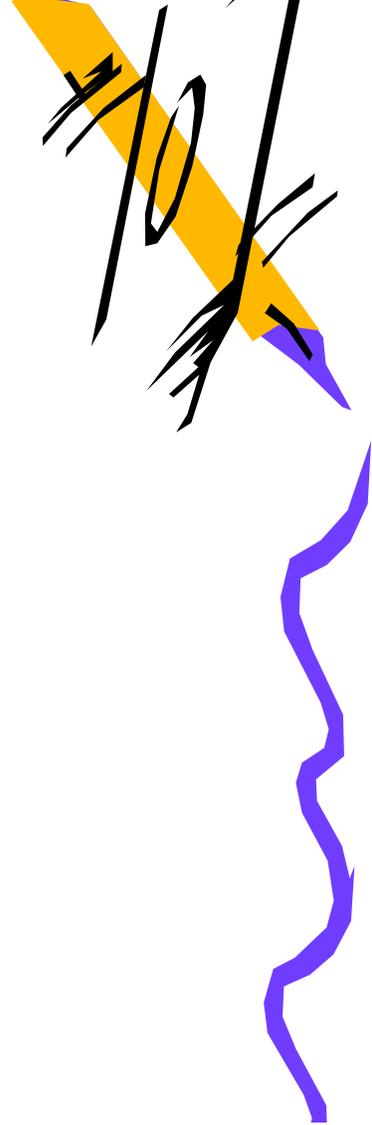
3.4.4 结账

总账逆操作演示



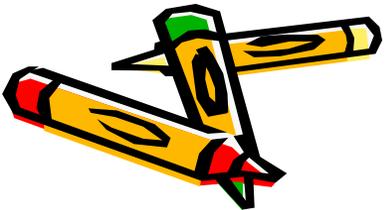
实验四 总账管理系统期末处理 P80

- 步骤 1 银行对账 P80
 - 输入银行对账期初数据 P81
 - 录入银行对账单 P82
 - 银行对账 P82
 - 输出余额调节表 P83
- 步骤 2 自动转账 P83
 - 转账定义 P83
 - 转账生成 P85
- 步骤 3 对账 P86
- 步骤 4 结账 P86



步骤 1 银行对账

- 实验准备：系统管理员 **admin** 引入“实验三”账套数据。
- 人物：002—王晶（出纳）
- 地点：企业应用平台
- 任务：银行对账



步骤 1 银行对账

- ◆ 什么是未达账项？
- ◆ 由于结算凭证在企业 and 银行的传递上存在着时间的先后差别，造成一方已收到凭证并已入账，而另一方尚未接到凭证仍未入账的款项。
- ◆ 企业已收，银行未收；企业已付，银行未付。
- ◆ 企业未收，银行已收；企业未付，银行已付。



步骤 1 银行对账

- ◆ 为什么要进行银行对账？
- ◆ 为了能够准确掌握银行存款的实际，了解实际可以运用的货币资金数额，防止记账发生差错，企业必须定期将银行存款日记账与银行出具的对账单进行核对，并编制银行存款余额调节表。

银行对账

步骤 1 银行对账

- ◆ 银行对账的步骤
 - ❖ 1) 输入银行对账期初数据
 - ❖ 2) 输入银行对账单
 - ❖ 3) 对账
 - ❖ 4) 输出银行存款余额调节表



步骤 1 银行对账— 1)输入银行对账期初数据



资料 1 银行期初对账资

料

阳光公司银行的启用日期为 **2019-09-01**，工行人民币户企业日记账调整前余额为 **511057.16**，银行对账单调整前余额为 **533829.16** 元，未达账项一笔，系银行已收企业未收款 **22772.00** 元

银行对账



步骤 1 银行对账—— 1) 输入银行对账期初数据

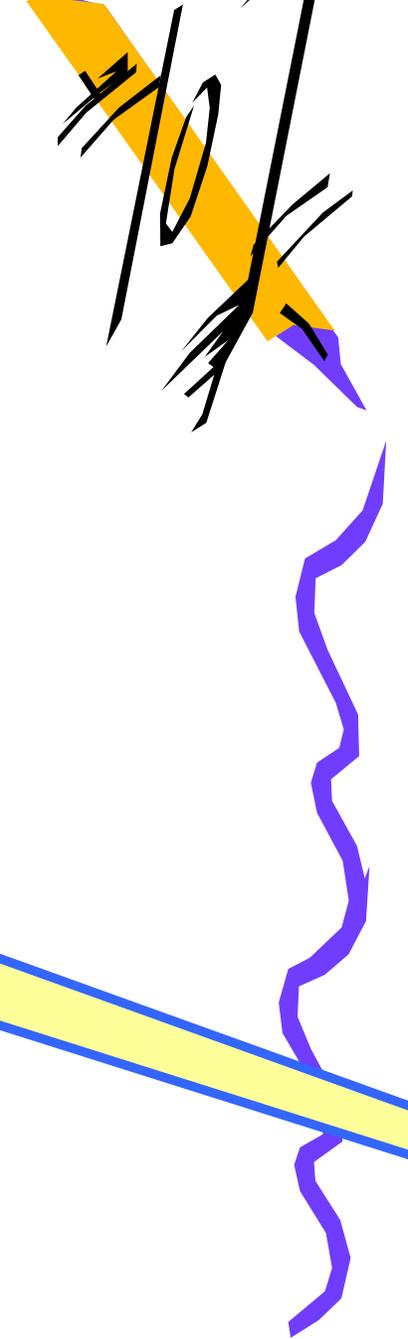
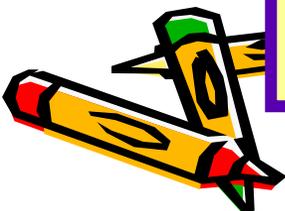
输入银行对账期初数据

银行对账期初

科目：工行存款 (100201) 对账单余额方向为借方
启用日期：2006.08.01

单位日记账		银行对账单	
调整前余额	511,057.16	调整前余额	533,829.16
加：银行已收 企业未收	22,772.00	加：企业已收 银行未收	0.00
减：银行已付 企业未付		减：企业已付 银行未付	0.00
对账单期初未达项		日记账期初未达项	
调整后余额	533,829.16	调整后余额	533,829.16

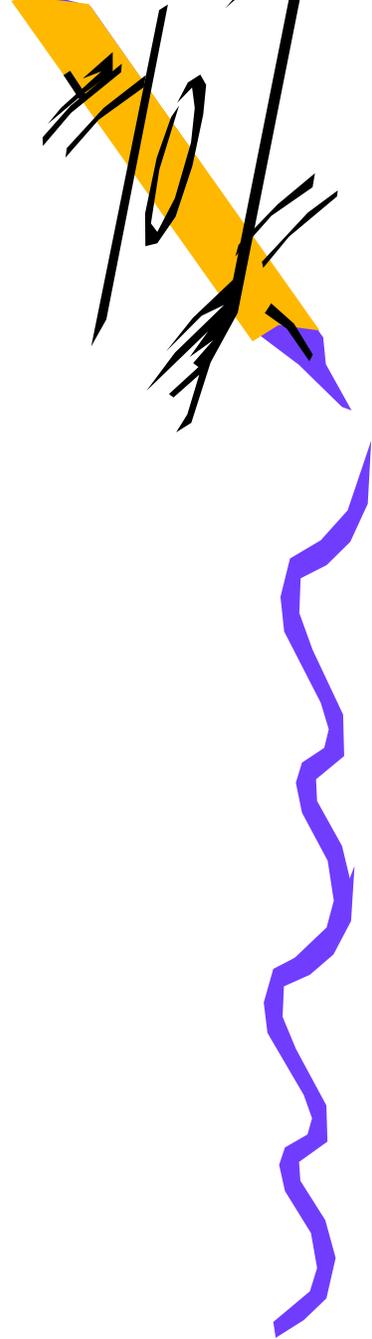
调整后余额相等



步骤 1 银行对账— 1) 输入银行对账期初数据

◆ 注意：

- ❖ 1. “银行对账期初”功能是用于第一次使用银行对账模块前录入日记账及对账单未达项，在开始使用银行对账之后一般不再使用。
- ❖ 2. 在录入完单位日记账、银行对账单期初未达项后，请不要随意调整启用日期，尤其是向前调，这样可能会造成启用日期后的期初数不能再参与对账。



步骤 1 银行对账— 2)输入银行对账单

资料 2 银行对账单

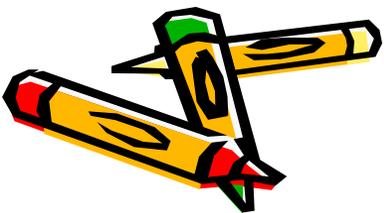
银行对账

表 3-10 9 月份银行对账单

日期	结算方式	票号	借方余额	贷方余额
2019-09-03	201	XJ001		10 000.00
2019-09-10	202	ZZR001		90 400.00
2019-09-12	202	ZZR002	96 200.00	
2019-09-18	202	ZZR003		1 200.00
2019-09-26	4			60 000.00

步骤 1 银行对账— 2)输入银行对账单

- ◆ 用于平时录入、查询和引入银行对账单。在此功能中显示的银行对账单为启用日期之后的对账单。要实现计算机自动进行银行对账，在每月末对账前，必须录入银行开出的银行对账单。



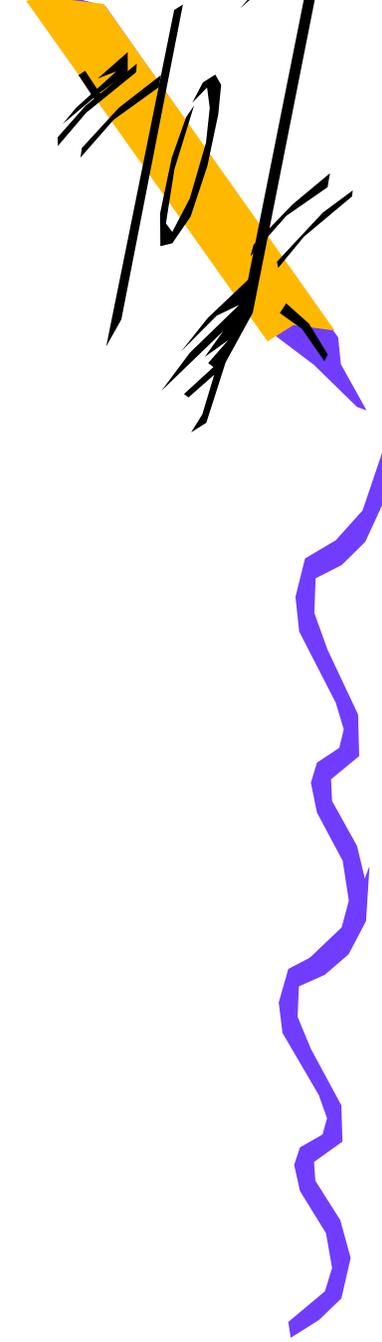
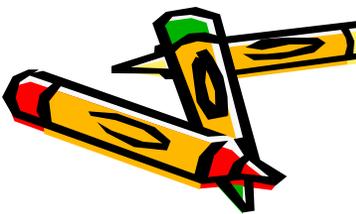
步骤 1 银行对账—— 2) 输入银行对账单

输入银行对账单

The screenshot shows a software window titled "银行科目选择" (Bank Account Selection). The interface includes a tree view on the left with folders like "财务会计" (Financial Accounting), "总账[演示版]" (General Ledger [Demo]), "凭证" (Vouchers), and "出纳" (Cashier). The main area contains a form with the following elements:

- 5**: A callout box pointing to the "银行科目选择" title bar, containing the text "选定银行科目及所录" (Select bank account and recording).
- 4**: A callout box pointing to the "科目" (Account) field, which contains "工行存款(100201)". A note next to it says "所显示的内容与所选定的月份有关" (The content displayed is related to the selected month).
- 3**: A callout box pointing to the "确定" (OK) button, containing the text "录入本月银行对账单" (Enter this month's bank reconciliation statement).
- The "确定" (OK) button is highlighted with a red box.
- The "取消" (Cancel) button is also visible.

At the bottom of the window, there are additional folders: "核销银行账" (Bank Statement Reconciliation), "长期未达账审计" (Long-term Unreconciled Statement Audit), and "账表" (Statement).



步骤 1 银行对账— 3) 对账

- ◆ 银行对账采用自动对账与手工对账相结合的方式。
- ◆ 自动对账是计算机根据用户设定的对账条件自动进行核对、勾销。
 - ❖ 对账条件一般是指“结算方式相同+结算号相同+方向+金额相同”。
 - ❖ 自动对账的两清标记为“○”



步骤 1 银行对账— 3)对账

- ◆ 手工对账是对自动对账的补充。用于调整勾销那些由于不规范输入等情况造成，采用自动对账无法勾销的特殊已达账项。
 - ❖ 手工对账的两清标记为“Y”



对账完毕之后，进行检

对账平衡检查

平衡检查	单位日记账	银行对账单
收入合计	99,600.00	99,600.00
支出合计	60,000.00	60,000.00

平衡

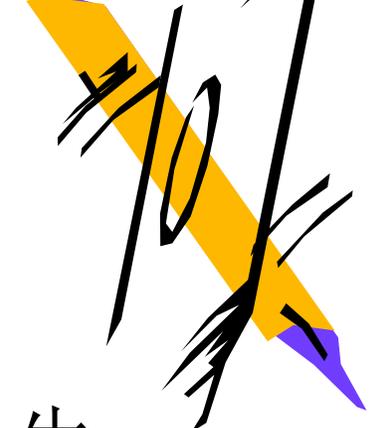
确定

对账单

金额	两清
22,772.00	
10,000.00	
60,000.00	
50,000.00	
99,600.00	

日期	结算方式	票号	方向	金额
2006.07.30			借	22,772.00
2006.08.03	201	XJ001	贷	10,000.00
2006.08.06			贷	60,000.00
2006.08.10	202	ZZR001	贷	50,000.00
2006.08.14	202	ZZR002	借	99,600.00

步骤 1 银行对账— 4) 输出余额调节表



已达账，生
节表

用友会计

银行存款余额调节表

输出 详细

银行账户： 工行存款 (100201) 对账截止日期：

单位日记账		银行对账单	
账面余额	549,457.16	账面余额	513,429.16
加：银行已收 企业未收	22,772.00	加：企业已收 银行未收	0.00
减：银行已付 企业未付	60,000.00		200.00
调整后余额	512,229.16	调整后余额	512,229.16

调整后余额相等

额
调
节
表

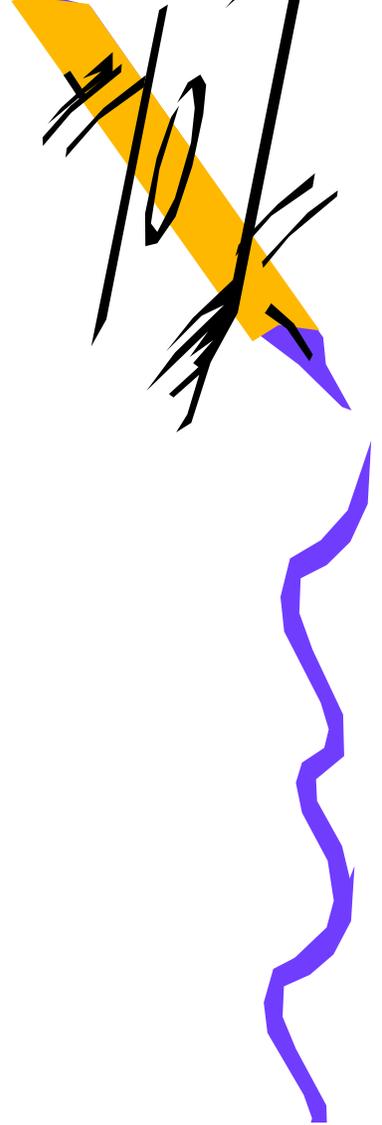
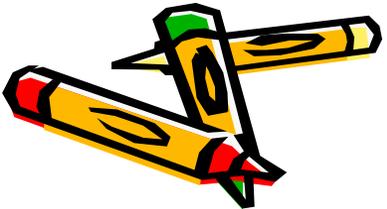
步骤 1 银行对账— 4) 输出余额调节表

- ◆ 思考：
- ◆ 如果余额调节表显示账面余额不平，请查看以下几处：
 - ❖ “银行期初录入”的“调整后余额”是否平衡？
 - ❖ 银行对账单录入是否正确？如不正确请进行调整。
 - ❖ “银行对账”中勾对是否正确、对账是否平衡？



步骤 2 自动转账

- 人物：003—马方（会计）
- 地点：企业应用平台
- 任务：转账定义、转账生成



步骤 2 自动转账— 1) 转账定义

- ◆ 自动转账定义：设置自动转账分录。
将凭证的摘要、会计科目、借贷方向以及金额的计算方法存入计算机的过程。
- ◆ 自动转账可以分为自定义转账、对应结转设置、销售成本结转设置、售价销售成本结转、汇兑损益结转设置、期间损益结转设置。



步骤 2 自动转账

- ◆ 企业情况不同，计算方法也不同，特别是各类成本费用分摊结转方式的差异，自定义转账定义，可以适应不同企业的需要。
- ◆ “费用分配”结转；“费用分摊”结转；“税金计算”结转；“提取各项费用”结转；辅助核算结转。



步骤 2 自动转账

2. 自动转账定义及生成

资料 3 自定义结转

重难点

按短期借款期初余额的 6% 计提短期借款利息。

借：财务费用 - 利息

贷：应付利息

$QC(2001, 月) * 0.06 / 12$

JG()

JG() 公式含义：
取转账中对方该科目发生数合计

QC: 期初余额

公式含义：短期借款利息
= 取短期借款期初余额 ×
年利率 ÷ 12 个月

自动转账



步骤2 自动转账-1)

转账定义

自定义结转设置

自定义转账设置

转账目录

摘要

科目编码

部门

人

客户

供应商

项目

方向

金额公式

借

确定

取消

公式通过向导输入

录入分录内容

分录内容

数量公式

自定义比例转账

转账

对账

结账

自定义

自定义
结转
设置

公式
定义

摘要

摊销本月

公式向导

公式说明

取对方科目计算结果[JG0]:

参数说明:
[科目编码] 缺省则取对方所有科目的金额之和

科目

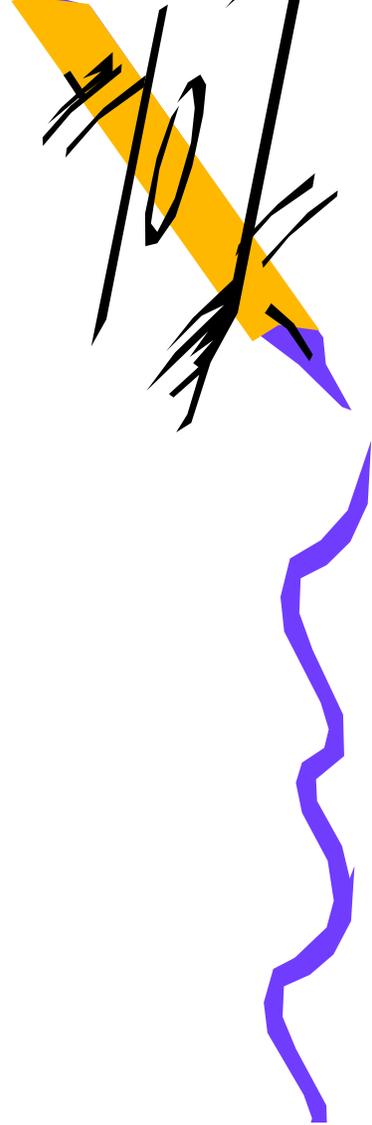
继续输入公式

上一步 完成 取消

金额公式

步骤 2 自动转账 -1) 转账定义

- ◆ 取数函数公式
 - ❖ 账务取数函数格式
 - ❖ 函数名（科目编码，会计期间，方向，辅助项 1，辅助项 2）
- ◆ 注意：
 - ❖ 账务取数函数格式
 - ❖ 函数中各项可根据情况决定是否输入。
 - ❖ 科目编码可以为非末级科目。
 - ❖ 各辅助项必须为末级。

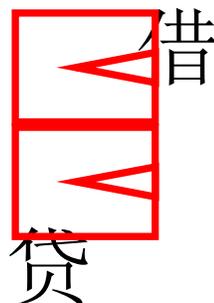


步骤 2 自动转账 -1) 转账定义

- ❖ 会计期间：由函数确定。若按年取数，则期间为“年”，若按月取数，则期间为“月”。
- ❖ 方向：由函数确定。

发生额函数
(发生)

累计发生额函数
(发生)



借方 (累

贷方 (累计) 发



步骤 2 自动转账 -1) 转账定义

余额函数  借
贷
()

- ◆ 其含义为取该科目所选方向上的余额。若余额在相同方向，则取余额；若余额在相反方向，则取数为“0”；若方向为空，则根据科目性质取余额。



步骤 2 自动转账 -1) 转账定义

- ◆ 如：**5502** 为借方科目，若余额在借方，则取其余额为正数，若余额在贷方，则取其余额为负数。



步骤 2 自动转账 -1) 转账定义

- ❖ 函数名:
- ❖ QM (WQM、SQM) : 期末余额
- ❖ QC (WQC、SQC) : 期初余额
- ❖ JE (WJE、SJE) : 净发生额
- ❖ FS (WFS、SFS) : 发生额
- ❖ LFS (WLFS、SLFS) : 累计发生额
- ❖ JG (WJG、SJG) : 对方科目计算结果



步骤 2 自动转账 (1) 转账定义

期间损益结转设置

期间损益结转设置

凭证类别 转 转账凭证

本年利润科目 3131

损益科目编号	本年利润科目名称	本年利润科目账类
5101	利润	
5102	利润	
5201	利润	
5203	利润	
5301	本年利润	
5401	主营业务成本	3131
5402	主营业务税金及附加	3131
5405	其他业务支出	
5501	营业费用	本年利润
550201		本年利润
55		本年利润

每个损益科目都必须与本年利润科目有辅助核算，那么两个科目的辅助账类必须相同。损益科目为空的期间损益结转将不参与

打印 预览 确定 取消

本年利润科目必须为末级科目，且为本年利润入账科目的下级科目。

如果不希望某损益科目参与期间损益的结转，则删除本年利润科目。



步骤 2 自动转账 -2) 转账生成

- ◆ 自动转账定义完成之后，每月月末只需执行自动转账生成功能，即可快速生成转账凭证。
- ◆ 注意：这是张未记账凭证。



步骤 2 自动转账 -2) 转账生成

自动转账生成

转账生成

转账

文件(E) 编辑(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

输出 插分 删分 流量 备查

已生成

转账凭证

转 字 0003 制单日期: 2006.08.31 附单据数: 0

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
摊销本月应承担的报刊费	管理费用/其他	5350	
摊销本月应承担的报刊费	30101		5350
票号	数量	合计	
日期	单价	5350	5350

备注 项目 部门 个人
客户 业务员 制单 马方
记账 审核 出纳

步骤 2 自动转账 -2)转账生成

期间损益结转生成

转账生成

结转月份 2006.08

自定义转账
对应结转
自定义比例结转
销售成本结转
售价(计划价)销售成本结转
汇兑损益结转
期间损益结转

编号	转账说明	凭证类别	是否结转
0001	摊销本月应承担的报刊	转 转账凭证	Y
0002	计提短期借款利息	转 转账凭证	Y

按所有辅助项结转
按本科目有发生的辅助项结转

按所有科目有发生的辅助项结转

确定 取消

结账

步骤 2 自动转账 -2) 转账生成

◆ 注意：

- ❖ 转账生成之前，注意所有未记账凭证要记账。
- ❖ 转账生成之前，注意转账月份为当前月份。
- ❖ 生成的转账凭证要审核，记账。
- ❖ 相同转账凭证每月只生成一次。



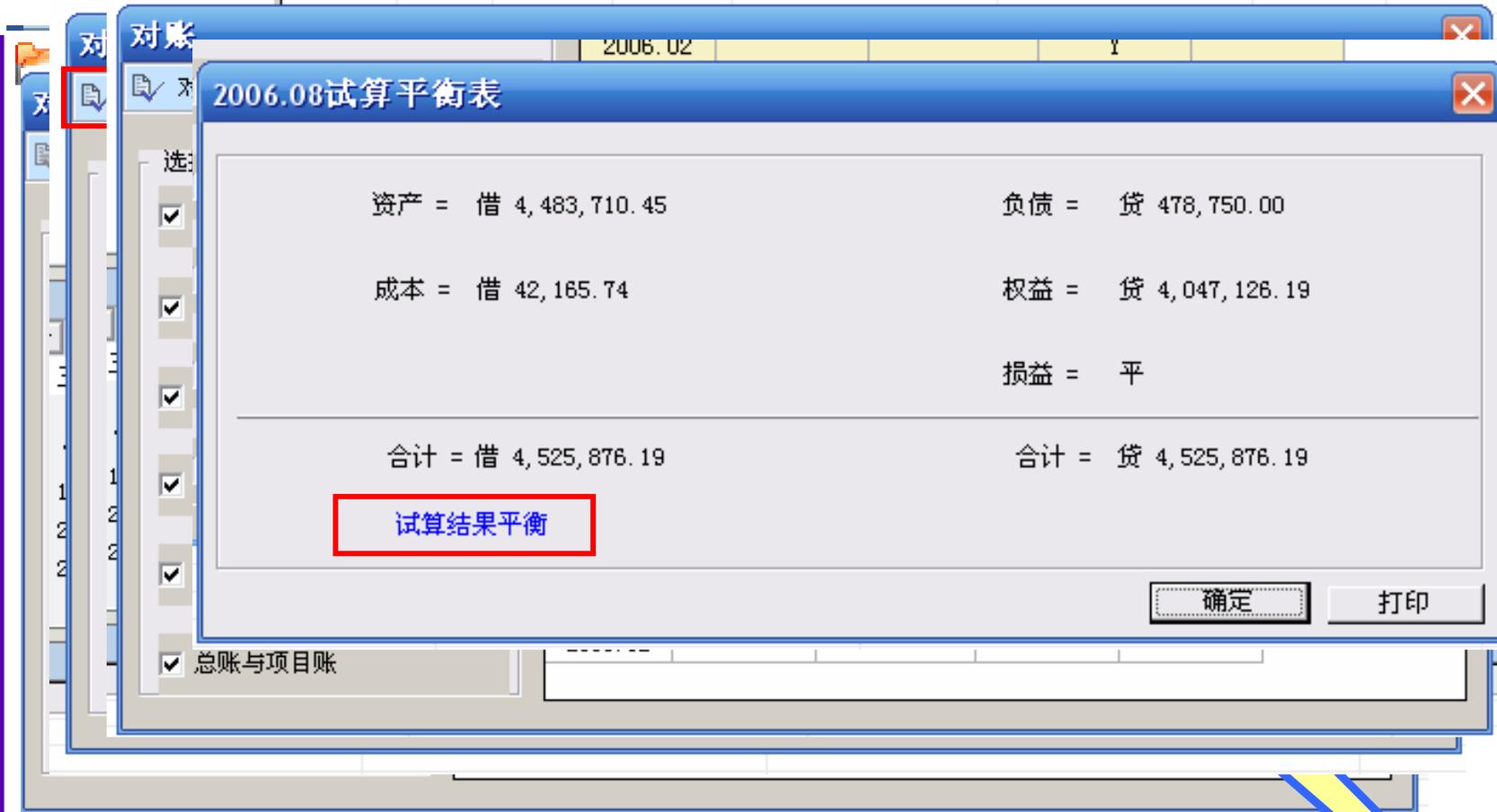
步骤 3 对账

- 人物：001—陈明（账套主管）
- 地点：企业应用平台
- 任务：对账



步骤 3 对账

对账



- 对账
- 结账

步骤 3 对账

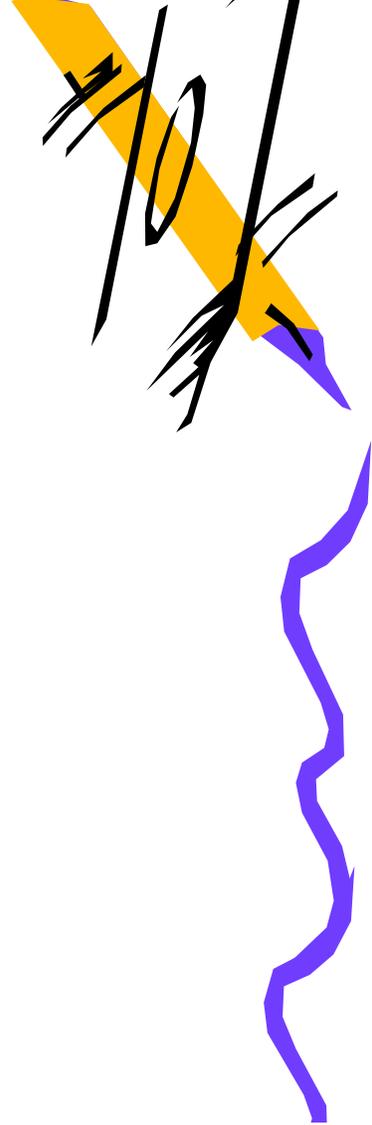
◆ 注意：

- ❖ 若对账不符，或者试算不平衡，则不能结账。
- ❖ 对账工作在任何时候可以随时进行，以便于随时检查工作是否正确。



步骤 4 结账

- 人物：001—陈明（账套主管）
- 地点：企业应用平台
- 任务：结账、反结账（难点）



步骤 4 结账

◆ 注意：

- ❖ 结账只能每月进行一次。（不一定要在本期的最后一天）。
- ❖ 上月未结账，本月不能记账，但可以填制和审核凭证。
- ❖ 上月未结帐，本月不能结账。
- ❖ 本月有未记账凭证时，不能结账。
- ❖ 已结账月份不能再填制凭证。
- ❖ 结账只能由有结账权的人来完成。



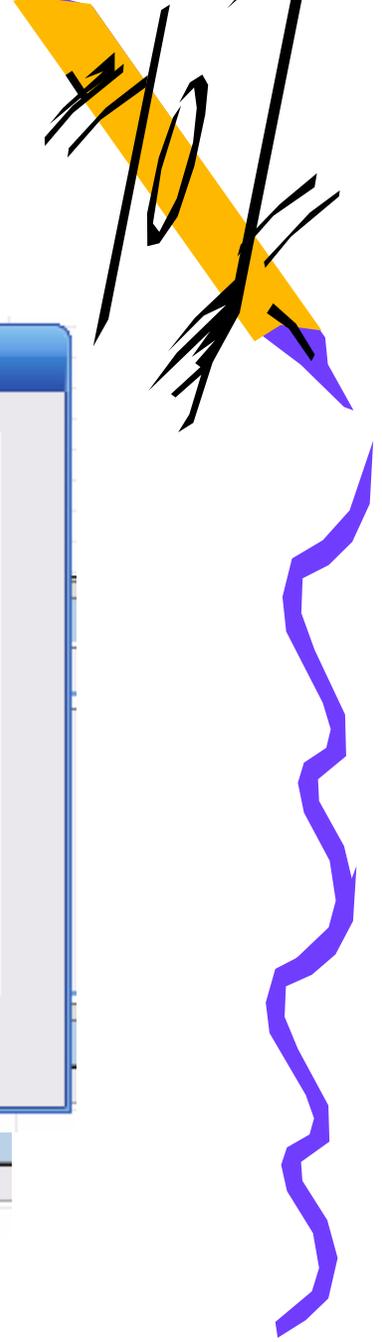
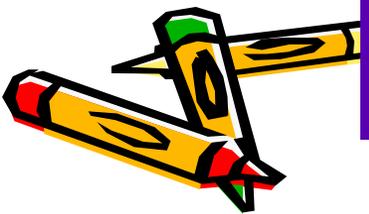
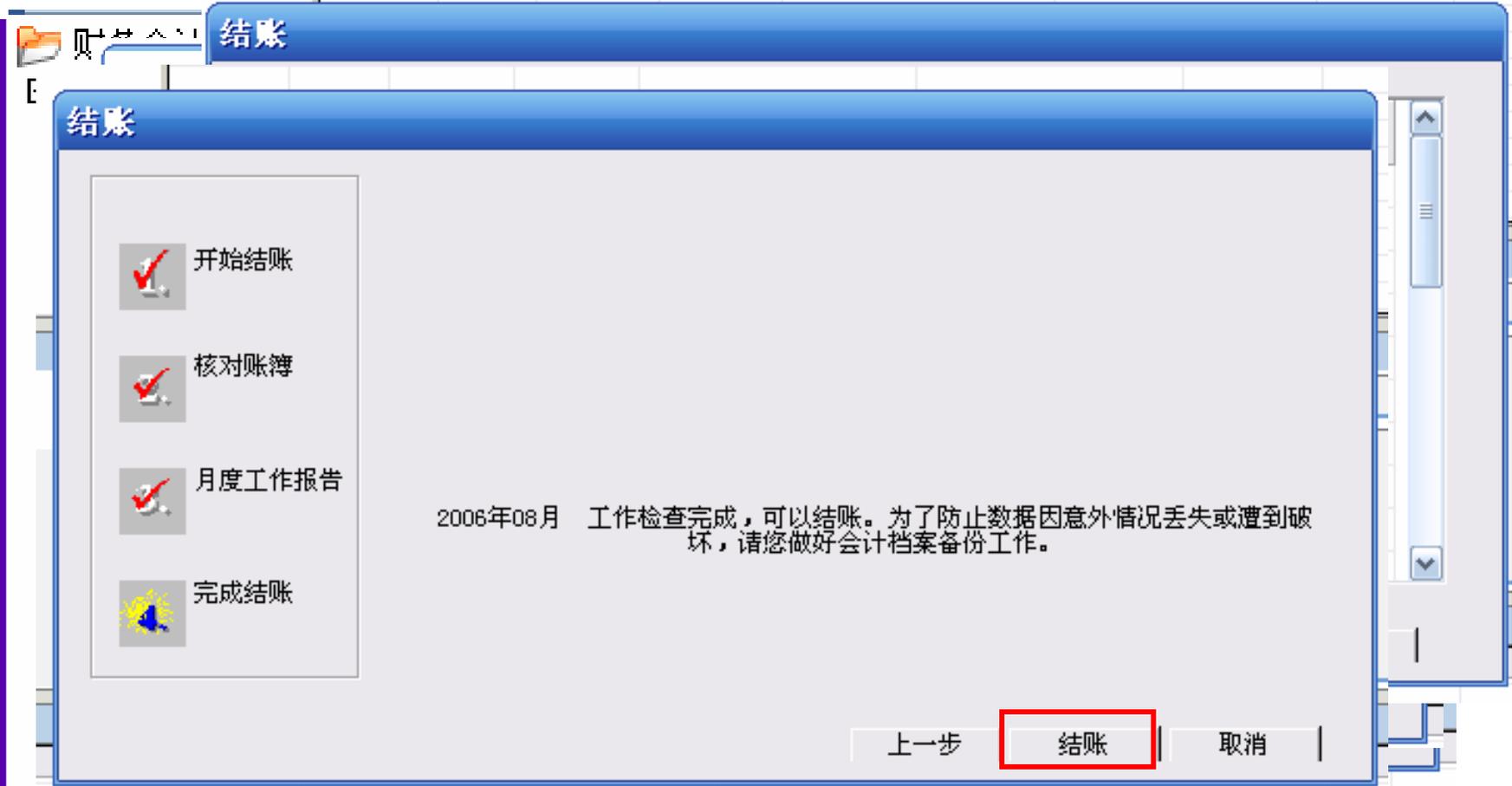
步骤 4 结账

- ❖ 经过结账后而产生的报表和打印的账册才是完整的。
- ❖ 为确保数据安全和完整，结账前，应对账套数据备份。



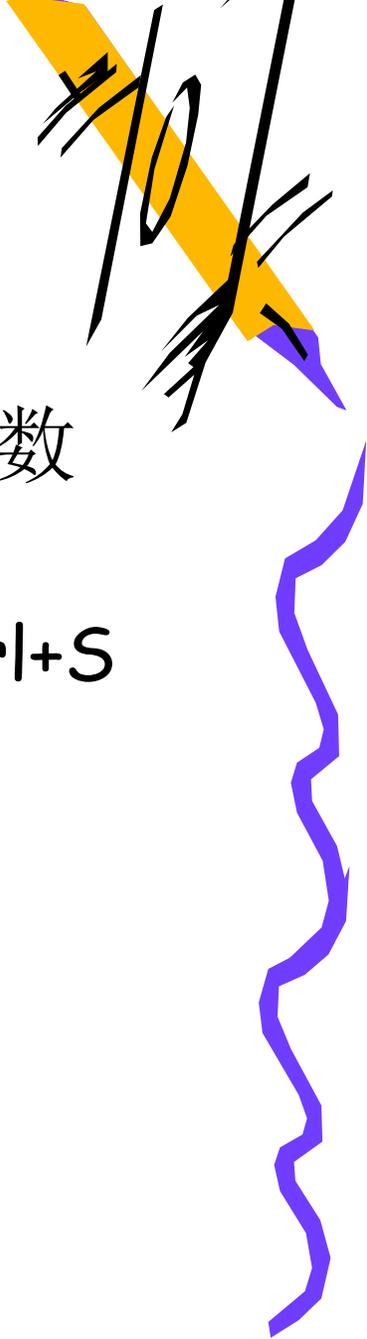
步骤 4 结账

结账



步骤 4 结账——取消结账

- ◆ 结账后，如果出现由于非法操作或病毒等原因造成数据被破坏的情况，可使用反结账，取消结账。
 - ❖ 在“结账”页面，选择要取消结账的月份上，按 [Ctrl+Shift+F6] 键即可进行反结账。
 - ❖ 反结账操作只能由账套主管执行。



结账 取消结账 取消结账

取消结账

结账

结账

待结账月份： 2006年08月

注：
(1) 已经结账的月份不能再填制凭证。
(2) 还有未记账凭证的月份不能结账。

月份	是否结账
2006.01	Y
2006.02	Y
2006.03	Y
2006.04	Y
2006.05	Y
2006.06	Y
2006.07	Y
2006.08	
2006.09	
2006.10	
2006.11	
2006.12	

1. 开始结账
2. 核对账簿
3. 月度工作报告
4. 完成结账

下一步 | 取消

点击取消，退出，完成取消结账

本次实验操作步骤 P80-87

- 1 登录企业应用平台
- 2 总账管理系统期末处理
- 3 输出账套，保存账套数据



广东岭南职业技术学院
GUANGDONG LINGNAN
INSTITUTE OF TECHNOLOGY
财贸经济学院
SCHOOL OF TRADE AND ECONOMICS

谢谢聆听



专业



创新



创业



融合



财贸经济学院

明德 笃学 砺能 自强