

引导问题1：调研企业中有没有单独的总账报表岗位？如果没有，是哪个岗位负责做账，报送报表业务？_____。

引导问题2：总账管理系统如何与其他系统之间进行数据传递？_____。

 **智慧财务 · 德润人心**

以总账管理系统为核，铸企业财务全局观

总账管理系统作为会计信息系统的核心子系统，不仅涉及会计科目的设置、凭证的管理、账簿的记录，还与企业的采购、销售、库存、薪资、固定资产等多个系统紧密相关。这种关联性要求会计人员具备全局观念，能够从整体上把握企业的财务状况。同时，通过系统思维，理解各系统之间的数据流动和相互影响，从而更好地进行财务管理和决策。

 **任务二 总账管理系统初始设置**

 **任务情境**

一、任务场景

总账会计周彤负责该企业的总账管理工作。系统启用日期定于2024年9月1日，在系统实施过程中，首先对企业的总账进行了全面的清查和梳理，并进行了初始化参数设置、基础信息设置，将所有总账信息录入系统，包括会计科目、期初余额、凭证类型等，为日后开展总账相关业务做好准备。

二、任务资料

晶辉照明公司2024年9月初总账初始设置资料如下：

（一）总账管理系统参数设置

总账管理系统参数设置见表4-1：

表4-1 总账管理系统参数设置

选项卡	选项设置
凭证	制单序时控制； 自动填补凭证断号； 现金流量科目必录现金流量项目
账簿	默认
凭证打印	默认
预算控制	默认
权限	出纳凭证必须经由出纳签字； 不允许修改、作废他人填制的凭证
自定义项核算	默认
其他	排序方式：部门、个人、项目排序方式选择按编码排序； 精度控制：单价小数位、数量小数位均为2位

(二) 总账期初余额及明细

期初余额见表 4-2:

表 4-2 总账期初余额

科目编码	科目名称	方向	金额 (元)
1001	库存现金	借	6 000.00
1002	银行存款	借	643 532.86
100201	工行存款	借	572 532.86
100202	中行存款	借	($\$10\,000 \times 7.1$) 71 000.00
1121	应收票据	借	97 745.00
112101	银行承兑汇票	借	24 860.00
112102	商业承兑汇票	借	72 885.00
1122	应收账款	借	42 940.00
1123	预付账款	借	3 000.00
1231	坏账准备	贷	216.45
1402	在途物资	借	14 040.00
1405	库存商品	借	295 000.00
1601	固定资产	借	1 409 000.00
1602	累计折旧	贷	231 175.19
资产合计			2 279 866.22
2001	短期借款	贷	100 000.00
2202	应付账款	贷	25 990.00
220201	一般应付款	贷	25 990.00
2201	应付票据	贷	32 770.00
2203	预收账款	贷	5 000.00
2211	应付职工薪酬	贷	145 411.22
221101	工资	贷	127 967.22
221102	社会保险	贷	3 600.00
221103	住房公积金	贷	4 280.00
221104	设定提存计划	贷	7 880.00
221105	工会经费	贷	748.00
221106	教育经费	贷	936.00
2221	应交税费	贷	111 755.00
22210101	进项税额	借	87 361.00
22210102	销项税额	贷	155 251.00
22210104	转出未交增值税	借	67 890.00
222102	未交增值税	贷	67 890.00
222103	应交企业所得税	贷	32 639.08
222104	应交个人所得税	贷	2 379.12
222105	应交教育费附加	贷	2 736.70
222106	应交地方教育附加	贷	1 357.80

续表

科目编码	科目名称	方向	金额（元）
222107	应交城建税	贷	4 752.30
负债合计			420 926.22
4001	实收资本	贷	1 000 000.00
4002	资本公积	贷	220 000.00
4101	盈余公积	贷	236 775.18
4104	利润分配	贷	402 164.82
410401	未分配利润	贷	402 164.82
所有者权益合计			1 858 940.00
权益合计			2 279 866.22

应收账款明细见表4-3：

表 4-3 应收账款明细

日期	客户名称	摘要	方向	余额（元）
2024-08-18	和平装饰	销售吸顶灯 100 只，不含税单价 380 元，发票号 3256648	借	42 940.00

应收票据明细见表4-4：

表 4-4 应收票据明细

日期	客户名称	摘要	方向	余额（元）	票据类型
2024-08-25	万家灯饰	销售筒灯 100 套，不含税单价 220 元，收到万家灯饰签发的银行承兑汇票	借	24 860.00	银行承兑汇票
2024-07-29	华丽灯饰	销售 150 件吊灯，不含税单价 430 元，收到万家灯饰签发的银行承兑汇票。	借	72 885.00	商业承兑汇票

预付账款明细见表4-5：

表 4-5 预付账款明细

日期	供应商名称	摘要	方向	金额（元）	结算方式
2024-08-15	利泉光电	预付利泉光电吊灯货款，票据号 36254174	借	3 000.00	网银转账

库存商品明细见表4-6：

表 4-6 库存商品明细

存货名称	数量	单价（元）	金额（元）
吸顶灯	300	280	84 000.00
落地灯	800	60	48 000.00
台灯	900	40	36 000.00
吊灯	150	300	45 000.00
壁灯	500	100	50 000.00
筒灯	200	160	32 000.00
合计			295 000.00

应付票据明细见表4-7：

表 4-7 应付票据明细

日期	供应商名称	摘要	方向	余额（元）	票据类型
2024-07-19	华诺光能	购入华诺光能吊灯 100 件，不含税单价 290 元。	贷	32 770.00	银行承兑汇票

应付账款明细见表 4-8：

表 4-8 应付账款明细

日期	供应商名称	摘要	方向	金额（元）
2024-08-20	华诺光能	购入壁灯 230 件，不含税单价 100 元，票号 5551646	贷	25 990.00

预收账款明细见表 4-9：

表 4-9 预收账款明细

日期	客户	摘要	方向	金额（元）	结算方式
2024-08-25	华丽灯饰	收到预付的货款，票号 3525152	贷	5 000.00	转账支票

【要求】以总账会计周彤的身份完成该公司总账管理系统的参数设置及期初余额录入。

三、任务要求

- 1.总账会计周彤：完成该公司总账管理系统的参数设置及期初余额录入，保障系统后续运行符合企业财务流程和内部控制要求。
- 2.掌握期初余额的录入与试算平衡技巧，能够快速排查并解决试算不平衡的问题，确保期初数据的准确性和完整性，为后续账务处理奠定坚实基础。

任务准备

总账管理系统初始设置是根据企业的自身特点和管理需求，一般由财务主管或财务主管指定的专人进行，将通用的总账管理系统设置为适合于企业自身特点系统的过程，通常也称为总账初始化。初始设置工作在系统投入使用时进行，以后一般不再重新设置或修改，如需要修改，应在年末结账后进行。总账管理系统初始化工作包括：选项设置、数据金额权限设置、期初余额录入三项。

总账初始化的工作流程如图 4-2-1 所示。

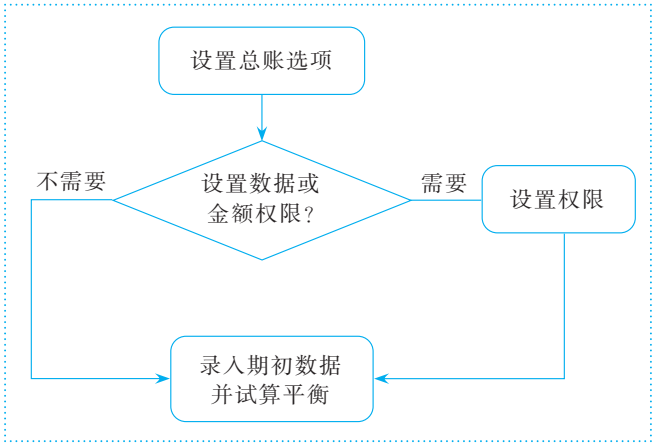


图 4-2-1 总账资产初始化流程

一、设置系统参数



系统在建立新的账套后由于具体情况需要，或业务变更，需要对凭证与账簿属性进行调整，可以通过设置总账选项功能进行。系统参数设置如图 4-2-2 所示。

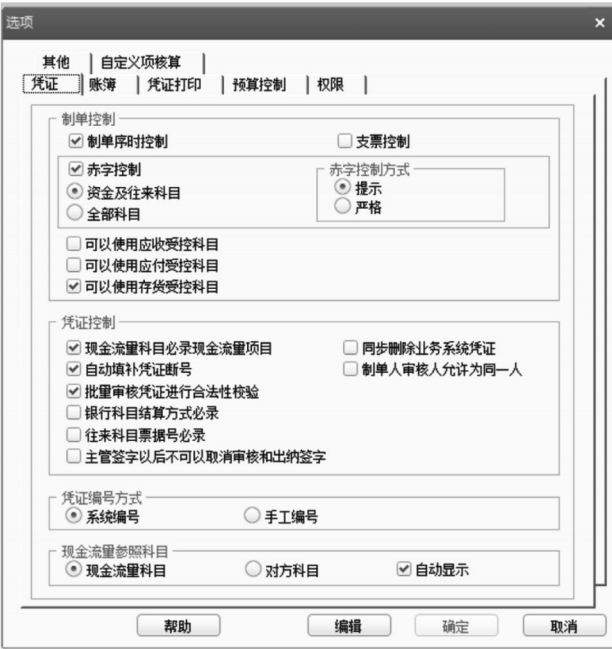


图 4-2-2 总账系统参数

(一) 凭证参数设置

1. 制单序时控制

控制系统保存凭证的顺序，可以按凭证号顺序排列，也可以按日期顺序排列。如果勾选此选项，凭证除了需要按序号排序还需要按日期排序。例如，在后面填制凭证时，如果已经填制完 9 月 10 日的凭证，发现 9 月 8 日的凭证未填写，勾选此选项时，无法填制 9 月 8 日的凭证。此时，取消制单序时控制选项即可填制。

2. 支票控制

若选择了此项，在制单录入时使用银行科目编制凭证时，系统要求输入相应的结算方式和结算号，如果输入支票号在支票登记簿中已存在，系统提供登记支票报销的功能；否则，系统提供支票登记功能。

3. 赤字控制

若选择“资金及往来科目”或“全部科目”，当现金、银行科目或其他科目的最新余额出现负数，系统将予以提示。

4. 可以使用其他系统受控科目

若某科目为其他系统的受控科目，一般说来，为了防止重复制单，应当只允许其受控系统来使用该科目进行制单，总账管理系统是不能使用此科目进行制单的。若用户有在总

账管理系统中使用这些科目填制凭证的要求,则应选择此项。选项设置中提到三种受控科目:应收受控科目、应付受控科目和存货受控科目。以应收受控科目为例解释是否勾选该受控科目。涉及应收系统受控的科目包括应收票据、应收账款和预收账款科目,如果不勾选可以使用应收受控科目,这些科目仅能在应收管理系统制单使用。在总账系统与应收管理系统集成使用的前提下,企业与客户之间的往来业务均在应收管理系统处理,业务处理的结果在应收管理系统生成凭证后传递到总账系统。涉及应收受控科目的业务凭证在应收管理系统生成,那么总账管理系统就不能填制与这些科目有关的凭证。所以不勾选此选项时,在总账管理系统填制凭证要使用这些科目时就会提示不能使用受控科目。当总账管理系统单独使用时,就需要勾选此选项,否则就不能使用这些科目。

凭证控制涉及的内容主要包含三项,分别是现金流量科目必录现金流量科目、自动填补凭证断号和银行科目结算方式必录。如果企业选择利用现金流量项目核算作为编制现金流量的方法,就涉及“现金流量科目必录现金流量科目”选项的选择,选择该项,在录入凭证时如果使用了现金流量科目则必须输入现金流量项目及金额;自动填补凭证断号是指当选择凭证编号方式为系统编号时,则在新增凭证时,系统按凭证类别查询本月的第一个断号作为本次新增凭证的凭证号;如果选择了“银行科目结算方式必录”这项,在填制凭证时使用银行科目,则必须录入结算方式。

5. 系统编号

系统编号是指在填制凭证时,按照凭证类别按月自动编制凭证编号;而手工编号是在制单时,系统允许手工输入凭证编号,系统虽提供了“系统编号”与“手工编号”两种方式,一般应该选择“系统编号”,便于凭证被删除后系统自动填补整理断号。

(二) 账簿参数设置

账簿参数主要用来调整各种账簿的输出方式及打印要求等。

(三) 凭证打印设置

凭证打印用来设置凭证的输出方式和打印要求等,主要包括“合并凭证打印显示、打印”和“打印凭证页脚姓名”两项。

(四) 预算控制设置

根据预算管理系统或财务分析系统设置预算数对业务发生进行控制。

(五) 权限设置

1. 制单权限控制到科目

要选择此项,首先要在“数据权限设置”中设置科目权限,权限设置有效。若选择此项,则在制单时,操作员只能使用具有相应制单权限的科目制单。

2. 制单权限控制到凭证类别

如果需要明确操作员只能填制某些特定类别的凭证,则首先在数据权限控制设置中选择对“凭证类别”进行控制,再选中该项,最后在数据权限中为操作员指定制单时可以使用凭证类别,设置完成后,在操作员制单时,凭证类别参照中只显示操作员有权限的凭证类别。

3. 操作员进行金额权限控制

系统可以对不同级别的人员进行制单金额大小的控制。例如,财务主管可以对10

万元以上的经济业务制单，一般财务人员只能对5万元以下的经济业务制单，这样可以减少由于不必要的责任事故带来的经济损失。但是为外部凭证或常用凭证调用生成或自定义结转凭证不受金额权限控制。

4. 凭证审核控制到操作员

如果需要指定某个具有凭证审核权限的操作员只能审核某些制单人填制的凭证，则应该选择该选项。

5. 出纳凭证必须经由出纳签字

出纳人员可通过“出纳签字”功能对涉及库存现金、银行存款科目的凭证进行检查核对。如果选择此项，则收付款凭证就需要出纳签字，再检查核对一次。

6. 凭证必须经由主管会计签字

如果企业中规定所有凭证都必须由主管会计签字才能作为记账依据，则应选择该项。

7. 允许修改、作废他人填制的凭证

若选择此项，在制单时可修改或作废别人填制的凭证，否则不能修改。“控制到操作员”属于数据权限控制内容，利用该项可以指定允许修改、作废哪些操作员填制的凭证。

8. 可查询他人凭证

设置是否可以查询他人填制好的凭证。“控制到操作员”能指定可以查询哪些操作员填制的凭证。

9. 明细账查询权限控制到科目

若用户需要对查询或打印权限作进一步细化，只允许某操作员查询或打印指定的科目明细账，则应选择此项。

（六）其他参数设置

在其他参数设置页面，可以设置“外币核算方式”、“排序方式”和“精度控制”。

（1）外币核算方式。有外币业务时，企业可以选择“固定汇率”或“浮动汇率”处理方式。

（2）排序方式。在参照部门目录、查询部门辅助账时，可以指定查询列表的内容是按编码顺序显示还是按名称顺序显示。对个人往来辅助核算和项目辅助核算也可以进行设置。

（3）精度控制。设置数量小数位、单价小数位和本位币精度。

引导问题1：总账系统初始化设置完成后，参数能不能修改。

☐全部可以 ☐部分可以 ☐不可以

引导问题2：不可修改的参数有错，该如何处理：_____。

二、期初余额录入

为了保证会计数据连续完整，并与会计手工账簿数据相衔接，总账系统第一次投入使用前，还需要将各种基础数据输入系统。这些基础数据主要是各明细科目的年初余额和系统启用准备前各月的累计发生额。其上级科目的余额和发生额由系统自动进行汇总。但是，企业建账时间不同，所需输入的期初数据就不同。若企业在年初启用总账管理系统，则可直接录入期初余额，此时期初余额与年初余额相等；若企业在年中启用总账管理系统，除了需要录入启用月份的期初余额外，还需要录入年初至期初累计借方发

生额与累计贷方发生额。

在一般情况下，资产和费用类科目余额在借方；负债、所有者权益、收入和利润类科目余额在贷方。如果是数量金额类科目，应输入相应的数量和单价。如果是外币科目，还应输入相应的外币金额。

需要强调的是，在输入期初数据时，如果某一科目设置了辅助核算类别，那么应输入辅助核算类别的有关初始余额。数据输入完毕后，为了保证数据的准确性，满足数据间的平衡关系，系统将自动对数据进行校验。

期初数据输入完毕后应进行试算平衡。如果期初余额试算不平衡，可以填制、审核凭证，但不能进行记账处理。因为企业信息化时，初始设置工作量很大，占用时间较长，为了不影响日常业务的正常进行，允许在初始化工作未完成的情况下进行凭证的填制。凭证一经记账，期初数据不能再修改。

引导问题3：用友ERP-U8总账系统中，期初余额录入的目的是什么？

引导问题4：如果在期初余额录入后发现试算不平衡，应该如何处理？

4-3



知识导学：
总账期初余额
录入

任务实施

一、设置总账系统参数

以总账会计“202周彤”的身份登录企业应用平台，在“业务工作”选项卡中，执行“财务会计”命令，打开“财务会计”菜单栏，完成系统参数设置及期初余额的录入。

总账管理系统初始化参数设置的具体操作流程如图4-2-3所示。

4-4



技能实践：
设置总账系统
参数

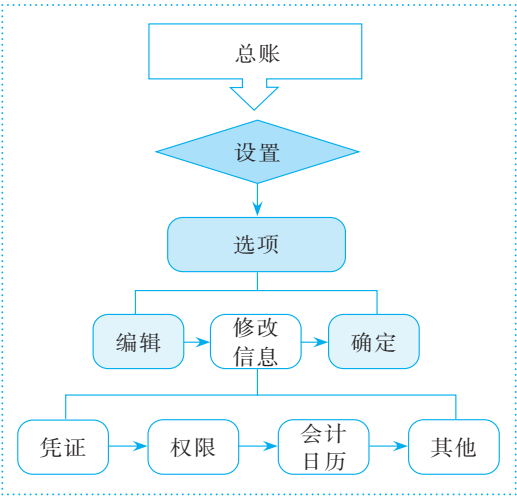


图 4-2-3 总账系统参数设置操作流程

其他选项卡均为默认，不需要修改。

特别提示：

- ◆ 在本任务中，虽然只启用了总账管理系统，但是后面我们会用到应收管理系统，且任务资料是连续的，所以不需要勾选受控科目选项。
- ◆ 如果勾选了“出纳凭证必须由出纳签字”选项，账务处理流程在记账前会增加“出纳签字”环节，出纳签字可以在审核凭证之前也可以在审核凭证之后，但是必须在记账之前完成。

二、录入期初余额并试算



期初余额录入具体操作区分以下几种情况。

(一) 无辅助核算科目期初余额录入

无辅助核算科目期初余额录入的具体操作流程如图 4-2-4 所示。

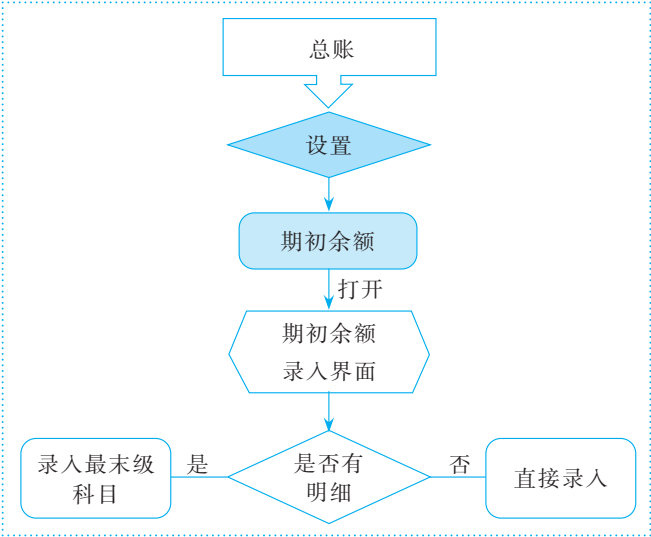


图 4-2-4 无辅助核算科目期初余额录入操作流程

参照上述操作流程录入所有无辅助核算科目的余额，以库存现金和银行存款为例，如图 4-2-5 所示。

期初余额录入							
打印 输出 定位 刷新 开账 结转 方向 清零 试算 对账 帮助 退出							
期初：2024年09月							
科目编码	科目名称	方向	币别/计量	年初余额	累计借方	累计贷方	期初余额
1001	库存现金	借		6,000.00			6,000.00
1002	银行存款	借		643,532.86			643,532.86
100201	工行存款	借		572,532.86			572,532.86
100202	中行存款	借		71,000.00			71,000.00
		借	USD				

图 4-2-5 库存现金和银行存款期初余额

操作提示：

- ◆在录入期初余额时，发现科目方向设置错误如何处理？
未录入余额的情况下，发现科目方向错误是可以修改的，选中该科目行，单击“方向”按钮改变余额的方向，但是只能修改总账科目的方向，不能修改明细科目方向。总账科目方向修改，下级明细科目方向一并修改。
- ◆总账科目余额与下级科目余额方向不一致时如何录入？
总账科目一般与其下级科目的方向是一致的。但是在增加科目时，对下级科目的方向是可以选择与总账科目不一致的。但一旦增加完成，下级科目的借贷方向就得随着总账科目的方向做改变，无法单独修改。当总账科目与其下级科目的方向一致，但是下级科目的余额方向与总账科目的余额方向相反时，则用“-”号表示。例如，“应交税费/应交增值税/进项税额”科目的余额为87 361.00元，该科目的方向是借方时，直接录入87 361.00；该科目的方向是贷方时，与总账“应交税费”科目方向不一致，此时，须录入-87 361.00。“应交税费/应交增值税/转出未交增值税”余额的录入同上。
- ◆有下级明细的科目未设置明细科目已经录入总账科目余额怎么修改？
例如“应付职工薪酬”下设“工资”等明细科目，但是在没有设置明细科目时就直接录入了应付职工薪酬总账科目余额，此时不要着急去增加明细科目，一定要先把录入的总账科目余额删除后再去增加下级明细科目。否则录入的总账金额进行汇总后是不正确的。

(二) 往来辅助核算期初余额录入

往来辅助核算科目期初余额录入的具体操作流程如图4-2-6所示。

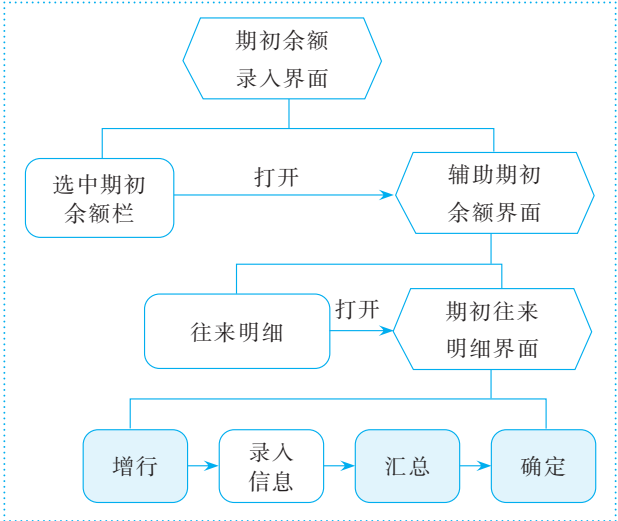


图 4-2-6 往来辅助核算科目期初余额录入操作流程

参照上述操作流程录入所有往来辅助核算科目的余额，以应收账款为例，如图4-2-7所示。

辅助期初余额									
打印 输出 定位 增行 删行 往来明细 帮助 退出									
科目名称 1122 应收账款									
辅助期初余额									
客户	业务员	方向	累计借方本...	累计贷方本...	本币金额				
和平装饰	-	借			42,940.00				

期初往来明细									
打印 输出 定位 引入收付期初 增行 删行 汇总到辅助明细 帮助 退出									
科目名称 1122 应收账款									
期初往来明细									
日期	凭证号	客户	业务员	摘要	方向	本币金额	票号	票据日期	年度
2024-08-18		和平装饰	-	销售吸顶灯100只...	借	42,940.00	3256648		2024

图 4-2-7 应收账款辅助科目明细录入

（三）项目核算科目期初余额录入

项目辅助核算科目期初余额录入的具体操作流程如图 4-2-8 所示。

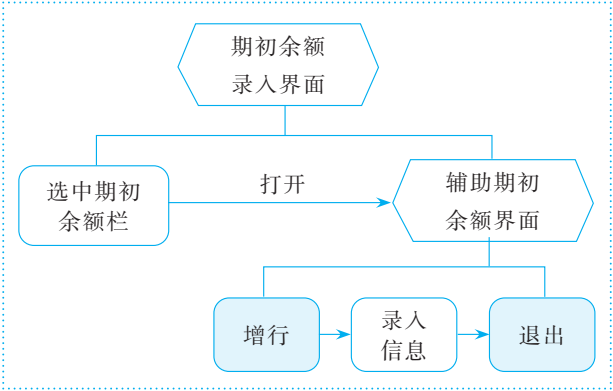


图 4-2-8 项目辅助核算科目期初余额录入操作流程

在本任务中，生产成本及其两个明细科目属于项目辅助核算科目，但是没有余额，因此不需要录入。

（四）数量核算科目期初余额录入

在该科日期初余额栏内的第一行录入金额余额，第二行录入数量余额，且必须先录金额再录数量。以库存商品为例，如图 4-2-9 所示。

1405	库存商品	借		295,000.00			295,000.00
140501	吸顶灯	借		84,000.00			84,000.00
		借	只	300.00			300.00
140502	落地灯	借		48,000.00			48,000.00
		借	个	800.00			800.00
140503	台灯	借		36,000.00			36,000.00
		借	台	900.00			900.00
140504	吊灯	借		45,000.00			45,000.00
		借	件	150.00			150.00
140505	壁灯	借		50,000.00			50,000.00
		借	件	500.00			500.00
140506	筒灯	借		32,000.00			32,000.00
		借	套	200.00			200.00

图 4-2-9 库存商品期初余额录入

所有科目的期初余额录入完成后，需要进行试算平衡，试算平衡操作流程如图4-2-10所示。

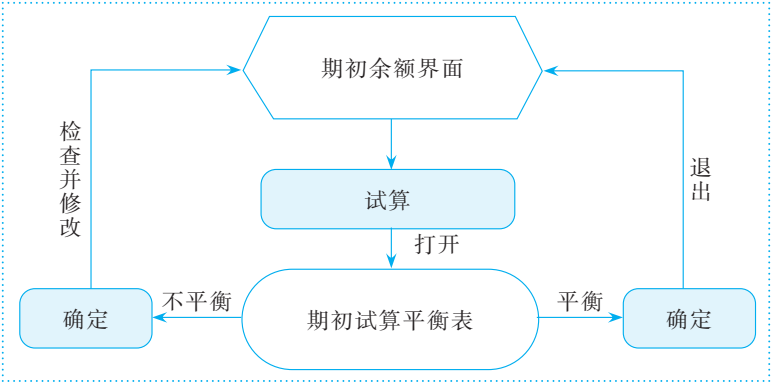


图 4-2-10 期初余额试算平衡操作流程

根据以上操作流程进行试算，试算结果如图4-2-11所示。

期初试算平衡表

资产 = 借 2,279,866.22	负债 = 贷 420,926.22
共同 = 平	权益 = 贷 1,858,940.00
成本 = 平	损益 = 平
合计 = 借 2,279,866.22	合计 = 贷 2,279,866.22
试算结果平衡	

确定 打印

图 4-2-11 期初余额试算平衡结果

特别提示：

- ◆系统只能对期初余额的平衡关系进行试算，而不能对年初余额进行试算。
- ◆如果期初余额试算不平衡，可以填制凭证、审核凭证但是不允许记账。凭证记账后，期初余额变为“只读、浏览”状态，不能再修改。

智慧财务 · 德润人心

知行合一 精进技能

总账参数的正确设置是确保会计信息准确无误的基础。通过合理配置这些参数，企业能够根据自身的业务需求和业务流程，定制出最适宜的总账系统环境。这不仅能提升会计工作的效率，还能保障会计信息的准确性和可靠性。应通过不断练习和实际操作，践行知行合一的原则，逐步熟悉并掌握这些参数的配置方法和技巧，为未来的会计工作奠定坚实的基础。