

会计信息系统应用 用友U8 V10.1

账套创建与管理
企业背景资料

The background image shows a university campus with several large, multi-story red buildings with white window frames. In the foreground, there is a central fountain with water spraying upwards, surrounded by a paved area and greenery. A white bus is visible on the right side of the image. The sky is blue with some clouds.



学习内容

1 **企业基本情况**

2 **操作要求**



1. 企业基本情况

安徽环宇仓储设备有限公司（简称环宇仓储）是专门从事货架、仓储笼等仓储设备生产及销售的工业企业，公司生产部门下设两个生产车间，其中一车间单步骤大量生产货架、二车间单步骤大量生产仓储笼。



2. 操作要求

(1) 科目辅助核算要求

辅助核算类型	辅助核算科目
日记账	库存现金、银行存款
银行账	银行存款
客户往来	应收票据、应收账款、预收账款
供应商往来	应付票据、应付账款、预付账款
个人往来	其他应收款
数量核算	原材料子科目
部门核算	管理费用子科目
部门、项目核算	生产成本子科目
项目、数量核算	库存商品、主营业务收入、主营业务成本



2. 操作要求

(2) 会计凭证处理要求

- A、录入或生成记账凭证均由指定的会计人员操作，含有库存现金和银行存款科目的记账凭证均需出纳签字。
- B、对已记账凭证的修改，只采用红字冲销法。
- C、为保证财务与业务数据的一致性，能在业务系统生成的记账凭证不得在总账系统直接录入。



2. 操作要求

(3) 薪酬业务五险一金计提比例

保险类型	公司	个人
养老保险	20%	8%
医疗保险	10%	2%
失业保险	1%	0.2%
工伤保险	1%	
生育保险	0.8%	
住房公积金	12%	12%



2. 操作要求

(4) 存货业务处理要求

存货按实际成本核算，发出材料成本计价采用“移动加权平均法”，发出产成品成本计价采用“全月平均法”。



2. 操作要求

(5) 坏账损失处理要求

期末按应收账款余额百分比法计提坏账准备，
提取比例为0.5%。



小结

本门课程的任务：根据企业的核算要求建立账套、启用相关业务处理模块并录入各模块期初数据，对企业2019年1月发生的经济业务进行处理并最终编制会计报表。