

一、实验内容：

1. 设定启用日期，录入账套信息，设置分类编码，建立账套，按实验要求增加三名操作员并设置权限，账套数据的引入和输出。设置基础档案，设置结算方式，并在老师的教导下学习了增加修改会计科目，设置项目大类，并录入期初余额进行试算平衡。设置凭证类别，进行数据备份。

2. 总账系统的主要业务操作和流程：首先了解公司的性质及主要业务。其次根据经济业务填制凭证、掌握出纳签字、主管审核，修改凭证、凭证作废、红字冲销、删除、记账等业务处理。应用总账系统对凭证进行记账、查询各科目的总账、明细账、余额表等。在期末业务中，学会自定义结转的方法、期间损益的结转、定义生成转账分录等对机制凭证进行审核、记账，最后对账、结账。

3. 进入 UFO 报表，对表行高、列宽、表格线等进行设定，利用套用格式自动生成模板，并结合新会计准则对模板中的旧会计科目进行修改，掌握资产负债表和利润表关键字的设置、录入、消除，填写公式及了解报表下的格式窗口和数据窗口的区别，并通过设定公式进行计算。

二、学习中遇到的困难及解决方法：

1. 应注意：

(1) 账套设立由 **admin** 在系统管理下进行，账套参数可由账套的账套主管在系统管理下进行修改；

(2) 录入个人档案时一定要先输入部门档案；

(3) 先设置科目再设置凭证类别。

2. 涉及到库存现金和银行存款账户时要经出纳人员签字，才能确保工作的责任制。可以指定科目，将现金总账科目中的待选科目中的现金转到已选科目中，再将银行总账科目中的银行存款选到已选科目中。同时也可以解决刚填制的凭证，到了账套主管审核那里就会出现“没有符合的凭证”，不能记账的凭证问题。

3. 凭证类别设置。利用收付转凭证在填制凭证中会出现“不符合凭证”等现象，处理此现象的方法在于凭证类别的选定。

4. 在设账套时，设好会计科目的明细账是很重要的，设好了到期末时可以通过自定义结转进行工资、福利费、工会经费等应付职工薪酬的计提以及其他科目的自定义结转，便可简便会计工作人员的工作量。

5. 在电算化会计实验中，采用一次加权平均计算单价的实际成本法时，平时材料的发出是不做账，也不记录发出的数量，只能等到期末算出单价才能一次性做账；而手工做账时可以记录发出的数量。

6. 往来科目设置明细账时，可以利用手工直接录入或利用辅助核算（客户往来或供应商往来），但不能同时设置，否则平时做账时系统会默认其中一项导致期末计坏账时系统出现错误数据。

三、通过此次实习，不仅培养了我的实际动手能力，增加了实际的操作经验，缩短了抽象的课本知识与实际工作的距离，对实际的财务工作的有了一个新的开始；同时也让我认识到了传统手工会计和会计电算化的有共同之处和不同之处，共同点为：

(1) 无论是传统手工会计和电算化会计其最终目标仍是为了加强经营管理，提供会计信息，参与经济决策，提高经济效益。

(2) 传统手工会计和电算化会计都是遵守会计法规，会计法规是会计工作的重要依据。

(3) 传统手工会计和电算化会计都遵循基本的会计理论与会计方法及会计准则。

(4) 传统手工会计和电算化会计基本功能相同，基本功能为：信息的采集与记录、信息的存储、信息的加工处理、信息的传输、信息的输出。

(5) 保存会计档案。

(6) 编制会计报表。

2、不同点为：

(1) 运算工具不同。传统手工会计运算工具是算盘或电子计算器等，计算过程每运算一次要重复一次，由于不能存储运算结果，人要边算边记录，工作量大，速度慢。电算化会计的运算工具是电子计算机，数据处理由计算机完成，能自动及时的存储运算结果，人只要输入原始数据便能得到所希望的信息。

(2) 信息载体不同。传统手工会计所有信息都以纸张为载体，占用空间大，不易保管，查找困难。电算化会计除了必要的会计凭证之外，均可用磁盘、磁带做信息载体，它占用空间。

(3) 账簿规则不同。传统手工会计规定日记帐、总帐要用订本式账册，明细账要用活页式账册；账簿记录的错误要用划线法和红字法更正法；账页中的空行、空页要用红线划消。电算化会计不采用传统手工会计中的一套改错方案，凡是登记过帐的数据，不得更改（当然还是要辅以技术控制），即使有错，只能采用输入“更改凭证”加以改正，以留下改动痕迹。对需要打印的账页的空行、空页可以用手工处理。

(4) 账务的处理程序（会计核算形式）不同。传统手工会计处理账务的程序都避免不了重复转抄与计算的根本弱点，伴之而来的是人员与环节的增多和差错的增多。成熟的电算化会计的账务处理程序用同一模式来处理不同企业的会计

从会计凭证到会计报表的过程都由计算机处理完成后，而任何要求的输出都能得到满足。

(5) 人员结果不同。传统手工会计中的人员均是会计专业人员，其中的权威应是会计师；电算化会计中的人员由会计专业人员、电子计算机软件、硬件及操作人员组成，其中权威应为掌握电算化会计中级的会计师。

(6) 内部控制不同。传统手工会计对会计凭证的正确性，一般从摘要内容、数量、单价、金额、会计科目等项目来审核；对账户的正确性一般从三套账的相互核对来验证；还通过账证相符、账账相符、账实相符等内部控制方式来保证数据的正确，堵塞漏洞。电算化会计由于账务处理程序和会计工作组体制的变化，除原始数据的收集、审核、编码由原会计人员进行外，其余的处理都由计算机部门负责。内部控制方式部分被计算机技术替代，由手工控制转为人机控制。

以上种种区别，集于一点，就是由于电算化会计 数据处理方式的改变，引起了传统手工会计各个方面的变化，这一变化将使得系统功能更为加强，系统结构更为合理，系统管理更为完善。四、实习心得：做实验是为了让我们对平时学习的理论知识与实际操作相结合，在理论和实验教学基础上进一步巩固已学基本理论及应用知识并加以综合提高，学会将知识应用于实际的方法，提高分析和解决问题的能力。在坚信“实践是检验真理的唯一标准”下，我认为只有把从书本上学到的理论知识应用于实际的会计实务操作中去，才能真正掌握这门知识。

半年的电算化实验是在我们充实、奋斗的过程中完成的，记得实验开始时是那样的茫然、忙碌和疲惫，甚至是不知所措，因为我们的自学能力和结合能力没有很快的结合与适应，只能依靠老师的引导和帮助，现在的我们可以称得上是一个基本会计人员了。学校实验的目的就是要加强我们能力培养和职业道德意识的提高，实验就是我们适应社会工作的垫脚石！

在实验的过程中，我深深感觉到自身所学知识的有限。有些题目书本上没有提及，所以我就没有去研究过，做的时候突然间觉得自己真的有点无知，虽所现

但还是浪费了许多时间，这一点是我必须在以后的学习中加以改进的地方，同时也要督促自己在学习的过程中不断的完善自我。

同时，在实验过程中，和同学一起解决出现的问题，这也构成每次实验中必不可少的部分，通过相互之间提出的问题，使我们可以学到更多的知识。譬如：有些东西感觉自己做的是时候明明没什么错误，偏偏对账的时候就是有错误，让其同学帮忙看了一下，发现其实是个很小的错误。所以说，相互帮助是很重要的一点。这在以后的工作或生活中也很关键的。俗话说：“要想为事业多添一把火，自己就得多添一捆材”。此次实验，我深深体会到了积累知识的重要性。在这当中我们遇到了不少难题，但是经过我们大家的讨论和老师细心的一一指导，问题得到了解决。一年的实验结束了，收获颇丰，同时也更深刻的认识到要做一个合格的会计工作者并非我以前想的那么容易，最重要的还是细致严谨。社会是不要一个一无是处的人，所以我们要更多更快从一个学生向工作者转变，总的来说我对这次实习还是比较满意的，它使我学到了很多的东西，为我以后的学习做了引导，点明了方向，我相信在不远的未来定会有属于我们自己的一片美好的天空。

2

一. 实验内容

(一) 建立帐套。实验内容为：增加操作员；建立单位账套；进行财务分工；备份/引入账套数据。

(二) 基础信息设置。实验内容：系统启用设置；基础档案设置；数据权限设置。(三) 总账管理系统初始设置。本实验是为总账系统日常业务处理工作做准备，主要包括设置系统参数、设置会计科目体系、录入期初余额、设置凭证类别、设置结算方式等。

(四) 日常业务处理。主要包括填制凭证、出纳签字，现金、银行存款日记账和资金日报表的查询，支票登记，审核凭证、出纳凭证等。

(五) 期末处理。实验内容包括银行对账, 自动转账, 对账, 结账。

(六) 财务报表。主要学习自定义报表和使用报表模板生成报表的方法。包括资产负债表、利润表、现金流量表。

二. 实验问题

(一) 建立帐套。实验的操作过程中没有遇到很大的问题, 还在适应摸索用友的使用方法和技巧。

(二) 基础信息设置。实验的操作过程中没有遇到很大的问题, 只是把一些公司必要的的数据引入, 包括部门职员档案, 开户银行等等, 数据的设定, 要关注的是人员权限的设置, 设置了某个成员的角色, 一些业务的处理就只能由该角色来完成, 其他成员不能进入该业务指定的系统中。会计科目, 开始时根据资料增加和修改会计科目, 等到填制凭证时才发现要新增会计科目, 更换操作员再进入“基础数据”, 然后更改。增加的明细科目, 会把总账科目的金额过渡到明细科目中。

(三) 日常业务处理。在录入凭证时, 有的关系到应付账款、应付票据、应收账款、应收票据的会计科目的使用, 则会出现该“科目系统受控不能应用”。这时我们应该调出会计科目然后找到该科目修改此科目把受控系统去掉, 这时就能使用了。执行出纳签字时我遇到了难题。当我进入系统执行签字时, 系统提示“没有符合条件的凭证”, 我怎么也找不出原因。通过老师我才知道, 原来在最初设置会计科目时我没有将现金、银行存款和其他货币资金科目分别设置为现金科目、银行科目与现金流量科目, 只有现金科目与银行科目的凭证才能进行出纳签字。

(四) 期末处理。输入银行对账单时, 日期不是超出范围就不符合要求, 经过老师指点发现, 进入时没有选对日期, 所以银行对账单总是出问题。当我进行最后一步结账时, 系统提示无法结账。在对账中总账与明细账、银行存款与对账

应收应付系统也结转对账，最后在慢慢的检查中才发现原来时有一张未记账的凭证。

(五) 财务报表。在生成的报表表头的年月日是挤在一起的，没有很规则的排列，经同学指点才知道在设置关键字的时候，我只设置了年，忘了设置月和日了。在生成金额的时候，发现资产合计和负债与所有者权益合计金额不平，找了很长时间，才发现是我马虎，录计算公式的时候写错行了。

三. 实验总结

本次实习是我们大学期间的第一次上机实训，是为了让我们对平时学习的理论知识与实际操作相结合，在理论和实训教学基础上进一步巩固已学基本理论及应用知识并加以综合提高，学会将知识应用于实际的方法，提高分析和解决问题的能力，为以后就业做好准备。通过这次实习，我不仅熟悉了会计电算化制度及运用的整个流程，也能够更加了解用友财务软件，更好地进行实际操作，对整个企业的预算制度及预算过程也有了更加理性的认识。

会计专业作为应用性很强的一门学科、一项重要的经济管理工作，是加强经济管理，提高经济效益的重要手段，经济管理离不开会计，经济越发展会计工作就顯得越重要。针对于此，通过对会计学等科目的学习，可以说对会计已经是耳熟能详了，所有的有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我都基本掌握了，但这些似乎只是纸上谈兵，倘若将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，那我想我肯定会是无从下手，一窍不通。自认为已经掌握了一定的会计理论知识在这里只能成为空谈。于是在坚信“实践是检验真理的唯一标准”下，认为只有把从书本上学到的理论知识应用于实际的会计实务操作中去，才能真正掌握这门知识。

在实训的过程中，我深深感觉到自身所学知识的有限。有些题目书本上没有提及，所以我就没有去研究过，做的时候突然间觉得自己真的有点无知，虽所现在去看依然可以解决问题，但还是浪费了许多时间，这一点是我必须在以后的学

同时也要督促自己在学习的过程中不断的完善自我。另外一点，也是在每次实训中必不可少的部分，就是同学之间的互相帮助。所谓“当局者迷，旁观者清”。些东西感觉自己做的是时候明明没什么错误，偏偏对账的时候就是有错误，让其同学帮忙看了一下，发现其实是个很小的错误。所以说，相互帮助是很重要的一点。这在以后的工作或生活中也很关键的。俗话说：“要想为事业多添一把火，自己就得多添一捆材”。此次实训，我深深体会到了积累知识的重要性。在这当中我们遇到了不少难题，但是经过我们大家的讨论和老师细心的一一指导，问题得到了解决。16周的实训结束了，收获颇丰，同时也更深刻的认识到要做一个合格的会计工作者并非我以前想的那么容易，最重要的还是细致严谨。社会是不要一个一无是处的人，所以我们要更多更快从一个学生向工作者转变，总的来说我对这次实习还是比较满意的，它使我学到了很多的东西，为我以后的学习做了引导，点明了方向，我相信在不远的未来定会有属于我们自己的一片美好的天空！

3

一、实验内容

实验是以北京冠群科技有限公司为虚拟单位，运用用友erp—u8管理软件，通过建立实验账套、设置人员权限、处理企业业务等，模拟现实财务工作中的账务处理。

实验内容共涉及企业建账、档案设置、总账系统设置、总账的日常和期末业务处理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、采购管理以及销售管理等十个试验。这十个试验中涵盖了工业企业财务方面的主要环节：企业财务管理环节、采购销售环节、供应链环节、生产管理环节等。实验涉及了企业活动中的活动记录，凭证登记、生成、作废、签字、审核与查询，资产的增加、减少、查询与审核，期初期末账表的生成、核对、审核与结账等。

二、实验问题

我们的实验是按照会计电算化实验指导的材料内容进行操作,但是要将电算化学习好不能只是会按照书中的指导来操作,更应该做到将操作牢记在自己的脑海里。因此,当我们在实验的过程中遇到问题时,积极思考,把不懂的弄懂记牢,并在以后遇到同一问题时能学以致用。一下就是我在做会计电算化中遇到的一些问题:

(1) 出纳签字

执行出纳签字是总账业务中的一个要点,也是企业日常业务中必经的一步。在实验四中,当我以出纳身份进入系统执行签字时,系统提示“没有符合条件的凭证”,这让我很讶异,因为我之前的操作都是照着书中一步步做下来的,且在查询凭证中都存在,这就让我很犯难了。后来,在老师的指点下我才发现,原来在最初设置会计科目时有一个步骤是将现金、银行存款和其他货币资金科目分别设置为现金科目、银行科目与现金流量科目,只有现金科目与银行科目的凭证才能进行出纳签字。

(2) 期末结账

实验五主要是进行总账系统的期末处理,而结账可以说是最终的步骤。当我在对实验总账进行结账时,系统却提示我无法结账。这是我不明白了,因为我在之前的对账中总账与明细账、银行存款与对账单等都是相等的,应收应付系统也结转对账过均没有错,这是为什么呢?原来在我的记账凭证中还有一张未记账的凭证,正是因为这张凭证的存在,系统才会提示我不能结账的。

(3) 薪资管理系统

在实验七薪资管理系统中,要使用薪资管理系统就要先在企业应用平台中启用该系统,刚开始时没留意到,在财务会计里面怎么都找不到工资管理,后来在同学的提醒下才知道自己原来忘了启用系统。

(4) 销售管理系统

在做销售业务时，常常会生成销售单据。在销售业务 1 中生成销售发票中，“发票制单”环节生成销售发票却出不来，这又是怎么了？很多同学都遇到了与我相同的问题，我们大家都不明白问题的所在，直到老师为我们解了惑，才明白原来是系统时间设置搞的鬼。由于我们之前采用最后一日作为登入的时间，而销售发票的生成日期却是在十几号，销售发票的生成日期不能早于我们登入的时间，所以就生成不出来了。

三、试验体会

为期几周的电算化实验结束了，在实验课程的这段时间里，我感觉自己学到很多东西，既了解了会计信息系统的基本原理，又初步认识并掌握了用友软件的操作应用，但我想现在只是初级阶段，以后要学习的还有很多，所以在以后的工作学习中我会更加努力和认真，学会更多更深层次的内容。

4

会计学是一门实践性很强的学科，经过近两年的专业学习后，在坚信实践是检验真理的唯一标准下，认为只有把书上学到的理论知识应用于实际的会计操作中去，才能真正掌握这门知识。从而加强自己对所学专业知识的理解，培养实际操作的动手能力将理论与实践有机地结合起来提高运用会计财务管理的技能水平，为今后的会计工作做铺垫。

会计电算化是现代经济管理活动的一个重要组成部分，是会计发展的一个历史性的飞跃，是以计算机替代人工记账、算账、报账以及对会计信息进行分析 and 利用的过程。它是管理现代化和会计自身改革以及发展的需要。近些年，会计电算化的推广与普及，大大减轻了财务人员的工作强度，提高了会计的工作效率与工作质量，但不容忽视的是它对传统的会计形式产生了巨大的影响。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/10715014410006104>