



哈尔滨工业大学

第二章 系统管理的详细设计

艾文国

<http://www.hitce.net>

全国迷你型MBA职业经理双证班

- 学习方式：全国招生 函授学习 权威双证 国际互认
- 认证项目：注册职业经理、人力资源总监、品质经理、生产经理、营销策划师、物流经理、项目经理、企业管理咨询师、企业总经理、营销经理、财务总监、酒店经理、企业培训师、采购经理、IE工业工程师、医院管理、行政总监、市场总监等高级资格认证。
- 颁发双证：高级注册 经理资格证+MBA研修证+人才测评证+全套学籍档案
- 收费标准：仅收取1280元 招生网址：www.mhjy.net
报名电话：13684609885 0451—88342620
咨询邮箱：xchy007@163.com 咨询教师：王海涛
- 学校地址：哈尔滨市道外区南马路120号职工大学（美华教育）



美华论坛
www.mhjy.net

- 颁证单位：中国经济管理大学
• 主办单位：美华管理人才学校

全国职业经理MBA双证班

精品课程 火热招生

函授学习 权威双证 全国招生 请速充电



- 近千本**MBA**职业经理教程免费下载
- -----请速登陆: www.mhjy.net

第二章 系统管理的详细设计

本章主要内容

- 系统管理的总体设计
- 账套管理
- 系统授权管理
- 基础数据管理
- 系统数据管理

第一节 系统管理的总体设计

本节主要内容

- 一、系统管理的功能模块划分
- 二、系统管理的数据存储设计

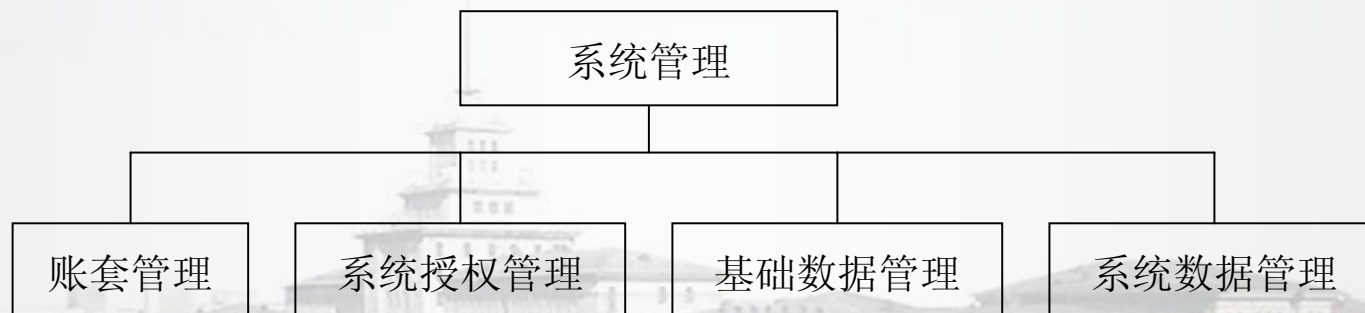
第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

系统管理的主要功能是对会计信息系统（或ERP系统）中的各子系统进行统一的运行管理、参数设置、权限管理、基础数据管理等。其主要职能是将通用会计软件转化为某一具体单位的专用会计软件，包括系统的初始化和投入运行后日常系统管理。系统管理包括账套管理、系统授权管理、基础数据管理、系统数据管理四个模块，如图2-1所示。



第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

1. 账套管理。包括账套参数设置、各种编码规则的设置等。一个单位可以建立多套账进行核算，如总公司下属多个分公司，而分公司的全部或部分需要独立核算，这就需要建立多个账套来分别核算。各账套之间是独立运行的，互不干扰。但报表管理子系统可以读取不同账套的数据，可以对不同账套的财务报表进行汇总、合并等处理。

2. 基础数据管理。包括会计科目字典、部门字典、币种与汇率字典、往来字典（客户、供应商、个人往来）、项目字典等，对这些字典的数据管理包括数据的增加、修改、删除、查询、打印等处理。

3. 系统授权管理。包括启用系统管理员；确定账套主管；建立并分配各用户和角色的权限；进行数据权限控制等。

4. 系统数据管理。包括数据备份；数据引入；期初数据处理；期末结账；结转上年数据等。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

数据存储设计

就是对系统中涉及到的数据字典和数据基表进行存储结构设计。各种数据都按定义的数据结构存储在数据库中。数据存储设计在整个系统设计中占重要地位，是系统设计的关键。在某些管理信息系统的书籍中过分强调系统调查和系统分析的重要性，这对于开发某一企业的专用软件或系统实施无疑是非常必要的，但值得指出的是无论是开发专用软件，还是开发通用软件，都要求系统设计人员对企业的管理业务必须十分熟悉，否则将意味着系统开发与实施的失败。用通晓计算机技术，而不懂企业管理的技术人员来设计系统，一切从系统调查和系统分析开始，这绝对是非明智之举。因此，在某些书籍中用大量篇幅所讲述的业务流程分析、业务流程图、数据流程分析、数据流程图、ER图等其实用价值都不大。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

经验表明，系统设计人员必须是既懂管理业务又懂计算机技术的复合型人才。系统设计从数据存储设计开始，直接设计数据字典和基表结构。按原型法首先给出数据存储的逻辑结构和物理结构，然后再在系统分析的基础上对数据结构进行补充和完善，最终满足用户的所有需求。通用软件的做法是将能够确定下来的数据结构设计完备，不能确定下来的数据结构由用户在系统实施时设定，如固定资产数据结构、项目管理数据结构等。某些功能设计也是如此，如报表管理中的报表格式定义、报表公式定义等，这样做虽然能够实现系统的通用化，但却把一部分系统设计任务交给了最终用户，这无疑会增加系统使用的难度。因此，系统的通用性和可操作性之间是相互矛盾、彼此消长的关系。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

在进行系统数据存储设计时，要避免过分依赖于书本上的理论和方法。在一些数据库原理和数据结构的书籍中，**追求避免数据冗余，实现三范式数据存储结构**，设计了大量的主从表处理功能（在开发工具中也是如此）等。这些理论和方法都是有用的，但不要当作原则去刻意追求。三范式主要解决两个问题，**其一是节约存储空间**，这在目前的计算机硬件发展条件下已不成问题；**其二是确保数据源的唯一性**，如果系统能够保证数据源的唯一性，那么为了加快数据处理速度和减少编程的复杂性，完全可以舍弃三范式，适当地允许数据冗余。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

例如在会计信息系统中，如果追求三范式，避免数据冗余，那么只存储凭证数据即可，其他数据都可以用凭证数据算出，都是冗余数据，然而由于计算机的数据处理速度仍然有限，为了提高系统的运行速度，还必须存储大量的发生额和余额数据，以便于快速生成各种账簿和报表。至于主从表处理功能在实际应用中也用的不多，这一点从各种ERP软件的应用中不难看出，在ERP系统的各种功能中，真正使用主从表处理功能的非常罕见。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

根据上述数据存储设计思想，下面分别阐述系统管理涉及到的各个数据字典和数据基表的作用和数据存储结构。系统管理涉及到的数据字典和数据基表如表2-1所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-1 系统管理涉及到的数据字典和数据基表

基表名	含 义	作 用	历史 基表	公用
Kmzd	科目字典	存储会计科目及其发生额与余额数据	有	
Bmzd	部门字典	存储核算单位的下属部门数据	有	公用
Wbhlzd	币种与汇率字典	存储本位币、外币及其与本位币的折算汇率	有	
Khflzd	客户分类字典	存储客户分类数据	有	公用
Khdazd	客户档案字典	存储客户档案数据	有	公用
Gysflzd	供应商分类字典	存储供应商分类数据	有	公用
Gysdazd	供应商档案字典	存储供应商档案数据	有	公用

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-1 系统管理涉及到的数据字典和数据基表(续表)

Grwlzd	个人往来字典	存储个人往来档案数据	有	
Xmflzd	项目分类字典	存储专项核算的项目类别数据	有	公用
Xmjgzd	项目档案结构字典	存储项目大类对应的项目档案数据结构	有	
Xmdazd	项目档案字典	存储具体项目档案数据	有	公用
Gnzd	功能字典	存储系统所有功能的编号与名称		公用
Yhzd	用户字典	存储系统所有用户信息		公用
Jszd	角色字典	存储系统所有角色信息		公用
Yhjszd	用户角色字典	存储用户与角色的关系信息		公用

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-1 系统管理涉及到的数据字典和数据基表(续表)

Jbjgzd	基表结构字典	存储系统中所有基表的数据结构		公用
Qxzd	权限字典	存储用户和角色的功能权限和数据权限		公用
Xtcs	账套数据字典	存储账套管理的各种参数和结算标志等		
Xtrz	系统日志	存储系统的运行情况		
Bmfseyye	部门发生额与余额	存储各科目各部门的发生额与余额及指标数	有	
Wbfseyye	外币发生额与余额	存储各科目各往来户各项目的外币发生额与余额	有	
Wlfseyye	往来发生额与余额	存储各科目各往来户的发生额与余额	有	
Xmfseyye	项目发生额与余额	存储各科目各项目的发生额与余额	有	

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

对于需要存储历史数据的基表在数据库中应各设计两个，其数据结构基本相同，只需在给出数据结构的基础上，加上一个4位的年份字段，并将此字段作为组合主键之一，这样就可以保证主键数据的唯一性，不同年份的数据以年份字段加以区分，不同账套的数据以账套号加以区分。用设有年份字段的基表存储历史数据，以年份字段的内容区别各个不同年份的数据。另外其基表名也应不同，可采用在每个基表名前加一个L（历史）字母以示区别。用首位附加有L字母的基表存储历史数据，而用首位不附加L字母的基表存储当年数据。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

在年终结账后结转上年数据时，将已结账年度数据转存到历史数据基表中，由于历史数据查询不经常使用，其速度慢些可以接受，因此，将历年的历史数据存储在同一基表中。而当年数据处理却经常发生，将当年数据单独存储，有利于提高其数据处理速度。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

在表2-1中标识“公用”的基表，其数据是整个信息系统所公用的，包括ERP系统、CRM系统、SCM系统等。

在C / S网络环境下，系统中的所有数据基表都存储在服务器端，服务器必须安装与会计软件配套的数据库管理系统，软件安装程序分服务器安装程序和客户机安装程序两种，服务器安装程序将自动在数据库中创建所需要的数据基表和与数据库连接的登录名。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

另外，正如本教材的前言所述，由于课程教学的课堂演示和上机试验都采用用友U8 8.61（教学版）软件产品，而本书所阐述的理论、方法、设计思想，特别是存储设计都与用友软件存在较大的差异，因此，本教材所涉及功能界面中的数据项，并不是与相应基表字段完全对应。以上说明在以后各章节的功能设计和数据基表设计中都是如此，这里的说明在以后各章节中将不再赘述。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

1. 会计科目字典的作用及其数据结构

科目字典存储所有账套的主要会计科目基本信息、预算数据、以及12个月的发生额与余额数据，其中除1月份外，其他各月都要设计累计发生额字段。该字典体现了会计核算的体系与内容，用于反映企业经济业务预算与核算信息，为登记账簿、编制财务报表奠定基础，使提供总括与明细信息成为可能，从而为企业的经营管理者提供有用的管理与决策信息。会计科目是有级别的，一级科目应按准则规定设置，二级以下科目可由企业自行设置，科目级次最多可设九级。科目字典的数据结构如表2-2所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

科目设置是会计信息系统的核心，它反映整个企业会计核算乃至财务管理的体系结构，科目字典的数据结构设计是会计信息系统设计的关键，其结构设计将影响整个系统的设计思想。有许多会计软件将科目字典设计为如下结构：

账套号 科目编号 助记码 一级科目名称 二级科目名称 三级科目名称.....

且将科目发生额与余额另设基表加以存储，这样设计无疑是不合理的，不管采用那种科目字典设计方案都应将科目发生额与余额数据包括在内。假设将表2-2设计方案称为方案1，而将上述多级科目名称分别列示的设计方案称为方案2，则其优缺点如下。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

方案1的优点是各级科目的发生额与余额已全部具备，需要时可直接读取，而方案2由于只存储末级科目及其发生额与余额，所以在需要上级科目的发生额与余额时，则需要按其下级科目进行汇总计算，但方案1的缺点是多设计一个“末级科目标志”字段。另外在增改会计科目时，方案1和方案2也具有很大区别，这一点在科目字典维护中说明。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-2 会计科目字典的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Kmbh	科目编号	字符型	20	√	非空，唯一
Kmmc	科目名称	字符型	20		非空
Kmqc	科目全称	字符型	100		非空
Zjm	助记码	字符型	9		
Jc	科目级次	数值型	1		非空
Kmlx	科目类型	字符型	4		非空
Kmyefx	科目余额方向	字符型	2		非空
Zbgs	账簿格式	字符型	10		非空
Bmhsbz	部门核算标志	字符型	2		
Wlhs	往来核算	字符型	6		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-2 会计科目字典的数据结构(续表)

Xmhs	项目核算	字符型	6		
Wbhs	外币核算	字符型	2		
Slhsbz	数量核算	字符型	6		
Mjkmbz	末级科目标志	字符型	2		
Kmzl	科目账类	字符型	4		
Kmfcbz	科目封存标志	字符型	2		
Ndyse	年度预算额	字符型	15.2		
S0	1月初数量余额	数值型	15.2		
Y0	1月初金额余额	数值型	15.2		
Js01	1月借方数量发生额	数值型	15.2		
Jj01	1月借方金额发生额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-2 会计科目字典的数据结构(续表)

Ds01	1月贷方数量发生额	数值型	15.2		
Dj01	1月贷方金额发生额	数值型	15.2		
S01	1月末数量余额	数值型	15.2		
Y01	1月末金额余额	数值型	15.2		
.....		
Js12	12月借方数量发生额	数值型	15.2		
Jj12	12月借方金额发生额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-2 会计科目字典的数据结构(续表)

Ds12	12月贷方数量发生额	数值型	15.2		
Dj12	12月贷方金额发生额	数值型	15.2		
Ljs12	12月累计借方数量发生额	数值型	15.2		
Ljj12	12月累计借方金额发生额	数值型	15.2		
Lds12	12月累计贷方数量发生额	数值型	15.2		
Ldj12	12月累计贷方金额发生额	数值型	15.2		
S12	12月末数量余额	数值型	15.2		
Y12	12月末金额余额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

2. 部门字典的作用及其数据结构

部门字典存储核算主体（本账套）的所有下属部门，其下属部门最多可分5级。在会计核算中，往往需要按部门进行分类核算和汇总。有隶属关系的上下级部门之间具有数据汇总关系。值得指出的是不能将部门字典设计为各账套公用，因为账套是为核算主体而设计的，不同账套一般对应于不同的核算主体，所以不同账套的部门绝大多数是不同的，若各账套公用部门字典可能导致部门杂乱，使各账套核算时选择部门困难，因此，部门字典应分账套设置为宜，若不同账套有相同的核算部门时，则可在各账套中分别设置这些部门即可。部门字典的数据结构如表2-3所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-3 部门字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Bmbh	部门编号	字符型	12	√	非空，唯一
Bmmc	部门名称	字符型	20		非空
Bmqc	部门全称	字符型	60		非空
Zjm	助记码	字符型	5		
Fzr	负责人	字符型	8		
Bmsx	部门属性	字符型	12		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-3 部门字典数据结构

dz	地址	字符型	40		
Lxdh	电话	字符型	15		
Cz	传真	字符型	15		
Yzba	邮政编码	字符型	6		
Clrq	成立日期	日期型			
Cxrq	撤销日期	日期型			
Bz	备注	字符型	60		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

3. 币种与汇率字典的作用及其数据结构

币种与汇率字典用于存储企业核算使用的本位币、外币及其汇率信息。新会计准则规定，企业的外币业务必须采用交易日当天汇率进行核算，到期末用期末汇率进行汇兑损益调整，因此，在币种与汇率字典中没有必要存储核算汇率，核算汇率直接在制单时录入并存入凭证基表，而在币种与汇率字典中只需存储期末调整汇率。币种与汇率字典的数据结构如表2-4所示，其中各月份调整汇率应设计12个月。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-4 币种与汇率字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Wbbh	币种编号	字符型	2	√	非空
Wbmc	币种名称	字符型	10		非空
Wbfh	币种符号	字符型	6		
Zsfs	折算方式	字符型	10		非空
Bwbbz	本位币标志	字符型	2		
Tzh11	1月调整汇率	数值型	14.6		
.....		
Tzh12	12月调整汇率	数值型	14.6		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

4. 客户分类字典的作用及其数据结构

客户分类字典存储销售业务所涉及到的往来客户的分类信息，当有必要时，可对客户进行分类，以便进行分类统计和汇总，分类可按地区、行业等进行划分。在最明细分类之下可设置具体往来客户，具体往来客户存储在客户档案字典中。客户分类最多可分5级。客户分类字典的数据结构如表2-5所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-5 客户分类字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Khflbh	客户分类编号	字符型	12	√	非空
Khflmc	客户分类名称	字符型	20		非空
Khflqc	客户分类全称	字符型	80		非空
Mjflbz	末级分类标志	字符型	2		非空

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

5. 客户档案字典的作用及其数据结构

客户往来的对应科目主要是科目字典中的应收账款、预收账款等科目。客户档案字典存储销售业务所涉及到的具体往来客户信息，在最明细分类之下可设置具体往来客户，客户分类字典与客户档案字典之间具有统驭与明细关系，即主从表关系，之所以系统中一般这种关系都不按主从表结构设计，其原因主要有两个，其一是分类字典是分级别的，只有末级分类直接对应具体客户，而非末级分类间接对应具体客户，这一点与真正的主从表结构有所不同；其二是为了确保客户编号（主键）的稳定性，当客户分类属性发生变动时不至于波及到客户编号。由此进一步说明在系统中很少用到主从表结构，也很少设计外键。客户档案字典的数据结构如表2-6所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-6 客户档案字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Khbh	客户编号	字符型	6	√	非空
Khmc	客户名称	字符型	30		非空
Zjm	助记码	字符型	8		
Khssflbh	客户所属分类编号	字符型	12		
Fr	法人	字符型	8		
Sh	税号	字符型	12		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-6 客户档案字典数据结构（续表）

Khhjzh	开户银行及账号	字符型	40		
Wbhs	外币核算	字符型	2		
Fgbm	分管部门	字符型	12		
Fgywy	分管业务员	字符型	8		
Xxdz	详细地址	字符型	40		
Lxr	联系人	字符型	8		
Email	Email网址	字符型	20		
Dh	电话	字符型	14		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-6 客户档案字典数据结构（续表）

Sj	手机	字符型	11		
Cz	传真	字符型	14		
Yzbm	邮政编码	字符型	8		
Fhdz	发货地址	字符型	40		
Fyfs	发运方式	字符型	4		
Yskye	应收款余额	数值型	12.2		
Zkl	折扣率	数值型	5.2		
Xydj	信用等级	数值型	1		
Xyed	信用额度	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-6 客户档案字典数据结构（续表）

Xyqx	信用期限	日期型			
Fktj	付款条件	字符型	30		
Zhjyrq	最后交易日期	日期型			
Zhyyje	最后交易金额	数值型	12.2		
Zhskrq	最后收款日期	日期型			
Zhskje	最后收款金额	数值型	12.2		
Fzrq	发展日期	日期型			
Tyrq	停用日期	日期型			
Bz	备注	字符型	60		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

6. 供应商分类字典和供应商档案字典的作用及其数据结构

供应商往来的对应科目主要是科目字典中的应付账款、预付账款等科目。这两个数据字典分别与客户分类字典和客户档案字典类同，其数据结构也类似，只需将客户更换为供应商即可。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

7. 个人往来字典的作用及其数据结构

个人往来的对应科目主要是科目字典中的其他应收款、其他应付账款等科目。个人往来主要是指个人发生的应收款、应付款等往来业务，如果是单位发生的往来业务，一般也以主要经办人的名义进行记录。个人往来字典存储与核算主体发生往来的个人信息，该字典一般应与职员字典分开，职员字典一般是核算主体（本账套）的公用数据字典，其数据在人力资源管理系统中维护，而个人往来字典则是会计信息系统的专用字典，存储的绝大部分数据是核算主体的内部人员，多以销售人员、采购人员、管理人员、技术人员为主，在数据维护时可从职员字典中选取数据。个人往来字典的数据结构如表2-7。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-7 个人往来字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Zybh	人员编号	字符型	6	√	非空
Zymc	人员姓名	字符型	8		非空
Zjm	助记码	字符型	4		
Bmbh	所属部门编号	字符型	12		
Zysx	人员属性	字符型	10		
Wbhs	外币核算	字符型	2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-7 个人往来字典数据结构（续表）

Csrq	出生日期	日期型			
Yh	银行	字符型	40		
Zh	账号	字符型	20		
Zjlx	证件类型	字符型	10		
Zjha	证件号码	字符型	20		
Xyed	信用额度	数值型	15.2		
Xydj	信用等级	数值型	1		
Xyts	信用天数	数值型	3		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-7 个人往来字典数据结构（续表）

ywy	业务员	字符型	4		
czy	操作员	字符型	2		
Sj	手机	字符型	11		
Jtdh	家庭电话	字符型	15		
Bgdh	办公电话	字符型	15		
Email	Email	字符型	30		
Yzbm	邮政编码	字符型	6		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-7 个人往来字典数据结构（续表）

Dz	地址	字符型	50		
Gw	岗位	字符型	10		
Zw	职务	字符型	10		
Zc	职称	字符型	10		
Rzsj	任职时间	日期型			
Lzsj	离职时间	日期型			
Bz	备注	字符型	40		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

8. 项目分类字典的作用及其数据结构

企业的项目核算可能多种多样，如在建工程、技术改造、科研课题、对外投资、合同等等，为此应允许企业自行定义多种项目核算，企业可将具有相同特性的项目定义为一个项目大类，在项目大类之下还可以定义项目子类。在最明细项目类别之下可设置具体项目，具体项目信息存储在项目档案中，项目分类最多可分9级（与科目级次相同），在工程建筑企业，所有的核算与管理活动都以项目为核心展开。项目分类字典存储企业的所有核算项目类别信息。项目分类字典的数据结构如表2-8所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-8 项目分类字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Xmflbh	项目分类编号	字符型	20	√	非空
Xmlbmc	项目类别名称	字符型	30		非空
Xmflqc	项目分类全称	字符型	100		非空
Xmjc	项目级次	数值型	1		非空
Xmdajbm	项目档案基表名	字符型	10		
Mjflbz	末级分类标志	字符型	2		
Bz	备注	字符型	60		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

9. 项目档案结构字典的作用及其数据结构

企业的项目核算可能多种多样，项目的类型不同，其项目档案的数据结构也必然有所差异，如在建工程项目档案数据与科研课题项目档案数据就会有很大差异，对外投资与合同也是如此，因此，应允许企业自行定义项目档案的数据结构，企业可根据实际需要自行定义各大类项目档案的数据结构。每大类项目无论有多少级与多少个子项目，其项目档案的数据结构都相同。也就是说项目档案的数据结构是对应于项目大类（一级项目）的，而项目档案中存储的具体明细项目数据是对应于项目明细类别（末级分类）的。项目档案结构字典的数据结构如表2-9所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-9 项目档案结构字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	√	非空
Xmflbh	一级项目分类编号	字符型	9	√	非空
Zdxh	字段序号	数值型	3	√	非空
Zdm	字段名	字符型	8		非空
Zdhy	字段含义	字符型	20		非空
Sjlx	数据类型	字符型	16		非空
Cd	长度	数值型	3		
Xs	小数	数值型	1		
Zj	主键	字符型	4		
Fk	非空	字符型	4		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

10. 项目档案字典的作用及其数据结构

每个项目大类都需要一个项目档案字典来存储该类项目对应的具体明细项目信息，因此，该字典一般应具有多个，有多少个一级项目就有多少个项目档案字典，每个项目档案字典的数据结构都需要根据企业对各类项目管理的需要来确定，并将其定义在项目档案结构字典中，系统按定义的数据结构创建项目档案字典基表，用创建的基表来存储具体明细项目信息。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

11. 功能字典的作用及其数据结构

功能字典是会计软件的内置数据字典，不需要用户维护。该字典存储已安装软件的所有子系统及其功能模块的编号和名称。该字典是为系统受权设计的，在软件安装时，由安装程序根据已安装的子系统及其功能模块自动生成。功能模块最多可分9级，第一级是子系统，以下各级功能模块，每级编码由2位组成，下级模块编码的前若干位应为其上级模块编码。功能字典的数据结构如表2-10所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-10 功能字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Gnbh	功能编号	字符型	18	√	非空，唯一
Gnmc	功能名称	字符型	40		非空

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

12. 用户字典的作用及其数据结构

在会计信息系统中，应该对用户进行岗位分工，并对每位用户的权限进行明确规定，实施系统运行权限控制，以避免无关人员对系统进行错误或恶意操作，同时也可以对系统各项功能模块的使用进行协调，从而保证整个系统和会计数据的安全性和保密性。用户字典存储可进入系统的所有用户信息，用户字典的数据结构如表2-11所示，该字典与用户角色字典构成主从关系基表，通过用户编号关键字使这两个基表构成连接。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-11 用户字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键， 外键	完整性约束
Yhbh	用户编号	字符型	12	√	非空， 唯一
Yhmc	用户名称	字符型	30		非空
Ssbm	所属部门	字符型	12		
Email	Email网址	字符型	20		
Sj	手机号码	字符型	11		
Dlkl	登录口令	字符型	6		
Yhzt	用户状态	字符型	4		
Mryy	默认语言	字符型	10		
Bz	备注	字符型	50		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

13. 角色字典的作用及其数据结构

角色的作用是为了用户授权更加便捷，角色设置是在多数用户具有相同操作权限的情况下，通过建立角色并设置角色权限，然后将用户指定为某一角色。系统对角色个数不限，一个角色可以拥有多个用户，一个用户可以分属于不同角色。对于没有具体业务分工的中小型企业可不设置角色，而直接对用户进行授权。角色字典的数据结构如表2-12所示。该字典与用户角色字典构成主从关系基表，通过角色编号关键字使这两个基表构成连接。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-12 角色字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键， 外键	完整性约束
Jsbh	角色编号	字符型	12	√	非空，唯一
Jsmc	角色名称	字符型	30		非空
Jszt	角色状态	字符型	4		
Bz	备注	字符型	50		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

14. 用户角色字典的作用及其数据结构

由于用户和角色是多对多关系，因此，必须建立一个基表来存储两者之间的这种多对多关系。用户角色字典的数据结构如表2-13所示。该字典分别与用户字典和角色字典构成主从关系基表，通过用户编号和角色编号两个外键分别与用户字典和角色字典构成连接。值得说明的是，在会计信息系统乃至整个ERP系统中，这种典型的主从基表关系非常少见。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-13 用户角色字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键，外键	完整性约束
Yhbh	用户编号	字符型	12	√	非空，唯一
Jsbh	角色编号	字符型	12	√	非空，唯一
Yhmc	用户名称	字符型	30		非空
Jsmc	角色名称	字符型	30		非空

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

15. 基表结构字典

会计信息系统是ERP系统的一个子系统，在开发ERP系统时基表结构是核心技术，是除源程序之外的、最关键的的核心机密，但迫于广大用户的信息集成需求，有些软件公司已经公布了部分对外接口的基表结构，如用友公司等。而有些公司则采用中间件技术，如SAP系统等，其他应用软件系统通过中间件实现与SAP系统的对接。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

本教材不追求三范式，采用大基表结构设计思想，因此，涉及的基表不多，而某些ERP系统则涉及众多的数据基表，少则百余个，多则几百个，在进行系统开发，特别是编程时，基表结构的每个细节都非常重要，完全有必要设计基表结构字典，将系统中的所有基表结构都统一存储在这个字典中，这样会给系统开发带来极大的便利。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

另外，在进行数据权限设置时也要用该字典进行数据权限设置。基表结构字典的数据结构如表2-14。在进行基表结构设计时，为了编程方便一般不用汉字作字段名，而用其含义的汉字拼音缩写来作字段名。表2-14中的字段显示标志是为“记录权限设置”而设计，在进行记录权限设置时，系统将该数据项为“√”的字段列出，备注字段用来说明基表或字段的某些特性，如基表与基表之间的联系信息（主从表），字段与字段之间的联系信息（主键与外键）等。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-14 基表结构字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Jbm	基表名	字符型	12	√	非空，唯一
Zdm	字段名	字符型	12	√	非空，唯一
Jbmhy	基表名含义	字符型	30		非空
Zdmhy	字段名含义	字符型	30		非空
Zdsjlx	字段数据类型	字符型	20		非空
Zdsjcd	字段数据长度	数值型	3		
Sfzj	是否主键	字符型	2		
Jlsjkzbz	记录数据控制标志	字符型	2		
Zdshkzbz	字段数据控制标志	字符型	2		
Zdxsbz	字段显示标志	字符型	2		
Bz	备注	字符型	40		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

16. 权限字典的作用及其数据结构

在企业信息系统中，必须按照内部控制的要求对相关人员进行严格的岗位分工，严禁越权操作行为发生，因此，信息系统要求对用户权限进行限制。系统授权分为两个层次，即系统管理员授权和账套主管授权，系统管理员是系统默认的最高权限执行者，拥有执行整个企业信息系统的的所有权限，可以指定或取消账套主管的权限，也可以对各账套的用户进行授权；而账套主管的权限则局限于他所管理的账套，在该账套内，账套主管被默认为拥有该账套的全部权限，可以对本账套的用户进行数据控制权限设置。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

通过用户权限划分可以实现两个层次上的权限管理，**第一，功能级权限管理**，提供细致的功能级权限管理，功能级权限管理由系统管理员在系统管理层面完成；**第二，数据权限管理**，提供字段级和记录级两级权限控制，以及额度级权限管理，对重要数据进行限额控制，数据权限管理由账套主管在业务管理层面完成。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

权限字典存储用户和角色的功能运行权限设置，包括对子系统和功能模块的运行权限，对会计数据的访问和改写权限，以及会计数据的发生额度控制权限等。权限字典的数据结构如表2-15所示。该字典可以一分为二，即分为功能权限字典和数据权限字典，分为两个字典可以节省部分存储空间，并能使其各自对应不同级别的两级授权，而合二为一能减少基表的数量，并使权限验证时搜索的基表单一化。分与合无本质区别，在实际系统开发时应以分开为宜。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-15 权限字典数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	组合主键	非空
Bh	用户与角色编号	字符型	12	组合主键	非空
Sxh	顺序号	数值型	10	组合主键	非空
Lb	用户类别	字符型	4		非空
Ztzgbz	账套主管标志	字符型	2		
Gnbh	子系统或模块编号	字符型	12		
Jbm	基表名	字符型	10		
Zj	主键	字符型	40		
Zdm	字段名	字符型	10		
Fwqx	访问权限	字符型	2		
Gxqx	改写权限	字符型	2		
Kzed	控制额度	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

17. 账套数据字典的作用及其数据结构

企业可以为其每个独立核算单位建立一个核算账套，每个核算单位都有一套完整的核算体系，每个独立核算单位的一套完整的核算体系就是账套。账套数据包括各账套的账套参数、各种编码的编码方案、凭证信息、各种处理标志等。这些数据是系统运行的基础，各种处理标志是控制系统有节奏、按步骤运行的可靠保证。账套数据按账套存储，一个账套一条记录。其数据结构如表2-16所示，其中会计期间应设计12个。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-16 账套数据字典的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	主键	非空，唯一
Ztmc	账套名称	字符型	40		非空
Ztzg	账套主管	字符型	8		非空
Ztlj	账套路径	字符型	30		非空
Ztyy	账套语言	字符型	12		非空
Qyny	启用年月	字符型	10		非空
Kjqj1	会计期间1	字符型	22		
.....		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-16 账套数据字典的数据结构（续表）

Kjqj12	会计期间12	字符型	22		
Dwmc	单位名称	字符型	40		非空
Dwdz	单位地址	字符型	40		非空
Frdb	法人代表	字符型	8		
Lxdh	联系电话	字符型	30		
Dzyj	电子邮件	字符型	20		
Yzbm	邮政编码	字符型	10		
Sh	税号	字符型	12		非空
Bwbbh	本位币编号	字符型	6		非空
Bwbmc	本位币名称	字符型	10		非空
Qylx	企业类型	字符型	12		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-16 账套数据字典的数据结构（续表）

Hyxz	行业性质	字符型	12		
Yzkmbz	预置科目标志	字符型	2		
Yzbbbz	预置报表标志	字符型	2		
Cyzyxs	常用摘要形式	字符型	4		非空
Bz	备注	字符型	60		
Khflbz	客户分类标志	字符型	2		
Gysflbz	供应商分类标志	字符型	2		
Wbhsbz	外币核算标志	字符型	2		
Kmbmfa	科目编码方案	字符型	9		非空
Bmbmfa	部门编码方案	字符型	5		
Khbmfa	客户编码方案	字符型	5		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-16 账套数据字典的数据结构（续表）

Gysbmfa	供应商编码方案	字符型	5		
Xmbmfa	项目分类编码方案	字符型	9		
Dqnf	当前年份	字符型	4		非空
Dqyf	当前月份	字符型	2		非空
Nypzhlxbz	年月凭证号连续标志	字符型	2		非空
Npzh	年凭证号	字符型	6		
Ypzh	月凭证号	字符型	4		
Gzbz	工资费用分配标志	字符型	2		
Zjbz	折旧费用分配标志	字符型	2		
Clbz	材料费用分配标志	字符型	2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-16 账套数据字典的数据结构（续表）

Fzscbz	辅助生产分配标志	字符型	2		
Zzfybz	制造费用分配标志	字符型	2		
Zdyzzbz	自定义转账标志	字符型	2		
Dyjbz	对应结转标志	字符型	2		
Xscbbz	主营业务成本结转标志	字符型	2		
Hdsybz	汇兑损益结转标志	字符型	2		
Qjsybz	期间损益结转标志	字符型	2		
Jzsnsjbz	结转上年数据标志	字符型	2		
Qmjzbz	期末结账标志	字符型	2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

18. 系统日志基表的作用及其数据结构

为了保证系统的安全运行，系统应提供随时对用户上下机时间、使用的功能模块、对数据的修改与删除等情况进行登记，形成上机日志，以便对数据的删改操作有所记录，做到有迹可寻。系统日志的数据结构如表2-17所示。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-17 系统日志基表的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	组合主键	非空
Xh	序号	数值型	20	组合主键	非空
Rq	日期	日期型			
Sj	时间	时间型			
Yh	用户	字符型	8		
Zxgn	执行功能	字符型	30		
Sszxt	所属子系统	字符型	20		
Xgscbz	修改与删除标志	字符型	4		
Sjyz	数据原值	字符型	40		
Sjxz	数据新值	字符型	40		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

19. 部门发生额与余额基表的作用及其数据结构

当采用部门核算，并按部门归集各种费用时，系统就要记录各部门、各费用科目的发生额、累计发生额、余额等。要对各部门、各种费用指标进行考核，对各部门、各种费用指标的预算数、节余数也要进行存储。这些数据都存储在该数据基表中。部门一般不进行数量核算，因而在该基表中没有设计数量字段。该基表的数据结构如表2-18所示，其中应设计12个月的发生额与余额字段，除1月份外，其他各月都要设计累计发生额字段。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-18 部门发生额与余额基表的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主 键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	组合主键	非空
Kmbh	科目编号	字符型	20	组合主键	非空
Bmbh	部门编号	字符型	12	组合主键	非空
Z0	年度预算指标	数值型	15.2		
Z01	1月预算指标	数值型	15.2		
Y0	1月初余额	数值型	15.2		
J01	1月借方发生额	数值型	15.2		
D01	1月贷方发生额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-18 部门发生额与余额基表的数据结构（续表）

Y01	1月末余额	数值型	15.2		
Zy01	1月指标余额	数值型	15.2		
.....		
Z12	12月预算指标	数值型	15.2		
J12	12月借方发生额	数值型	15.2		
D12	12月贷方发生额	数值型	15.2		
Lj12	12月累计借方发生额	数值型	15.2		
Ld12	12月累计贷方发生额	数值型	15.2		
Y12	12月末余额	数值型	15.2		
Zy12	12月指标余额	数值型	15.2		
Z00	年度指标余额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

20. 外币发生额与余额基表的作用及其数据结构

在会计核算中，不仅要对外币科目的发生额与余额进行记录，而且还要对往来户、项目所涉及的外币发生额与余额进行记录。其中往来户编号分为客户编号、供应商编号、个人往来编号三种，这三种编号可能会发生重复，但由于这三种往来编号对应的科目不同，一般是客户对应“应收账款”和“预收账款”科目；供应商对应“应付账款”和“预付账款”；个人往来对应“其他应收款”和“其他应付款”科目。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

项目的外币核算通过项目核算科目和具体明细项目来完成，在科目字典中必须针对每一类项目设置一套会计科目来核算该类项目，根据科目所对应的项目核算标志能够确定项目档案基表，由项目档案中具体项目的外币核算标志即可实现项目的外币核算。

部门一般不进行外币核算，因而在该基表中没有设计部门编号字段。外币发生额与余额基表的数据结构如表2-19所示，其中应设计12个月的发生额与余额字段，除1月份外，其他各月都要设计累计发生额字段。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-19 外币发生额与余额基表的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	3	组合主键	非空
Sxh	顺序号	数值型	9	组合主键	非空
Kmbh	科目编号	字符型	20		非空
Wlhbh	往来户编号	字符型	6		
Xmbh	项目编号	字符型	9		
Y0	1月初余额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-19 外币发生额与余额基表的数据结构（续表）

J01	1月借方发生额	数值型	15.2		
D01	1月贷方发生额	数值型	15.2		
Y01	1月末余额	数值型	15.2		
.....		
J12	12月借方发生额	数值型	15.2		
D12	12月贷方发生额	数值型	15.2		
Lj12	12月累计借方发生额	数值型	15.2		
Ld12	12月累计贷方发生额	数值型	15.2		
Y12	12月末余额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

21. 往来发生额与余额基表的作用及其数据结构

往来分为客户、供应商、个人三种，这三种往来的档案数据分别存储在各自对应的数据字典中，并且客户和供应商的分类数据也分别存储在各自对应的分类字典中。往来户相当于往来核算的明细会计科目。对这些明细往来科目的发生额与余额，系统必须进行记录。往来发生额与余额基表的数据结构如表2-20所示，其中应设计12个月的发生额与余额字段，除1月份外，其他各月都要设计累计发生额字段。该基表中的科目编号一般为应收账款、应付账款、预收账款、预付账款、其他应收款、其他应付款等往来会计科目编号；往来户编号为客户编号、供应商编号、个人编号；所属分类号为客户分类号或供应商分类号，设计该字段是为了方便进行分类统计分析。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-20 往来发生额与余额基表的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主 键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	2	组合主键	非空
Kmbh	科目编号	字符型	20	组合主键	非空
Wlhbh	往来户编号	字符型	12	组合主键	非空
Ssflh	所属分类号	字符型	12		
Fgywy	分管业务员	字符型	8		
Y0	1月初余额	数值型	15.2		
J01	1月借方发生额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-20 往来发生额与余额基表的数据结构（续表）

D01	1月贷方发生额	数值型	15.2		
Y01	1月末余额	数值型	15.2		
.....		
J12	12月借方发生额	数值型	15.2		
D12	12月贷方发生额	数值型	15.2		
Lj12	12月累计借方发生额	数值型	15.2		
Ld12	12月累计贷方发生额	数值型	15.2		
Y12	12月末余额	数值型	15.2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

22. 项目发生额与余额基表的作用及其数据结构

在项目核算中，每大类项目都有各自的项目档案字典，项目档案可能有多个，如在建工程项目档案、科研项目档案、合同项目档案等。该基表的数据结构如表2-21所示，其中应设计12个月的发生额与余额字段，除1月份外，其他各月都要设计累计发生额字段。

“科目编号”为科目字典中“项目核算”标志为非空的会计科目编号；“项目编号”为项目核算科目所对应的项目档案中具体项目编号；“所属分类号”为项目分类字典中的最底层明细项目分类号，设计该字段是为了方便进行分类统计分析；

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

“项目科目预算额”数据项意义重大，首先对项目投资总额按费用科目进行分解，然后可将其与实际发生额进行比较分析。另外，还需要在科目字典中增设一些项目收益、项目支出等类科目，以此进行相关的项目收支分析。在项目核算中，有些科目有可能需要进行数量核算，因而在项目发生额与余额基表设计了相关数量核算字段。

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分

系统管理的
数据存储设计

表2-21 项目发生额与余额基表的数据结构

列 名	含 义	数据类型	长度	主 键	完整性约束
Zth	账套号	字符型	2	组合主键	非空
Kmbh	科目编号	字符型	20	组合主键	非空
Xmbh	项目编号	字符型	9	组合主键	非空
Ssflh	所属分类号	字符型	20		非空
Yse	项目科目预算额	数值型	15. 2		
S0	1月初数量余额	数值型	15. 2		
Y0	1月初金额余额	数值型	15. 2		
Js01	1月借方数量发生额	数值型	15. 2		
Jj01	1月借方金额发生额	数值型	15. 2		
Ds01	1月贷方数量发生额	数值型	15. 2		
Dj01	1月贷方金额发生额	数值型	15. 2		

第一节 系统管理的总体设计

本小节主要内容

系统管理的
功能模块划分



系统管理的
数据存储设计

表2-21 项目发生额与余额基表的数据结构（续表）

S01	1月末数量余额	数值型	15.2		
Y01	1月末金额余额	数值型	15.2		
.....		
Js12	12月借方数量发生额	数值型	15.2		
Jj12	12月借方金额发生额	数值型	15.2		
Ds12	12月贷方数量发生额	数值型	15.2		
Dj12	12月贷方金额发生额	数值型	15.2		
Ljs12	12月累计借方数量发生额	数值型	15.2		
Ljj12	12月累计借方金额发生额	数值型	15.2		
Lds12	12月累计贷方数量发生额	数值型	15.2		
Ldj12	12月累计贷方金额发生额	数值型	15.2		
S12	12月末数量余额	数值型	15.2		
Y12	12月末金额余额	数值型	15.2		

第二节 账套管理

本节主要内容

- 一、账套设置
- 二、编码方案设置

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

账套设置包括建立新账套和修改账套两个功能，必须以系统管理员身份登录才可建立新账套，对于已存在的账套可由系统管理员或账套主管进行修改。账套设置包括账套基本信息、单位信息、核算信息、分类信息四种信息的定义，这四种信息都存储在账套数据字典中，一个账套一条记录，各种信息都设计了相应的字段来加以存储。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

1. 建立账套

企业由手工核算向计算机管理转化时，必须首先在计算机中建立自己的账套，并将本企业的基本信息存入计算机，然后才能利用软件系统进行会计业务处理，因此，建立账套是企业实施计算机管理的前提。建立账套就是在会计信息系统中为核算主体建立一套符合自身特点的核算体系，根据核算主体的具体情况设置基础参数，系统按照这些基础参数建立一套账。

在建立新账套时应该在建立新账套向导下进行，分别按四种信息分类输入各种数据。账套基本信息设置如图2-2所示。

第二节 账套管理

创建账套

账套信息

账套信息

已存账套

[001]演示账套

账套号 (A)

002

账套名称 (N)

东方集团

账套路径 (P)

C:\U8SOFT\Admin

启用会计期 (Y)

2007

1

月

会计期间设置

☐

是否集团账套

☐

是否使用OA

上一步 (S)

下一步 (N)

取消

帮助 (H)

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

(1) **已有账套**: 采用下拉列表方式, 此栏目数据只能查阅, 不能输入和修改, 用此列表可查阅系统中已经建立的账套。

(2) **账套号**: 用于区分不同核算主体, 是账套数据字典的主键, 必须唯一。账套号由3位数字或字母组成, 新建账套时必须输入。

(3) **账套名称**: 对应核算单位(主体)的名称。新建账套时必须输入。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

(4) 账套路径: 为了便于数据共享与传递, 在企业的ERP系统中一般只建立并应用一个数据库, 企业的所有数据都存储在这个数据库中, 系统与数据库的连接是在软件安装时设定的, 用户登录(注册)时, 系统根据设定自动与数据库连接。这里的账套路径不应是与系统数据库连接的路径, 而应是专门存储本账套的一些特有数据的路径。账套路径应建立在服务器硬盘上。账套路径采用下拉列表方式输入, 根据服务器硬盘资源在已建立的磁盘目录中选取, 不同账套的账套路径应有所不同。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

(5) 启用会计期: 是指新建账套被启用的会计核算期, 一般为某年的1月份, 新账套最好是在年初启用, 这样能够保证账套数据从年初到期末的连续性和完整性。否则, 若在年内的中间某一月份启用, 就会造成计算机中启用年份数据的不连续和不完整, 且由于计算机核算与手工核算在核算体系、核算流程、核算精细度、信息提供等方面都有很大差别。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

因此，建议企业尽管当前会计核算期不是年初，但也要从年初启用新账套，将年初到当前会计核算期的数据逐期按新的体系和流程录入、记账、对账、结账，直到当前会计核算期，使新账套投入正常运行。启用会计期一旦设定不能更改，设定启用会计期的目的主要是为了明确新账套采用计算机处理的起始点。启用年月必须输入，该启用年月数据将用于设置当前年份和当前月份两个数据项，作为这两个数据项的初始值。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

(6) 会计期间设置：系统按自然月份自动给出会计期间列表，根据启用年月进行设置，启用年月之前的会计期间不可修改，启用年月之后的会计期间可由用户设定，对于不可修改的会计期间应采用不同颜色加以区分，当确认会计期间设置之后，程序先将各期间的起始日期与终止日期转换为字符型数据，然后再将这两个数据中间以“，”串接后存入系统参数基表中，在核算年度内，一个账套的会计期间最多可设置12个。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

值得指出的是，制度规定会计报表必须按自然月份进行核算、报送，因此，在会计信息系统中，**一般都按系统默认的自然月份设置会计期间。**若不按自然月份设置会计期间，则到期末输出会计报表时还需进行必要的调整，这会给系统运行带来不必要的麻烦，甚至造成系统数据混乱。之所以系统提供可由用户设置会计期间的功能，是为了满足不按12个会计期间划分，或按其他特殊要求来划分会计期间的个别企业需求。

单位信息设置如图2-3所示。其中比较重要的数据如下。

第二节 账套管理

创建账套



单位信息

此页面输入贵单位的单位信息

单位名称 (M)

机构代码 (Q)

单位简称 (A)

单位域名 (D)

单位地址 (R)

法人代表 (L)

邮政编码 (Z)

联系电话 (F)

传真 (F)

电子邮件 (E)

税号 (X)

备注一

备注二



上一步 (G)

下一步 (N)

取消

帮助 (H)

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(1) **单位名称**: 账套核算单位（主体）的全称，在打印发票、输出报表等情况下采用此名称，单位名称必须输入。

(2) **税号**: 账套核算单位（主体）的税务登记号。在国外先进的ERP系统（如：SAP等）中，都**非常重视税务核算**，都设计了销项税、进项税、增值税、所得税等各项税种的自动核算功能，并**实现了企业ERP系统与税务、工商、银行等相关部门的网络连接**，有效地进行数据传递与共享，而国产ERP系统这方面功能都很差，亟待进一步提高。

核算信息设置如图2-4所示。

第二节 账套管理

创建账套

核算类型

此页面输入您选择的核算类型, 对于其他企业类型, 选择“工业”

本币代码 (C)

RMB

本币名称 (M)

人民币

企业类型 (Y)

工业

行业性质 (K)

新会计制度科目

科目预置语言 (L)

中文 (简体)

账套主管 (A)

[demo]demo

☒ 按行业性质预置科目 (S)

上一步 (S)

下一步 (N)

取消

帮助 (H)

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

- (1) 本位币编号：新账套所用的记账本位币代码，必须输入。
- (2) 本位币名称：新账套所用的记账本位币名称，必须输入。
- (3) 企业类型：此数据项意义不大，可选值为工业、商业、流通业等。
- (4) 行业性质：此数据项意义也不大，比企业类型划分要细，从多个行业中选取。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(5) 账套语言：比较优秀的软件都支持多种语言，如SAP支持十几种语言。有些软件要求预先设置，系统根据设置将所有界面、输入、输出等全部按一种语言进行处理，这意味着整个账套用户必须使用同一种语言；而有些软件则可以不进行预先设置，账套中的不同用户可以使用不同语言，使用哪种语言可由用户自行设定，这对于组成人员各异的合资企业特别有意义，但这会导致软件开发工作量过大，还应该注意系统录入的信息必须采用指定的语言，指定的语言可以有多种，其中系统规定的标准语言在信息录入时必须录入，为了减少系统的复杂性，录入信息所采用的语言一般不超过三种。账套语言应从软件支持的语言列表选取。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(6) 账套主管：指定新建账套的账套主管，由系统管理员设置，且系统管理员应先设置用户与角色之后，才能设置账套主管。因此，账套主管必须用下拉式列表方式从用户与角色字典中选取，虽然每个账套可以有多个账套主管，但在此处只能指定一个账套主管，并且该账套主管还需在系统授权管理的功能权限设置中进行重新设定。

(7) 预置科目、预置报表：若只预置一级科目则没有必要分行业，因为制度规定的一级会计科目是不分行业的。另外还应设计预置报表功能，这就能够实现为新建账套预先设置好一套一级会计科目和通用标准报表，从而减轻科目字典维护，以及报表格式与公式定义的工作量。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(8) 常用摘要形式：在凭证录入时，为了简化摘要输入，需要设计常用摘要字典，该字典有两种形式：**第一是公用形式**，即由指定人员建立并维护统一的、标准的、规范的常用摘要，其他人只能使用而不能建立和维护；**第二是每个用户建立并维护自己的常用摘要字典**，自建自用，与他人无关。这两种形式各有优缺点，因此，在账套参数设置时，需要由系统管理员或账套主管来设定，可用值列表从“公用”和“个人”两个可选值中选取。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

会计信息系统与业务管理系统之间有着密切的联系。企业规模不同、类型不同、行业不同、ERP的应用程度不同，都会导致会计信息系统与业务管理系统之间的连接模式有所不同。一般大中型企业，特别是制造业，都采用两级核算与管理模式，如果所应用的ERP系统功能比较完备的话，这种模式下的会计信息系统则相对简单，而业务管理系统却相对复杂，会计信息系统只需处理有关凭证（包括：自身产生的凭证和业务系统上传的凭证）并输出会计信息即可，不需要对应收（客户）、应付（供应商）等进行管理；

第二节 账套管理

本小节主要内容

```
graph LR; A[账套设置] --> B[编码方案设置]
```

账套设置

编码方案设置

如果企业是小型企业，或企业的业务相对简单，或所应用的ERP系统中没有单独的销售管理和供应管理系统，则会计信息系统就会相对复杂，系统必须对应收（客户）、应付（供应商）等进行管理，就需要对相关的分类信息进行设置。值得指出的是会计信息系统的内聚和外延，一般只与应收和应付管理有关，也就是说应收和应付管理既可以在会计信息系统中实现，也可以分别在销售和供应管理系统中实现。会计信息系统与生产计划、固定资产、人力资源、成本管理等系统却不存在这种关系，它们都是会计信息系统之外的独立系统。

分类信息设置如图2-5所示。

第二节 账套管理

创建账套

基础信息

此页面设置您的002账套2007年度账基础信息

- ☒ 存货是否分类 (V)
- ☒ 客户是否分类 (C)
- ☒ 供应商是否分类 (E)
- ☒ 有无外币核算 (A)

上一步 (<)

完成 (F)

取消

帮助 (H)

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(1) **存货分类**: 按本教材的设计思想, 不主张设计通用的存货管理系统, 即使设计此系统也**不应该纳入会计信息系统中**。因为存货管理分属于企业管理的不同管理范畴, 不仅在供应和销售管理中有存货管理, 而且在生产管理中一般也有存货管理, 在这三个管理环节中的存货管理都各有其不同的特点。将存货管理设计为通用系统存在以下弊端:

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

第一，基表结构特别是主数据基表结构必须由用户自行定义，这实质上是将系统设计任务交给了最终用户，而一般用户所定义的基表结构是否能够反映各环节的管理特征和管理需求还有待考证，尽管用户对自己企业的管理特征和管理需求相对了解，但这种了解是否能胜过其对软件系统的理解还值得怀疑。如果按不同的管理环节分别设计存货管理系统，则基表结构基本能够确定，并且能够体现先进的管理思想和理念，从而能够充分发挥系统的管理功效；

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

第二，不便于系统集成。如果分别根据供应、销售、生产的管理特征来设计存货管理系统，则有利于各自的系统集成；

第三，系统开发难度大。表面上设计通用的存货管理系统可以避免重复开发，但却增加了开发难度，事实上，任何通用的软件系统都对编程能力要求极高，然而利用面向对象的继承性、封装型、可移植性等来分别开发各环节的存货管理系统，则相对简单。

基于上述原因本教材不涉及存货分类问题。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

(2) **客户分类**: 如果企业的客户较多, 需要对客户进行分类管理, 则可选择客户分类选项, 如果企业的客户较少, 不需要对客户进行分类管理, 则可不选择客户分类选项。注意, 如果选择了客户分类, 则在进行基础数据管理时, 必须先定义客户分类, 然后才能设立客户档案。

(3) **供应商分类**: 与客户分类相同。

(4) **有无外币核算**: 如果企业有外币业务, 则可选择此项, 否则, 不必选择此项。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置

编码方案设置

2. 修改账套

账套创建完成后，如果发现账套设置有误需要修改，或需要查看账套信息，可用账套修改功能实现。通常只有账套主管才具有修改账套信息的权限，修改时系统自动依次列示账套基本信息、单位信息、核算信息、分类信息，账套主管可根据实际需要修改允许修改的内容。**账套一旦启用，则与核算有关的设置不允许修改**，只允许修改不影响核算的信息，如账套名称、单位信息、核算未涉及到的部分核算信息和分类信息等，核算涉及到参数一律不许修改。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

为了便于用户进行分类核算、统计、汇总和管理，系统必须对各种编码的编码方案（编码级次）进行设定。需要设定的编码主要包括：会计科目编码、部门编码、客户分类编码、供应商类编编码、项目分类编码等。其中客户分类编码和供应商类编编码只有在其分类信息设置为分类时，才能在此对其分类编码方案进行设置，否则不必对其分类编码方案进行设置；而部门和项目则不同，若某一账套实行部门和项目核算，且不是简单的将其设置为会计科目进行核算，而是对其单独设计必要的字典来实行管理，则系统要求必须对所管理的部门进行分级，对项目进行分类。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

编码级次和各级编码长度的设置决定用户单位如何编制基础数据的编号，**编码级次是构成分级核算、统计、汇总和管理层次的基础**。编码方案设置如图2-6所示。

项目	最大级数	最大长度	单级最大长度	第1级	第2级	第3级	第4级	第5级	第6级	第7级	第8级	第9级
科目编码级次	9	15	9	4	2	2	2	2				
客户分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
供应商分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
存货分类编码级次	8	12	9	2	2	2	2	3				
部门编码级次	5	12	9	1	2							
地区分类编码级次	5	12	9	2	3	4						
费用项目分类	5	12	9	1	2							
结算方式编码级次	2	3	3	1	2							
货位编码级次	8	20	9	2	3	4						
收发类别编码级次	3	5	5	1	1	1						
项目设备	8	30	9	2	2							
责任中心分类档案	5	30	9	2	2							
项目要素分类档案	6	30	9	2	2							
客户权限组级次	5	12	9	2	3	4						
供应商权限组级次	5	12	9	2	3	4						
存货权限组级次	8	12	9	2	2	2	2	3				

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

(1) 最大级数: 是指编码最多可分几级，此级数由系统预置，科目编码和部门编码此级数包括末级明细，而客户、供应商、项目分类编码此级数则只包括分类编码，不包括末级明细。

(2) 最大长度: 是指编码的最大可用位数，此长度应与各字典中该编码的长度一致。

(3) 单级最大长度: 是指某一级编码的最大可用位数，长度应不大于9。

(4) 第一级至第9级长度: 是指各级编码的最大可用位数，如科目编码的42222编码方案所表示的意义是，科目编码共分5级，其中第一级编码占4位，第2级至第5级编码各占2位。会计科目编码必须分级，且系统预置编码方案为422，这3级编码方案不可更改，4至9级编码方案可由用户自行设置。编码方案数据存储在账套数据字典的对应字段中。

第二节 账套管理

本小节主要内容

账套设置



编码方案设置

图2-6中涉及的编码方案很多，几乎涵盖ERP系统的所有编码方案，而在会计信息系统中，主要涉及会计科目编码、部门编码、客户分类编码、供应商类编编码、项目分类编码等编码方案，这些编码方案的设定详见各自对应的数据字典维护功能设计。事实上，在ERP系统中，编码方案可以集中统一设置，也可以分别在各自系统中分别设置，其他系统共享。两种方案各有所长。

第三节 系统授权管理

本节主要内容

- 一、财务分工
- 二、数据权限设置
- 三、权限验证
- 四、系统运行日志查询

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

为了保证系统及数据安全和保密，必须对系统的使用进行限制，对可以使用系统的用户进行分工及权限控制。系统授权分三个级别：**最高权力者**是系统管理员；其次是**各账套的账套主管**；再次是**一般用户**。系统管理员负责系统的软硬件管理，在系统安装时设定其登录名和口令，系统安装完成后，系统管理员以指定的登录名和口令登录后，马上要修改口令，以防别人以系统管理员身份登录。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

在通常情况下，首先由系统管理员创建各账套的账套信息，并对各用户进行分工和功能授权；然后再由账套主管来设置明细账套参数，并对各用户进行数据权限控制。系统管理员具有整个系统的高层管理权，一般由计算机系统管理员担任，系统管理员一般不具有底层的业务功能操作权。各账套主管拥有本账套的全部管理权，一般由会计主管担任。系统授权管理具有用户管理、角色管理、功能权限设置、数据权限设置、权限验证、运行日志查询等功能。其中数据权限设置包括记录权限设置、字段权限设置、额度权限设置等。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

在会计信息系统中，为了方便系统管理员和会计业务人员使用系统且互不干涉，一般应将系统管理功能和会计业务处理功能分开，分为系统管理平台和会计业务处理平台。系统管理平台包括账套管理、用户管理、角色管理、功能权限设置等功能，其他功能全部设计在会计业务处理平台中。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

企业在应用会计软件时，应首先对用户进行岗位分工，对每一位用户的操作权限进行明确规定，实行权限控制，从而确保整个系统和会计数据的安全性和保密性。财务分工就是根据会计信息化的要求，按基本岗位职责分工由系统管理员来设置用户的操作权限。

财务分工一般在财务部门岗位设置的前提下进行，会计信息化环境下的财务分工应与手工处理环境下的财务分工有很大区别，**会计信息化环境下的财务分工不能过细**（如有些小单位只设置账套主管、会计、稽核、出纳等几类岗位），**尤其对证、账、表等会计数据的查询功能，一般不要实行控制**，只要允许进入会计信息系统的人员都可以随意查询，这样便于相互监督，增强内部会计控制的职能。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

但对于一些确实需要保密，不便公开的会计数据，系统应允许进行必要的控制。财务分工一般在原有岗位设置的前提下，根据会计信息化的具体要求，由财务部门确定，由系统管理员来统一设置。财务分工包括用户管理、角色管理、功能权限设置等功能，这三个功能的运行无先后次序，一般情况下是交叉运行。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

1. 用户管理

系统管理员通过本功能可以对使用系统的用户进行管理，包括增加、修改、删除、注销用户等功能，这些功能的执行结果数据都存储在用户字典（表2-11）中。用户管理如图2-7所示。

在增设或修改用户时可直接为用户设置角色，这实质上是对用户进行授权，将标有“√”标记角色的所有功能全部授给该用户，如果对应的角色在功能权限设置时其功能权限发生变动，则用户的权限也随之变动。用户设置角色的结果数据（包括用户编号、用户名称、角色编号、角色名称）存储在用户角色字典中，在用户登录系统时，系统会自动搜索用户角色字典来确定用户所拥有的角色，并以此来确认用户的功能权限。

子系统	站点	运行状态	注册时间	任务号
系统管理	Microsoft-99EDB7	正常 (0)	2007-04-28 16:38:12	842515
系统管理	Microsoft-99EDB7	正常 (0)	2007-04-29 12:23:04	15504625
系统管理	Microsoft-99EDB7	正常 (0)	2007-06-01 10:15:25	8001906

用户管理

☐ 是否打印所属角色

用户ID	用户全名	部门	Email地址	手机号
00005	王明	销售部		
0001	王丹	机关财务部		
001	杨帆	财务部	yangfan@sina.com	
002	张伟	财务部		
demo	demo			
SYSTEM	SYSTEM			
UFSOFT	UFSOFT			

修改用户信息

编号

001

姓名

杨帆

注销当前用户

口令

确认口令

所属部门

财务部

Email地址

yangfan@sina.com

手机号

13845066598

默认语言

中文(简体)

所属角色

角色ID

角色名称

☒ 010
 会计

☒ aaaaa
 eeeeeeeeeee

☐ Cus-CRM01
 客户管理专员

☒ DATA-MANAGER
 账套主管

☐ DECISION-FI1
 财务总监 (CFO)

☐ DECISION-LO1
 物流总监

☐ MANAGER-EX01
 出口业务部经理

☒ MANAGER-FIO1
 财务主管

☐ MANAGER-HR01
 HR经理

☐ MANAGER-HR02
 员工关系经理

修改

取消

帮助

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(1) 用户编号（用户ID）：非空且唯一。其编码最大长度为12位，规则随意，一般采用数字或字母进行编码。如果系统中建立职员字典，则该编码应与职员字典中的职员编码采用相同的编码方案为宜，并且该编码应以值列表方式从职员字典中选取，选取后用户姓名直接选入。用户编号应与角色编号加以区分。

(2) 用户姓名（用户全称）：非空。如果建立职员字典，可采用值列表方式在职员字典中选取，否则可直接输入。

(3) 所属部门：可不输入，在采用职员字典选择用户的情况下，其所属部门的默认值为该职员的所属部门，若要输入或修改可采用值列表方式从部门字典中选取，所属部门应为部门全称。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(4) 登录口令：为显示项，不可更改。口令应由用户自己设置，用户在系统登录时可随时修改自己的口令。无论用户是否设置了口令，在此处都显示“*****”符号。但此处的口令可用“删口令”功能，将选择的用户口令删除，以防在用户忘记口令时无法进入系统。

(5) 用户状态：具有“启用”和“注销”两个可选值，当用户不使用系统时可以注销，当确信永远不再使用系统时可以删除。

(6) 默认语言：对用户类型是“用户”的为可选，其他用户类型为不可选。根据用户熟悉的语种，用值列表从系统支持的语言类型中选取。通过该数据项选值可以实现不同用户使用不同种类的语言。

(7) 其他数据项：可根据需要录入。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

2. 角色管理

角色的作用是将具有相同操作权限的用户进行归类，以简化用户授权过程，**并与财务分工有机结合**，一个角色可以拥有多个用户，一个用户可以分属于不同的角色，或不属于任何角色而独立存在。用户和角色的设置不分先后顺序。系统管理员通过本功能可以对某一类用户所共同拥有的操作权限（角色）进行管理，包括增加、修改、删除、注销角色等功能，这些功能的执行结果数据都存储在角色字典（表2-12）中。角色管理如图2-8所示。

角色管理

 输出  

角色ID	角色名称
OPER-FI-0001	会计主管
OPER-FI-0002	总账会计
OPER-FI-0011	应收会计
OPER-FI-0012	应付会计
OPER-FI-0021	成本会计
OPER-FI-0022	成本核算员
OPER-FI-0031	出纳
OPER-FI-0041	材料会计
OPER-FI-0051	存货核算员
OPER-FI-0061	资产管理
OPER-FI-0071	薪酬经理
OPER-FI-0081	资金结算员
OPER-FI-0082	资金信贷员
OPER-FI-0083	资金计划员
OPER-HR10	宿舍管理员
OPER-MO-0001	生产计划员
OPER-MO-0002	生管人员
OPER-PP-0001	物料计划员
OPER-PV-0001	采购计划员
OPER-PV-0002	采购业务员



增加角色

角色编号

OPER-FI-0091

角色名称

经费核算

备注

所属用户名称

用户ID	用户名称
<input type="checkbox"/> 00005	王明
<input type="checkbox"/> 0001	王丹
<input type="checkbox"/> 001	杨帆
<input type="checkbox"/> 002	张伟
<input type="checkbox"/> demo	demo
<input type="checkbox"/> SYSTEM	SYSTEM
<input type="checkbox"/> UFSOFT	UFSOFT

全选

全消

增加

取消

帮助

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

在增设或修改角色时可直接为角色指定用户，这实质上是对用户进行授权，将该角色的权限分派给一些指定的用户（标有“√”标记的用户），如果此角色在功能权限设置时其功能权限发生变动，则用户的权限也随之变动。角色指定给用户的结果数据（包括角色编号、角色名称、用户编号、用户名称）存储在用户角色字典中，在用户登录系统时，系统会自动搜索用户角色字典来确定用户所拥有的角色，并以此来确认用户的功能权限。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(1) 角色编号：非空且唯一。其编码最大长度为12位，规则随意，一般采用数字或字母进行编码。角色编号应与用户编号加以区分，可在角色编码的前几位加入特别标志以示区分。

(2) 角色名称：非空。角色一般与财务分工中的岗位有一定关系，如：会计、出纳、成本核算、材料核算等。

(3) 角色状态：具有“启用”和“注销”两个可选值，当角色不被任何用户所使用时可以注销，当确信永远不再被任何用户所使用时可以删除。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

3. 功能权限设置

功能权限设置是利用系统功能字典分别对用户和角色字典中的每个用户和角色进行功能授权。在系统功能字典中，子系统和功能模块之间，以及功能模块与功能子模块之间是具有层次性的，这种层次性通过功能编码来体现，其编码方案因系统不同而各异，如可以采用222222六级编码，每一级编码为2位，第一级为子系统；第二级为子系统模块，第三级为模块中的子模块等等，依此类推。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

这些子系统和模块是由系统在软件安装时自动生成的，用户只能使用而不能改动。功能权限设置只能对用户或角色进行功能的使用权限设定（包括上级功能、下级功能等各级功能），而不能将角色分派给用户，也不能将用户指定为某一或某些角色的拥有者，用户和角色两者之间的相互授权只能通过用户管理或角色管理来实现。功能权限设置的结果数据存储在权限字典中，该字典的数据结构见表2-13。在进行功能权限设置时，系统将用户字典中的用户和角色字典中角色全部列出，选择某一用户或角色后即可进行功能权限设置。功能权限设置如图2-9所示。

权限ID	权限名称
BM0101	选项
BM010201	预算表权限查看
BM010202	预算表权限设置
BM01030101	预算汇率查看
BM01030102	预算汇率设置
BM01030301	预算假设查看
BM01030302	预算假设设置
BM01030401	预算机构查看
BM01030402	预算机构设置
BM0104	数据清理
BM010501	预算附表栏目查看
BM010502	预算附表栏目设置
BM020101	预算项目查看
BM020102	预算项目设置
BM020103	预算项目公式查看
BM020104	预算项目公式设置
BM020201	预算类型查看
BM020202	预算类型设置
BM020301	预算版本查看
BM020302	预算版本设置
BM020303	版本复制
BM020304	预算版本删除
BM020401	预算表设计查看

+	<input type="checkbox"/>	AM(公共单据)
+	<input type="checkbox"/>	AP(应付款管理)
-	<input type="checkbox"/>	AR(应收款管理)
	+	AR1(初始设置)
	+	AR2(日常处理)
	+	AR3(日常查询)
	+	AR4(其他处理)
+	<input type="checkbox"/>	AS(公用目录设置)
-	<input checked="" type="checkbox"/>	BM(预算管理)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM01(设置)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM02(预算体系)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM03(预算编制)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM04(预算调整)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM05(预算控制)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM06(预算分析)
	+	<input checked="" type="checkbox"/> BM07(预算目标)
		<input checked="" type="checkbox"/> BM09(帮助)
+	<input type="checkbox"/>	BO(物料清单)
+	<input type="checkbox"/>	CA(成本管理)
+	<input checked="" type="checkbox"/>	CM(合同管理)
+	<input type="checkbox"/>	CO(网上结算)
+	<input type="checkbox"/>	CP(产能管理)

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(1) 账套信息设置

在用户字典和角色字典中并没有设计账套信息，用户和角色并不单独属于哪个账套，一个账套可由多个用户使用，一个用户也可以对多个账套的数据进行操作。在权限设置中，用户和角色都与账套有关，即一个用户或角色在不同账套中可能拥有不同的权限。因此，在进行权限设置时，必须进行账套信息设置。

① 账套选择：首先选择用户或角色，然后再选择账套，系统根据账套数据字典产生可选值，用下拉式列表方式选择账套。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

② 设置账套主管：在选定用户（或角色）和具体账套的前提下，在账套主管选择框内设置账套主管，账套主管拥有所选账套的所有权限，账套主管可以是用户，也可以是角色，每个账套可以有多个账套主管，但为了加强内部会计控制和指责划分，**一般情况下建议每个账套只设置一个账套主管，并将账套主管设置为角色**，即设置为“×××账套主管”，并对其进行授权，然后再将其指派到用户。值得说明的是在建立账套时设置的账套主管，必须在此处进行重新设定。

以上所设置的账套信息存储在权限字典（见表2-15）的“账套号”和“账套主管标志”数据项中。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(2) 用户与角色权限设置

选择用户或角色，系统自动显示所选用户或角色已经拥有的功能权限，在此基础上进行功能权限设置，系统功能按层次以树型结构列示，即子系统下面是模块，而模块之下是子模块等等依此类推。在对上层（或下层）功能授权时，其下层（或上层）功能与子功能随之自动授权。用户与角色权限设置的结果数据存储在权限字典（见表2-15）中。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

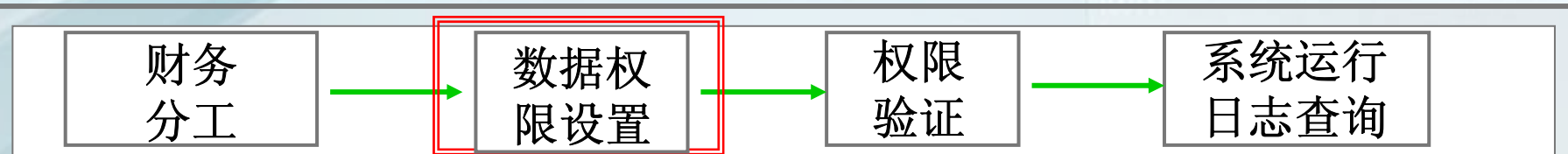
权限
验证

系统运行
日志查询

- ① 账套号：系统根据选择的账套自动赋值。
- ② 用户与角色编号：由系统根据选择用户或角色自动赋值。
- ③ 顺序号：系统根据当前记录号自动赋值。
- ④ 用户类别：系统根据选择的是用户还是角色自动赋值为“用户”或“角色”
- ⑤ 子系统或模块编号：由系统根据功能权限设置和功能字典中的编号自动赋值。
- ⑥ 其他数据项：与数据权限设置有关，而与功能权限设置无关。

第三节 系统授权管理

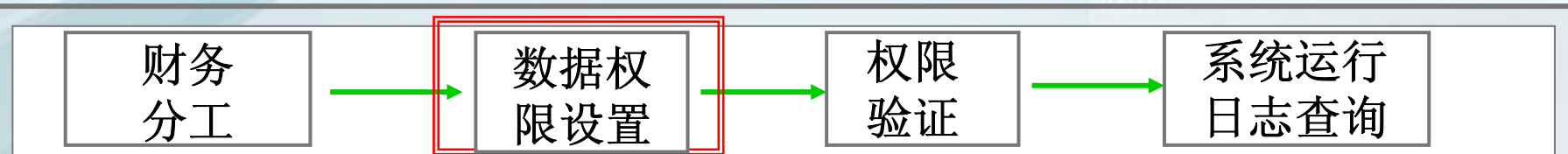
本小节主要内容



数据权限设置由账套主管完成，账套主管应以普通用户（非系统管理员）身份，并选择具体账套后登录系统进行设置。数据权限设置功能包括数据权限控制设置、记录权限设置、字段权限设置、额度权限设置，通过这些设置可以实现对系统中所有基表的数据权限进行控制，包括每个基表的记录、字段和额度。记录和字段控制包括两个方面，第一是指访问权限控制，包括引用、查询等；第二是改写权限控制，包括录入、修改、删除等，而额度控制是指对基表中某一指定数据项的发生额进行控制。

第三节 系统授权管理

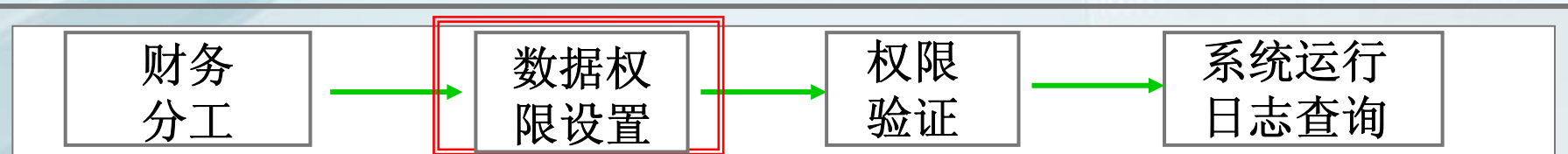
本小节主要内容



数据权限设置属于明细权限设置范畴，系统授权主要是指功能授权，如制证权、审核权、记账权、账表输出权等，这些授权基本上能够满足系统的运行要求，对于某些用户确实需要进行数据访问权限控制时，则可通过数据权限设置来实现。值得指出的是在数据权限控制中，访问权限控制应从宽，而改写权限控制应从严。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



1. 数据权限控制设置

在进行数据权限控制设置之前，首先要进行基表结构字典维护，基表结构字典的数据结构见表2-14，其维护功能与第三节中介绍的其他数据字典的维护类同，除“记录数据控制标志”和“字段数据控制标志”之外，其他数据项按系统要求录入即可，其中“字段显示标志”数据项与记录权限设置有关，要将在记录权限设置时需要列示的字段赋值为“√”。数据权限控制设置如图2-10所示。

可以设置以下业务对象是否进行权限控制

记录级

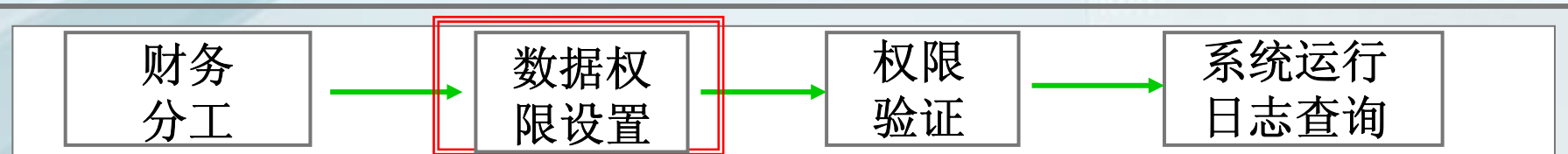
字段级

是否控制	业务对象	
<input checked="" type="checkbox"/>	合同类型	
<input checked="" type="checkbox"/>	科目	
<input type="checkbox"/>	集团企业目录	
<input checked="" type="checkbox"/>	客户	
<input checked="" type="checkbox"/>	部门	
<input checked="" type="checkbox"/>	单据模板	
<input checked="" type="checkbox"/>	单据设计	
<input checked="" type="checkbox"/>	凭证类别	
<input checked="" type="checkbox"/>	项目	
<input checked="" type="checkbox"/>	工资权限	
<input checked="" type="checkbox"/>	人力资源报表	
<input checked="" type="checkbox"/>	人员档案	
<input checked="" type="checkbox"/>	存货	
<input checked="" type="checkbox"/>	业务员	

说明：

第三节 系统授权管理

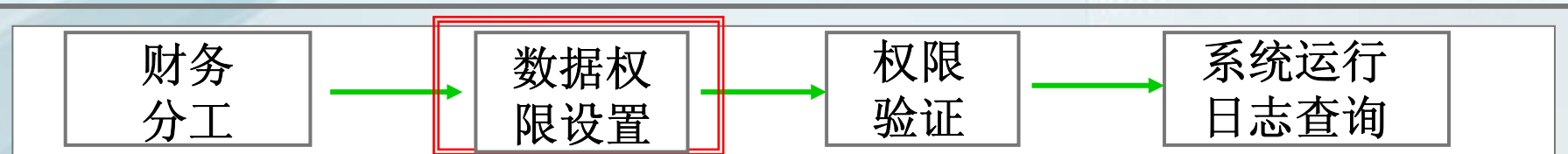
本小节主要内容



在图2-10中，系统首先列示全部数据基表（业务对象），然后分别按记录级和字段级进行数据权限控制设置，其实质是对表2-14中的“记录数据控制标志”和“字段数据控制标志”两个数据项进行赋值，在记录级设置时，将图2-21中标有“√”标记基表的“记录数据控制标志”数据项置为“√”，同样，在字段级设置时，将图2-10中标有“√”标记基表的“字段数据控制标志”数据项置为“√”。

第三节 系统授权管理

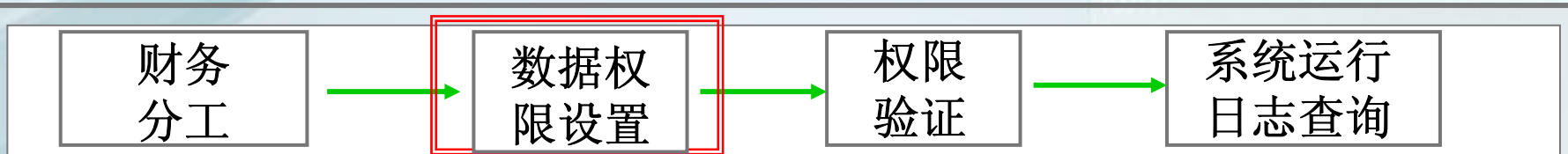
本小节主要内容



在系统中并不需要对所有的数据基表进行数据权限控制，因此，在数据权限控制设置中，只需选择需要进行控制的基表即可。在数据权限设置时，可以采用反向设置方法，即只对禁止或限制的权限进行设置，而对非禁止或限制的权限不进行设置，这样可以简化数据权限的设置程序。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



2. 记录权限设置

记录权限设置如图2-11所示，系统将所有用户和角色全部列出，选择某个用户或角色后即可进行授权。授权时首先要选定基表（业务对象），系统将基表结构字典中“记录数据控制标志”为“√”的基表全部列出以供选择，选定基表后，系统将该基表中“字段显示标志”为“√”的字段内容列出，用“>”、“>>”、“<”、“<<”选择记录，实现记录级“访问权限”和“改写权限”的设置。应该说明的是在进行数据权限设置时，所有基表只需对统一的“访问权限”和“改写权限”进行设置即可，不要因基表不同而权限各异，从而导致系统数据权限设置的复杂化。

记录

字段 业务对象

科目

权限浏览

用户及角色

用户

- 00005 王明
- 0001 王丹
- 002 张伟

角色

- aaaaa eeeeeeeeeee
- Cus-CRM01 客户管理专员
- DECISION-FI1 财务总监(CFO)
- DECISION-LO1 物流总监
- MANAGER-EX01 出口业务部经理
- MANAGER-FI01 财务主管
- MANAGER-HR01 HR经理
- MANAGER-HR02 员工关系经理
- MANAGER-HR04 招聘经理
- MANAGER-HR05 考勤主管
- MANAGER-HR06 绩效主管
- MANAGER-HRD 培训经理
- MANAGER-MMO1 物料计划主管
- MANAGER-MO01 生产主管
- MANAGER-PU01 采购主管
- MANAGER-QA01 质量主管
- MANAGER-SA01 销售主管
- MANAGER-ST01 仓库主管
- Mark-CRM02 市场人员
- OPER-EX-0001 出口业务员
- OPER-EX-0002 出口货运岗
- OPER-EX-0003 出口单证岗
- OPER-FI-0001 会计主管
- OPER-FI-0002 总账会计
- OPER-FI-0011 应收会计
- OPER-FI-0012 应付会计
- OPER-FI-0021 成本会计
- OPER-FI-0022 成本核算员

拥有的权限

科目编码

科目名称

功能权限

记录权限设置

用户：王丹

业务对象

科目

保存

☒ 查账☒ 制单

禁用

可用

科目编码	科目名称
1009	其他货币资金
100901	外埠存款
100902	银行本票
100903	银行汇票
100904	信用卡
100905	信用证保证金
100906	存出投资款
1101	短期投资
110101	股票
110102	债券
110103	基金
110110	其他
1102	短期投资跌价准备
1111	应收票据
1121	应收股利
1122	应收利息
1131	应收账款

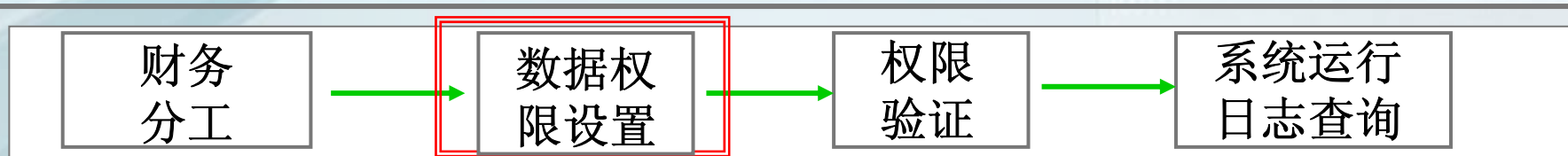
科目编码	科目名称	功能权限
1001	现金	查账&制单
1002	银行存款	查账&制单

对科目权限来说，查账和制单权限则是独立的，有制单权限并不一定有查账权限。

限制用户能够对哪些科目的数据进行查询或录入

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



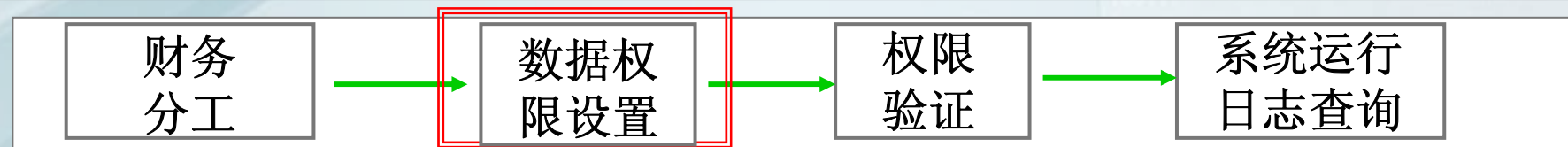
以科目字典的记录权限设置为例，通过访问权限设置可以实现制单科目权限控制、账簿查询科目权限控制等，通过改写权限设置可以实现科目字典维护的权限控制等，当然科目字典维护的权限控制可以通过功能授权来实现，在此只是为了说明记录权限设置可以实现的功能而已。

记录权限设置的结果数据存储在权限字典（见表2-15）中。

- ① 账套号：系统根据账套主管登录时选择的账套自动赋值。
- ② 用户与角色编号、顺序号、用户类别与功能权限设置相同。

第三节 系统授权管理

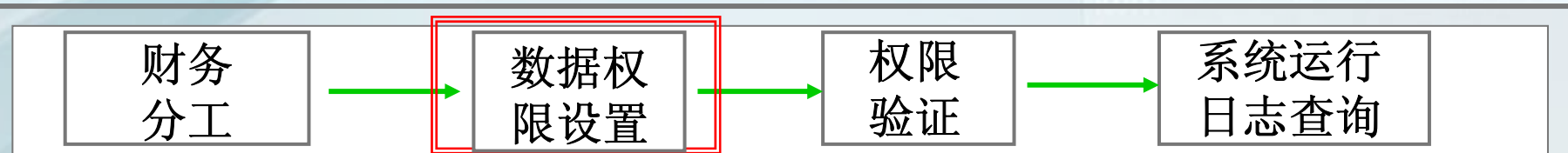
本小节主要内容



- ③ 子系统或模块编号：与数据权限设置无关。
- ④ 基表名：根据选择的基表由系统自动赋值。
- ⑤ 主键：由系统根据选定基表的主键自动赋值，若为组合主键，则将其按先后顺序连接，中间用“，”号分开。
- ⑥ 字段名：与记录权限设置无关。
- ⑦ 访问权限：选定为“可用”且其值为“√”，表示对该记录主键所涉及的内容可以引用或查询。反向设置时，选定为“禁用”且其值为“×”，表示对该记录主键所涉及的内容不可以引用或查询。
- ⑧ 改写权限：选定为“可用”且其值为“√”，表示对该记录主键所涉及的内容可以进行录入、修改和删除。反向设置时，选定为“禁用”且其值为“×”，表示对该记录主键所涉及的内容不可以进行录入、修改和删除。
- ⑨ 控制额度：与记录权限设置无关。

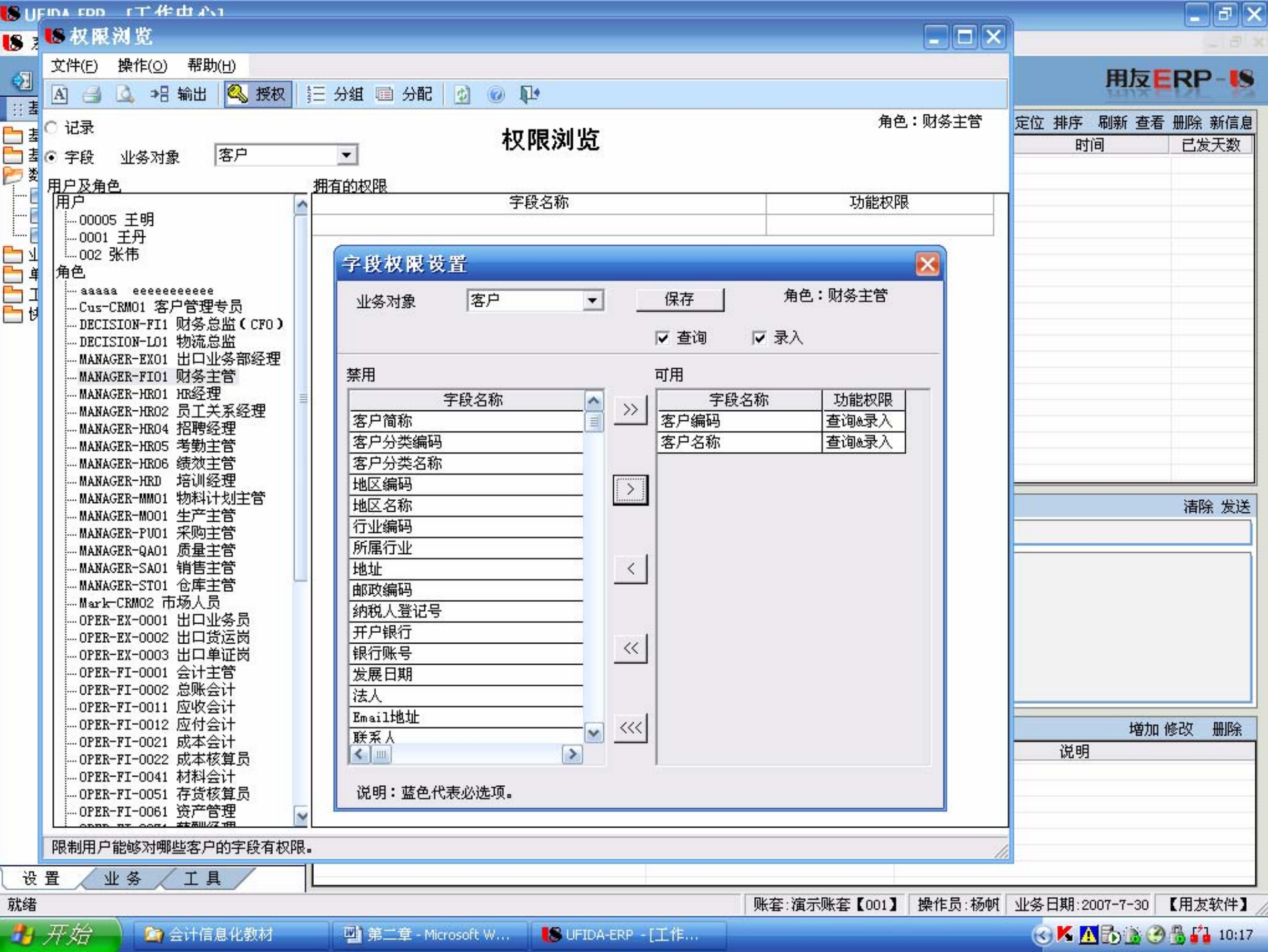
第三节 系统授权管理

本小节主要内容



3. 字段权限设置

字段权限设置如图2-12所示，系统将所有用户和角色全部列出，选择某个用户或角色后即可进行授权。授权时首先要选定基表（业务对象），系统将基表结构字典中“字段数据控制标志”为“√”的基表全部列出以供选择，选定基表后，用“>”、“>>”、“<”、“<<”选择字段，实现字段级“访问权限”和“改写权限”的设置。



记录

字段 业务对象

客户

权限浏览

角色：财务主管

用户及角色

- 用户
 - 00005 王明
 - 0001 王丹
 - 002 张伟
- 角色
 - aaaaa eeeeeeeeeee
 - Cus-CRM01 客户管理专员
 - DECISION-FI1 财务总监 (CFO)
 - DECISION-L01 物流总监
 - MANAGER-EX01 出口业务部经理
 - MANAGER-FI01 财务主管
 - MANAGER-HR01 HR经理
 - MANAGER-HR02 员工关系经理
 - MANAGER-HR04 招聘经理
 - MANAGER-HR05 考勤主管
 - MANAGER-HR06 绩效主管
 - MANAGER-HRD 培训经理
 - MANAGER-MMO1 物料计划主管
 - MANAGER-MO01 生产主管
 - MANAGER-PU01 采购主管
 - MANAGER-QA01 质量主管
 - MANAGER-SA01 销售主管
 - MANAGER-ST01 仓库主管
 - Mark-CRM02 市场人员
 - OPER-EX-0001 出口业务员
 - OPER-EX-0002 出口货运岗
 - OPER-EX-0003 出口单证岗
 - OPER-FI-0001 会计主管
 - OPER-FI-0002 总账会计
 - OPER-FI-0011 应收会计
 - OPER-FI-0012 应付会计
 - OPER-FI-0021 成本会计
 - OPER-FI-0022 成本核算员
 - OPER-FI-0041 材料会计
 - OPER-FI-0051 存货核算员
 - OPER-FI-0061 资产管理

拥有的权限

字段名称

功能权限

字段权限设置

业务对象

客户

保存

角色：财务主管

☒ 查询

☒ 录入

禁用

字段名称

- 客户简称
- 客户分类编码
- 客户分类名称
- 地区编码
- 地区名称
- 行业编码
- 所属行业
- 地址
- 邮政编码
- 纳税人识别号
- 开户银行
- 银行账号
- 发展日期
- 法人
- Email地址
- 联系人

>>

>

<

<<

<<<

可用

字段名称

功能权限

- | | |
|------|-------|
| 客户编码 | 查询&录入 |
| 客户名称 | 查询&录入 |

说明：蓝色代表必选项。

限制用户能够对哪些客户的字段有权限。

定位 排序 刷新 查看 删除 新信息

时间

已发天数

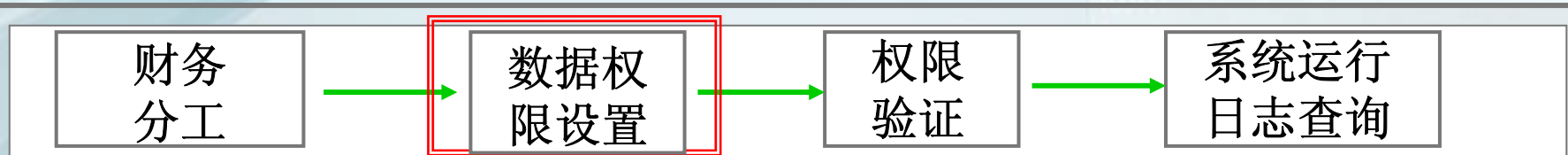
清除 发送

增加 修改 删除

说明

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



字段权限设置的结果数据存储在权限字典（见表2-15）中。

① 主键：与字段权限设置无关。

② 字段名：由系统根据选定的字段名自动赋值。

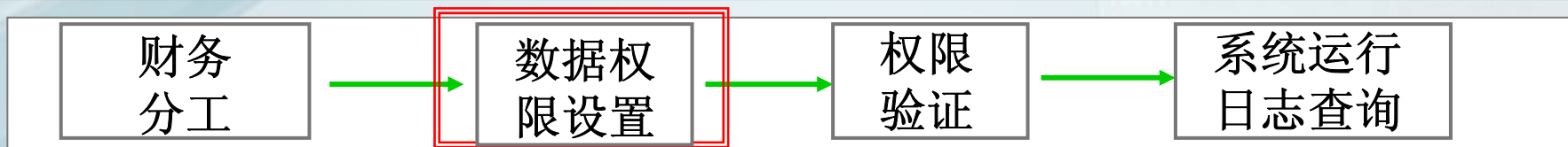
③ 访问权限：选定为“可用”且其值为“√”，表示对该字段所涉及的内容可以引用或查询。反向设置时，选定为“禁用”且其值为“×”，表示对该字段所涉及的内容不可以引用或查询。

④ 改写权限：选定为“可用”且其值为“√”，表示对该字段所涉及的内容可以进行录入、修改和删除。反向设置时，选定为“禁用”且其值为“×”，表示对该字段所涉及的内容不可以进行录入、修改和删除。

其他数据项与记录权限设置相同。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



4. 额度权限设置

额度权限设置有多种方式，其中图2-13是其中一种，这种方式的局限性表现在以下两个方面：**第一，只能对金额进行控制**，不能对数量进行控制；**第二，只能对会计科目和采购订单进行控制**，不能对其他数据额度进行控制。

而按本教材的设计思想，则可以实现对任何有控制意义的数据值型数据进行控制，按照权限字典（表2-15）的数据结构，首先选定用户，然后再选定基表（业务对象），**第三，按记录权限设置**（图2-11）和字段权限设置（图2-12）分别选定记录和字段（可以只选定记录；也可以只选定字段；或者两者都选定），最后直接录入控制额度，并将其存储在权限字典的“控制额度”数据项中。在进行用户权限验证时，只对“控制额度”数据项为非零的数据实行控制，而对其值为零（或“空”）的数据不实行控制。

金额权限设置

输出

级别

金额权限设置

☒科目级别

☐采购订单级别

用户编码	用户名称	级别
00005	王明	级别一

金额级别设置

输出

级别

金额级别设置

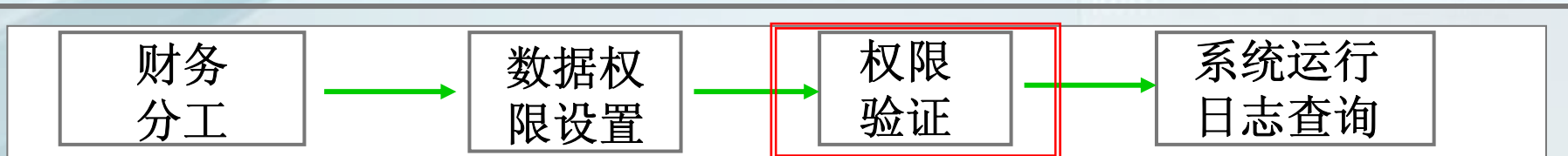
☒科目级别

☐采购订单级别

科目...	科目名称	级别一	级别二	级别三	级别四	级别五	级别六
1002	银行存款	10,000	100,000	1,000,000			
1131	应收账款						

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



权限验证因ERP系统的不同而异，有些ERP系统将系统管理员登录与其他用户登录区分开来，有些则不加以区分，但必须对系统管理功能的使用进行控制，一般情况下以分开为宜。由于系统管理员不做具体业务，登录时只需对其身份进行验证即可，而与具体账套无关，因此，只对普通用户的权限验证加以讨论。权限验证包括登录权限验证、锁定与解锁权限验证、功能权限验证、数据权限验证等。

1. 登录权限验证

系统登录完成对用户登录名和口令的验证，以便杜绝非法使用者进入系统。在进入系统时，系统要求输入正确的操作员登录名和口令，并要求选择账套，如图2-14所示。

第三节 系统授权管理

登录

用友ERP-**IS**
版本：861

登录到:

HITAWG

操作员:

李洪峰

密 码:

●●●●●●

☐ 改密码

账 套:

[001]AWG演示账套

语言区域:

简体中文

操作日期:

2007-09-20

确定(O)

取消

帮助

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工

数据权
限设置

权限
验证

系统运行
日志查询

(1) 操作员、口令：输入操作员登录名和口令，操作员登录名可以采用用户编号，也可以采用用户姓名（但必须回避重名）。在输入口令时，无论输入什么信息，系统都将隐藏显示，以防他人窃取用户的登录口令。系统根据输入的登录名和口令在用户字典中查找（无论采用用户编号登录，还是采用姓名登录，查找时都以用户编号为关键字进行搜索），若找到该用户，并且经核对确认口令正确，则系统认为合法用户，否则如果用户输入的登录名不存在，或者口令不正确，则系统认为非法用户，并拒绝登录。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工



数据权
限设置



权限
验证

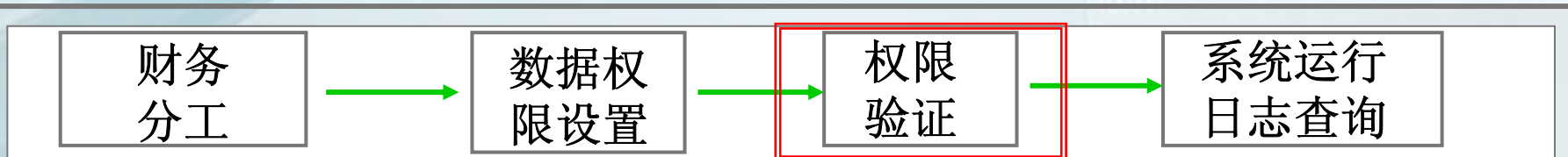


系统运行
日志查询

(2) 账套选择：从下拉列表框选择正确的账套，账套的可选值是从账套数据字典中取出的。账套是在系统启用前由系统管理员建立的，在系统登录时只能选择已经存在的账套，不能建立新的账套。用户和账套是多对多关系，一个用户也可以对多个账套数据进行操作，同一用户登录不同的账套可能会有不同的权限。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



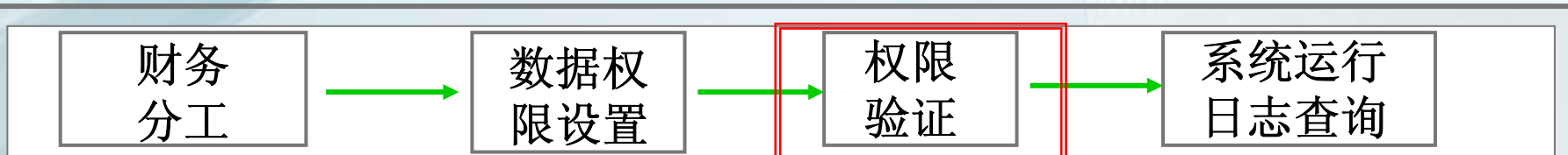
2. 锁定与解除功能设计

系统锁定与解锁功能完成用户暂时离开时系统的锁定以及用户回来时系统的解锁，同样，系统锁定功能也起到了加强系统安全性的作用。

任何系统都应具有一定的安全保护措施，保证进入系统的用户一定是系统的合法使用者，登录验证功能是必不可少的，同时，系统锁定功能也是避免非法用户进入系统的必要措施。很难要求系统的用户在整个工作时间内一直操作计算机，因此，在用户短时间离开计算机时，启用系统锁定功能，用户只有输入正确的解锁密码才能够重新使用系统，其解锁密码应与登录口令相同。系统锁定与解除功能与windows的屏幕保护功能类似。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

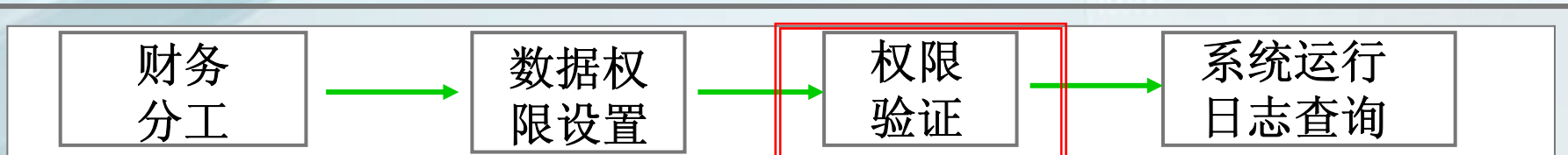


3. 功能权限验证

用户登录系统时，系统根据权限字典中该用户及其对应角色在所选账套中的功能权限设置来给出不同的用户界面，无论在那个层次界面，对于有使用权限的功能选项为可选状态，对于没有使用权限的功能选项为不可选状态。在进行功能权限验证时，系统首先按登录用户编号和账套号在权限字典中查询到该用户可以运行的功能，然后再在用户角色字典中找出该用户对应的角色，再按这些角色和账套号在权限字典中查询这些角色可以运行的功能，最后对用户可以直接运行的功能与用户对应角色可以运行的功能进行集成，得出用户在所选账套中可以实际运行的全部功能，系统按此全部功能给出用户界面。所有查询都以编号（用户编号、角色编号、账套号）为关键字进行查询。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容



4. 数据权限验证

数据权限控制不能体现在界面中，只能体现在具体业务处理中。某一用户登录系统并进行相关的业务处理，当其处理涉及到数据库中的数据时，系统就要进行数据权限验证，其验证过程如下。

① 系统首先按登录用户编号、账套号、以及操作所涉及的数据基表名在权限字典中查询到该用户所拥有或禁止（反向授权）的数据权限，包括记录权限、字段权限、额度权限。

② 在用户角色字典中找出该用户对应的角色，再按这些角色和账套号在权限字典中查询这些角色所拥有或禁止的数据权限，包括记录权限、字段权限、额度权限。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工



数据权
限设置



权限
验证



系统运行
日志查询

③ 将用户所拥有或禁止的数据权限与用户对应角色所拥有或禁止的数据权限进行集成，得出用户所选账套中实际所拥有或禁止的全部数据权限，系统按此全部数据权限进行控制。按访问权限和改写权限实施控制。

所有查询都以编号，包括用户编号、角色编号、账套号、基表名、主键（记录权限）、字段名（字段权限）为关键字进行查询。其中所有数据权限都涉及用户编号、角色编号、账套号、基表名，除此之外，记录权限还涉及主键，字段权限涉及字段名，而额度权限既可能涉及主键和字段名之一（特殊情况），也可能两者全部涉及（一般情况）。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工



数据权
限设置



权限
验证



系统运行
日志查询

查询各用户使用系统的情况，包括用户使用系统的日期、时间、使用的功能模块、对数据的修改和删除记载等。该功能由系统管理员运行。

查询时先要输入查询条件，查询条件包含的数据项如下。

1. **账套选择**：用值列表在账套数据字典的已建账套中选取，可选值除所有账套外还有“全部”，选“全部”可查询所有账套的运行情况。

2. **用户**：用值列表方式从用户字典中选取，选“全部”可查询所有用户的运行情况。

3. **子系统、功能模块**：用值列表方式从功能字典的所有子系统、功能模块中选取，选“全部”可查询所有子系统和功能模块的运行情况。

第三节 系统授权管理

本小节主要内容

财务
分工



数据权
限设置



权限
验证



系统运行
日志查询

4、日期、时间：按输入的查询日期区间和查询时间段进行查询。

5、修改数据、删除数据：复选框，可选可不选。

系统按各项查询条件（各项查询条件之间为逻辑“与”关系）将满足条件的系统运行情况从系统日志基表中查询输出，输出的数据项见表2-17。

第四节 基础数据管理

本节主要内容

- 一、会计科目字典维护的功能设计
- 二、部门字典维护的功能设计
- 三、币种与汇率字典维护的功能设计
- 四、客户分类字典维护的功能设计
- 五、客户档案字典维护的功能设计
- 六、个人往来字典维护的功能设计
- 七、项目分类与项目档案字典维护的功能设计

第四节 基础数据管理

在会计信息系统中，数据字典包括会计科目字典、部门字典、币种与汇率字典、客户分类字典、客户档案字典、供应商分类字典、供应商档案字典、个人往来字典、项目分类字典、项目档案结构字典、项目档案字典、用户字典、角色字典、基表结构字典等，这些数据字典都需要维护，所谓维护就是对字典中的数据进行录入、修改、删除、查询、打印等操作。在对各字典的数据进行增加时，**账套号数据项**是由系统根据用户登陆时所选择的账套自动填入，不需用户输入。

第四节 基础数据管理

在表2-1列示的数据字典和数据基表中，功能字典数据由系统安装程序自动填写；科目字典中有关发生额与余额数据，以及各种发生额与余额数据基表（包括部门发生额与余额、外币发生额与余额、往来发生额与余额、项目发生额与余额）中的有关发生额与余额数据全部由凭证管理（第三章）中的记账处理程序根据审核无误的记账凭证自动更新。用户字典、角色字典、基表结构字典等与系统权限控制有关的维护在第三节“系统授权管理”中论述，其他字典的维护在本节论述。

第四节 基础数据管理

由于某一字典的维护，可能要用到其他字典中的数据，所以对数据字典的维护要有一定的先后次序，一般最先维护用户与角色字典和用户与角色权限字典，即先要对系统的使用进行授权；其次维护项目分类字典和币种与汇率字典；第三维护科目字典、部门字典、项目档案结构字典；第四维护客户分类字典、供应商分类字典、个人往来字典；最后维护客户档案字典、供应商档案字典、项目档案字典。在所有的数据字典维护中，会计科目字典维护最为重要，是实现精细核算与科学管理的核心。所有的数据字典维护必须由账套主管来完成，也就是说“基础数据管理”功能只能由账套主管来运行，其他人员无权运行。下面逐一介绍对这些字典的维护功能。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

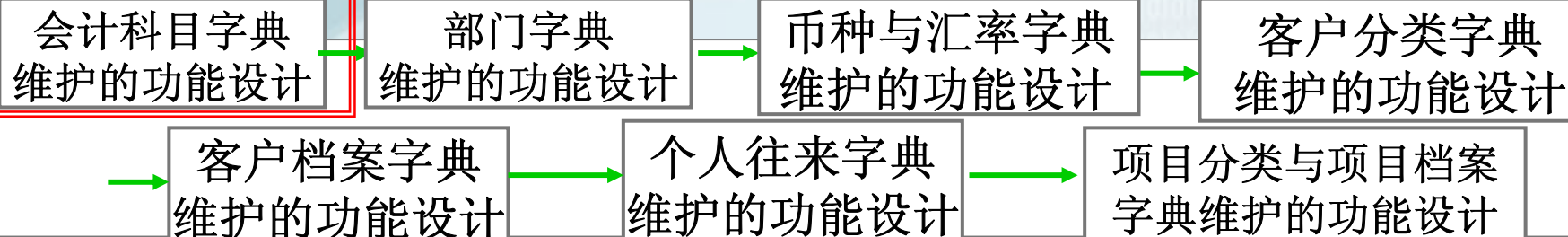
个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

会计科目字典存储所有账套的主要会计科目信息，该字典的数据结构见表2-2，其中科目基本信息需要维护，而发生额、累计发生额和余额数据由凭证管理的记账功能登记，除初始余额、累计发生额、年度预算额在系统数据管理中录入（或由其他系统转入）外，正常运行时，这些数据不允许用户改动。在科目字典中，一级科目必须符合会计制度的规定，而二级以下明细科目可由用户单位根据实际情况自行设置。会计科目设置要求如下。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



1. 必须满足本单位的核算与管理要求

与手工核算不同的是，会计信息化环境下，**会计科目设置要尽可能细致，特别是成本、费用、损益类科目，这样才能满足管理的需要。**如主营业务收入、主营业务成本科目必须设到产品；本年利润科目必须按转入的明细科目分类别、按级次设置明细科目，以便于按明细科目进行结转，并分别计算各明细项目产生的利润（如各种产品的营业利润等），因此，本年利润科目的明细科目至少应涵盖利润表中除利润分配之外的所有项目，甚至还要包括许多更明细的项目，由此可见，会计信息化引起的会计核算与财务管理所发生变革有多么大！

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

2. 必须满足填列会计报表的要求

即一个会计科目必须明确地对应于会计报表的一个数据项，不允许对应于会计报表的多个数据项，反之会计报表的一个数据项则可以对应于多个会计科目，该报表数据项可由多个科目汇总填列。

3. 会计科目的设置必须保持协调性和体系完整性

不能只有下级科目而无其上级科目。在设置明细科目时，其上级科目必须已经存在。

4. 在会计核算年度内，对于有业务发生的会计科目，不能删除

其编号等有关核算信息也不允许修改，也不能在发生过核算业务的明细（最底层）会计科目之下再设置下级科目。若要删除、修改、以及在最底层会计科目之下增设明细科目，可在初始装载数据或年度会计核算已结账，下年会计业务开始之前进行，但要注意余额的结转，只有其余额为零时，才允许处理。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

5. 会计科目的设置要考虑到与子系统的衔接。

在会计信息系统中，只有末级科目才允许在制单时引用，才能接收各子系统转入的凭证数据，因此，要将各子系统转入的科目数据设置为末级科目。

科目字典维护功能完成对会计科目的设置和管理，会计科目的设置是会计信息系统的核心内容之一，其体系结构能体现核算主体的财务管理理念，为了实现会计科目的系统化、规范化和标准化，会计科目设置应由账套主管来完成，一般会计人员无权设置会计科目。账套主管可根据会计业务的实际需要来增加、修改、查询、打印会计科目。在比较完善的会计软件中，当账套参数设置时设置了企业类型和行业性质，并选择了按行业预置科目选项，则系统会自动根据企业类型和行业性质预置一套参考会计科目，用户可在此基础上增改或删除。会计科目维护功能如图2-15所示。

科目个数 160

级次	科目编码	科目名称	外币币种	辅助核算	银行科目	现金科目	计量单位	余额方向	受控系统	是否封存	银行账	日记
1	1001	现金						借				
1	1002	银行存款						借				
1	1009	其他货币资金						借				
2	100901	外埠存款						借				
2	100902	银行本票						借				
2	100903	银行汇票						借				
2	100904	信用卡						借				
2	100905	信用证保证金						借				
2	100906	存出投资款						借				
1	1101	短期投资						借				
2	110101	股票						借				
2	110102	债券						借				
2	110103	基金						借				
2	110110	其他						借				
1	1102	短期投资跌价准备						贷				
1	1111	应收票据						借				
1	1121	应收股利						借				
1	1122	应收利息						借				
1	1131	应收账款						借				
1	1133	其他应收款						借				
1	1141	坏账准备						贷				
1	1151	预付账款						借				
1	1161	应收补贴款						借				
1	1201	物资采购						借				
1	1211	原材料						借				
1	1221	包装物						借				
1	1231	低值易耗品						借				
1	1232	材料成本差异						借				

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

科目字典的维护按科目类型分为全部、资产、负债、权益、成本、损益六种，可采用活页夹形式来分别对各类科目进行维护。维护时系统默认对当前年份会计科目进行维护，以前年度的会计科目不允许改动。

1. 增设会计科目

会计科目的增加功能可随时使用，其界面如图2-16所示。增设的科目信息被存储到科目字典中。



新增会计科目

科目编码

科目名称

科目英文名称

科目类型

账页格式

助记码

自定义类型

☐ 外币核算

币种

☐ 数量核算

计量单位

☐ 汇总打印

汇总到

☐ 封存

科目性质(余额方向)

☒ 借方 ☐ 贷方

辅助核算

☐ 部门核算

☐ 个人往来

☐ 客户往来

☐ 供应商往来

☐ 项目核算

☐ 日记账

☐ 银行账

受控系统

确定

取消

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

各数据项说明如下。

(1) **科目编号**: 科目编号是科目字典数据基表的主键, 非空且唯一。输入科目编号时, **第一**要满足科目编码方案的各级位数要求; **第二**要满足唯一性要求; **第三**要满足新增的会计科目其上级科目必须已经存在。在录入科目编号后, **科目级次**根据输入的科目编号位数自动生成, 科目编号的最大长度为20位。

(2) **科目名称**: 最多可输入10个汉字, 非空。在录入科目编号和科目名称之后, **科目全称**根据已有的上级科目名称和本级科目名称自动生成。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(3) **科目全称**: 科目全称是将各级科目名称串接起来, 各级科目名称之间用连字符“-”连接, 系统根据其已有的上级科目名称和本级科目名称自动生成, 不需用户输入。科目全称的最大长度为100位(50个汉字)。

(4) **科目级次**: 系统根据设定的会计科目编码方案和输入的科目编号位数自动生成科目级次, 不需用户输入。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(5) **科目类型**: 科目类型具有资产、负债、权益、成本、损益五个可选值, 当采用全部活页夹新增科目时, 科目类型需要在上述五个可选值中, 以值列表方式选择其一, 当采用其他活页夹新增科目时, 科目类型不需输入, 由系统根据活页夹类型来自动产生。

(6) **助记码**: 用于帮助记忆会计科目。其主要作用是在凭证录入时, 方便录入会计科目。助记码的编码方案有多种, 较常用的有两种, 其一是用科目名称中, 各个汉字拼音的头一个字母组成, 例如: “管理费用”科目的助记码为“GLFY”; 其二是用各级科目名称的第一个汉字拼音字头联接起来构成, 例如: “管理费用—折旧费”科目的助记码为“GZ”。建议采用第二种方案, 这种方案简单, 便于记忆, 且寻找科目时输入的位数较少。助记码的最大长度为9位, 对应于九级会计科目。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(7) **科目余额方向**: 借、贷两个值中选择其一, 一般情况下, 资产、成本类科目的余额在借方, 而负债、权益类科目的余额在贷方, 系统将根据所选择的科目类型对该项赋初值, 但允许用户改动 (如累计折旧、坏账准备等科目)。

(8) **账簿格式**: 定义科目在账簿输出 (显示、打印) 时的默认格式。系统提供了金额式、外币金额式、数量金额式、外币数量式四种, 一般情况下, 有外币核算的科目可设为外币金额式; 有数量核算的科目可设为数量金额式; 既有外币又有数量核算的科目可设为外币数量式; 既无外币又无数量核算的科目应设为金额式。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(9) 外币核算: 在某一账套中可能具有多种外币核算业务, 该项存储需要进行外币核算科目所对应的外币编号 (显示币种名称), 从币种与汇率字典中以值列表方式选取 (不列示本位币)。

(10) 数量核算: 该项存储需要进行数量核算科目所对应的数量计量单位, 此项为空时, 表示所对应的科目不需要进行数量核算, 不为空时, 表示所对应的科目需要进行数量核算, 且其数据的计量单位即为此项的内容, 如: 公斤、件、吨、台、套等。

(11) 部门核算: 用打标记的方法对需要进行部门核算的科目打上“√”标志。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(12) 往来核算：具有“客户”、“供应商”、“个人”三个可选值，对需要进行往来核算的科目，该项可在上述三个可选值中选择其一。

(13) 项目核算：在某一账套中可能有多类项目核算与管理业务，如工程项目、科研开发、合同等，都可以作为项目来进行核算与管理。该项存储需要进行项目核算与管理所对应的**一级项目编号**（项目大类编号），从项目分类字典中以值列表方式选取，选取时显示一级项目（项目大类）名称。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(14) 末级科目：用打标记的方法在末级科目上打上“√”标志。打此标志时必须慎重，只有有此标志的科目，在制单（编制记账凭证）时才可选取，系统要求将所有末级科目全部打上标志。对于具有末级标志的科目，系统不允许在其下再增设会计科目，因此，对于非末级科目，绝对不允许打末级标志。

(15) 科目账类：标记科目的所属账类。有现金、银行、普通三类，现金科目为“现金”、银行存款科目为“银行”、普通科目为空。此数据项位出纳管理而设计。

(16) 科目封存：用打标记的方法对以后不再使用的会计科目打上“√”标志。对于具有封存标志的科目，在制单时系统不予列示。在年终整理会计科目时，可将已封存会计科目删掉，但应将余额结零。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

2. 修改会计科目

会计科目的修改具有一定限制，不允许随意修改会计科目，对于没有会计业务发生的科目信息可以进行修改，对于有会计业务发生的科目则只允许修改科目名称、助记码、科目封存标志三项数据，其他数据不能修改。

3. 删除会计科目

会计科目的删除具有一定限制，不允许随意删除会计科目，对于没有会计业务发生的科目可以删除，对于有会计业务发生的科目则不允许删除，具有下级科目的会计科目不允许删除。由于会计科目的删除应慎重，所以删除程序要对被删除科目进行检查，**第一**要检查被删除科目的余额是否为零，若不为零则不允许删除；**第二**要检查记账凭证中是否有被删除科目的业务发生，若有则不允许删除；**第三**要检查被删除的科目是否有下级科目，若有则不允许删除。并且系统应对会计科目删除设计可挽回的功能，即再给一次“确认”或“放弃”的选择机会。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

4. 查询会计科目

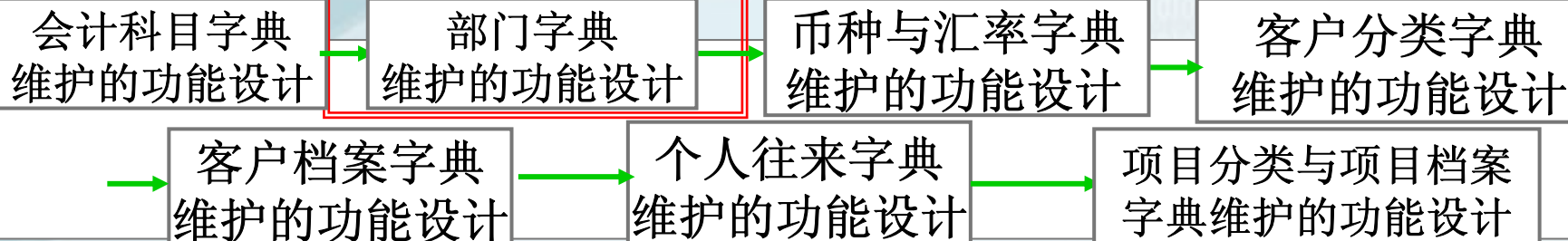
在面向过程的软件开发中，对于数据字典的维护一般都要设计查询功能，以便按查询条件来输出相关信息，而在面向对象的软件开发中，由于数据输出界面的可视化程度极高，除一些特殊需求（如凭证查询）外，一般不设计单独的查询功能，特别是数据字典维护，因此，在科目字典维护中只设计按科目类型（活页夹）查询即可。

5. 打印会计科目

由于会计科目的数据项较多，特别是科目全称有100位长，若要全部打印，恐怕打印机的宽度不够，况且有时也没必要全部打印，因此，系统应提供对打印的列向可随意选择的功能，即用户可挑选要打印的列，选中的列打印，没选中的列不打印。这种功能用PB或VB编程都很容易实现。在会计信息系统中，所有的打印功能都与科目字典的打印功能类同，因此，在后续章节中将不再说明打印功能。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



部门字典存储核算单位的所有部门信息。该字典的数据结构见表2-3。

在会计核算中，将数据按部门进行分类汇总是常用的数据分类方法之一，核算主体的组织机构对会计科目体系设置十分重要。部门字典是核算主体的组织机构按会计软件系统要求所形成的数据分类方案，是核算主体下辖的具有分别进行会计核算与财务管理需求的单元体，不一定是实质上的部门机构。

部门字典中的数据是公用数据，可以为整个单位的ERP系统所公用。部门必须按部门编码方案的设置进行分级，部门最多可分5级。有隶属关系的上下级部门之间具有数据汇总关系。

部门字典的维护与科目字典维护的基本功能类同，但要比科目字典维护简单。部门字典的维护功能包括增加、修改、删除等功能。如图2-17所示。



部门档案

部门

└ (01) 财务部

- └ (0101) 机关财务处
- └ (0102) 物资财务处
- └ (0103) 成本财务处
- └ (0104) 销售财务处

部门编码 0105

部门名称 设备财务处

负责人 王丹

部门属性

部门类型

电话

传真

邮政编码

地址

电子邮件

信用额度

信用等级

信用天数

成立日期 2007-6-30

撤销日期

批准文号

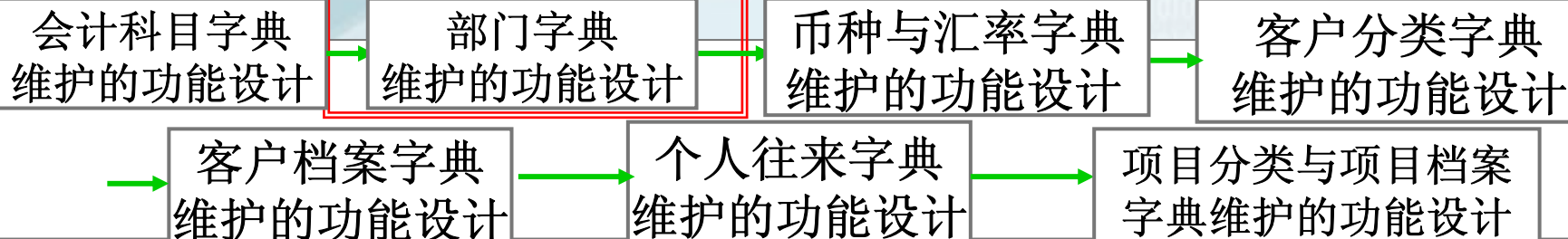
批准单位

备注

编码规则: ** **

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



1. 增设部门

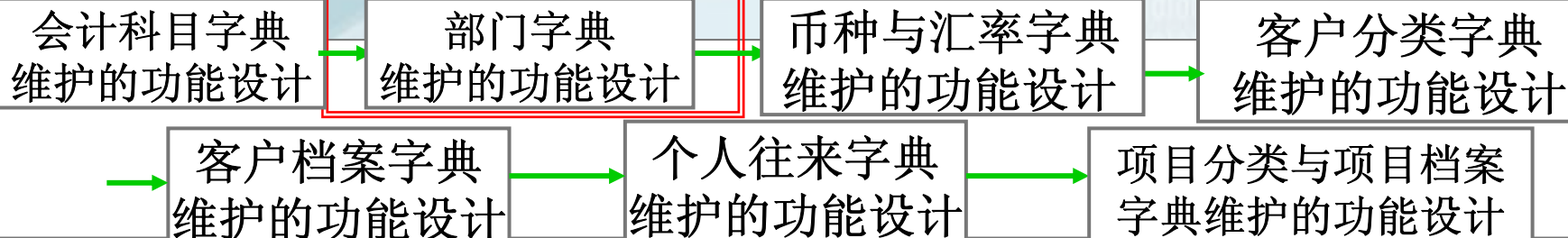
(1) **部门编号**: 非空, 且部门编号既要符合部门编码方案的设置, 又要满足唯一性要求。

(2) **部门名称**: 非空。最多可输入10个汉字。

(3) **部门全称**: 与科目全称类似, 是将各级部门名称串接起来, 各级部门名称之间用连字符“-”连接, 系统根据其已有的上级部门名称和本级部门名称自动生成, 不需用户输入。部门全称的最大长度为60位 (30个汉字)。若部门不分级时, 部门全称与部门名称相同。值得指出的是, 在许多具有分级层次关系的数据字典维护中, 都采用树型层次结构显示在界面中, 这种风格更符合软件的潮流和用户的习惯, 但这一般并不影响数据的存储结构, 只不过是在显示时以树型结构加以显示而已, 在采用树型结构显示这种分级层次关系时, 可能并不需要全称字段, 但在日常数据录入 (如凭证录入) 时, 并不一定采用树型结构录入, 因此, 需要设计全称字段, 用全称字段进行选择。这一点在后续章节中将不再赘述。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



(4) 助记码: 可采用科目字典的助记码编码方案, 即用各级部门名称的第一个汉字拼音字头构成助记码。若部门不分级时, 可采用部门名称的汉字拼音字头构成助记码, 如“办公室”的助记码可编为“BGS”。

(5) 部门属性: 可直接输入, 也可由值列表选取, 其值列表的取值可设计为管理部门、职能科室、技术部门、科研机构、生产部门、采购部门、销售部门等。

(6) 负责人: 可输入部门的主要负责人姓名。若与人力资源管理系统能够共享职员数据, 可从职员字典中选取。

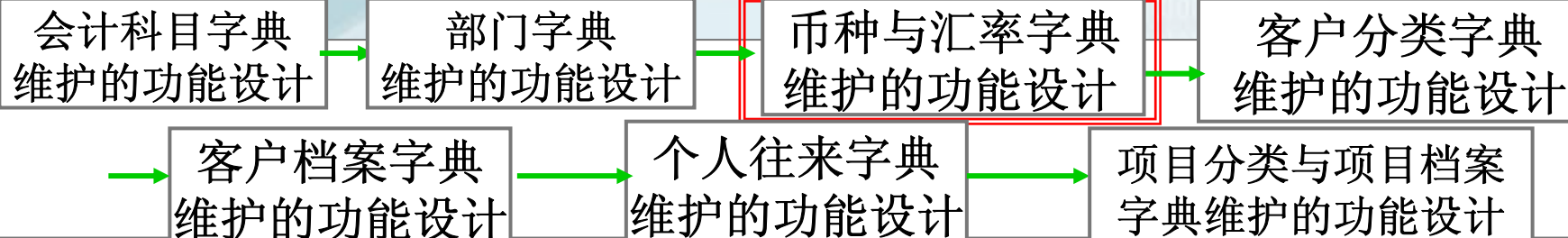
(7) 其他数据项: 可输入对应的数据。

2. 修改和删除部门数据

修改和删除功能的使用具有一定限制, 具有下级部门的部门不允许删除, 若某部门有核算业务发生过, 则该部门的信息不允许删除, 部门编号也不允许修改, 除部门编号外其他数据可以修改。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



币种与汇率字典存储核算单位所使用的本位币和所有外币及汇率信息。该字典的数据结构见表2-4，必须用一条记录存储本位币信息，且其“本位币标志”字段的值应为“√”。

汇率管理是专为外币核算服务的。准则规定外币汇率必须采用交易日当天的汇率，且在期末结账时采用期末汇率进行调整。由于会计核算具有一定的滞后性，交易日与入账日的时间差异各异，因此，在填制凭证时应采用直接录入的方式为宜，没有必要预先定义固定汇率或浮动汇率，但有必要定义期末调整汇率，以便对各会计期间采用的调整汇率有所记载。调整汇率必须在期末进行汇兑损益调整前录入，且过期不可更改。币种与汇率字典维护功能如图2-18所示。币种编号可直接输入，也可由系统自动赋值。

第四节 基础数据管理

外币设置

文件(F) 编辑(E) 工具(T)

输出

外币设置

美元

☒ 固定汇率

☐ 浮动汇率

2007.07

币符

\$

币名

美元

汇率小数位

6

最大误差

0.00001

折算方式

☒ 外币 * 汇率 = 本位币

☐ 外币 / 汇率 = 本位币

确认

月份	记账汇率	调整汇率
2007.04		7.850000
2007.05		7.760000
2007.06		7.640000
2007.07		
2007.08		
2007.09		
2007.10		
2007.11		
2007.12		

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

对于销售往来客户，既可进行分类核算与管理（往来客户较多），也可不进行分类核算与管理（往来客户较少）。客户分类一般按地区、行业等进行划分。如果在系统设置中已选择了客户分类，那么就要对该字典进行维护。客户分类必须按客户编码方案的设置进行分类，客户分类最多可分5级。有隶属关系的上下级客户分类之间具有数据汇总关系。客户分类字典数据结构见表2-5。其维护功能与科目字典维护基本类同，如图2-19所示。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

客户分类

文件(F) 操作(O) 帮助(H)



客户分类

客户分类

(01) 东北区

(0101) 黑龙江省区

(010101) 哈尔滨区

(010102) 齐齐哈尔区

(010103) 牡丹江区

(010104) 佳木斯区

(010105) 大庆区

分类编码 010106

分类名称

编码规则: ** ** *

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(1) **客户分类编号**: 非空, 且客户分类编号既要符合客户分类编码方案的设置, 又要满足唯一性要求。

(2) **客户分类名称**: 非空。最多可输入10个汉字。

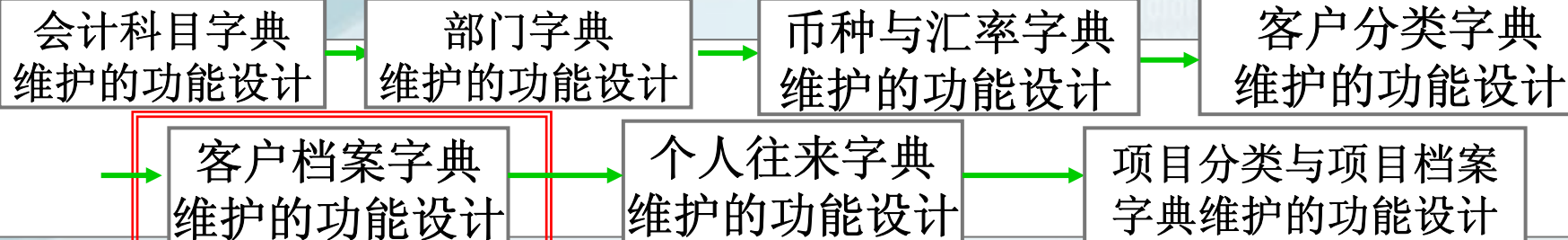
(3) **客户分类全称**: 与科目全称和部门全称类似。

(4) **末级分类标志**: 若采用客户分类核算与管理, 则对于末级分类必须作标记, 为末级客户分类打上“√”标志。在客户档案中, 某一客户的所属分类必须为末级客户分类。

客户分类信息的修改和删除具有一定限制, 具有下级客户分类的上级客户分类不允许删除, 若某客户分类所对应的客户有核算业务发生, 则该客户分类信息不允许删除, 客户分类编号不允许修改, 除客户分类编号外其他数据可以修改。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



客户档案字典存储销售业务所涉及到的具体往来客户信息，其数据结构见表2-6。在不进行分类核算与管理的情况下，客户分类信息不存在，该档案中的客户信息直接与科目字典中的某些科目之间具有统驭与明细关系，如：客户信息与应收账款、预收账款等总账科目之间就有这种关系；在进行分类核算与管理的情况下，存在客户分类信息与客户档案之间，以及客户档案与科目字典中的某些科目之间都具有统驭与明细关系。客户档案字典维护功能完成对往来客户信息的设置和管理，用户可以根据销售业务的实际需要进行增加、修改、删除、查询、打印等维护。

客户档案字典维护具有**基本、联系、信用、其他**四个活页夹，用户选择客户分类后进行维护，此时，屏幕只显示所选客户分类的往来客户档案信息。如图2-20所示

客户档案

客户分类

(01) 东北区

(0101) 黑龙江省区

(010101) 哈尔滨区

(010102) 齐齐哈尔区

(010103) 牡丹江区

(010104) 佳木斯区

(010105) 大庆区

序号	客户编码	客户名称	地区名称	发展日期	联系人	电话	专营业务员名称	分管部门名称
1	0001	哈尔滨电力集团		2007-7-1				
2	0002	东方集团		2007-7-1				

增加客户档案

银行 地址

基本 | 联系 | 信用 | 其它

客户编码 对应供应商编码

客户名称 对应供应商简称

客户简称 客户级别

所属分类 哈尔滨区

所属地区

客户总公司

币种

所属行业

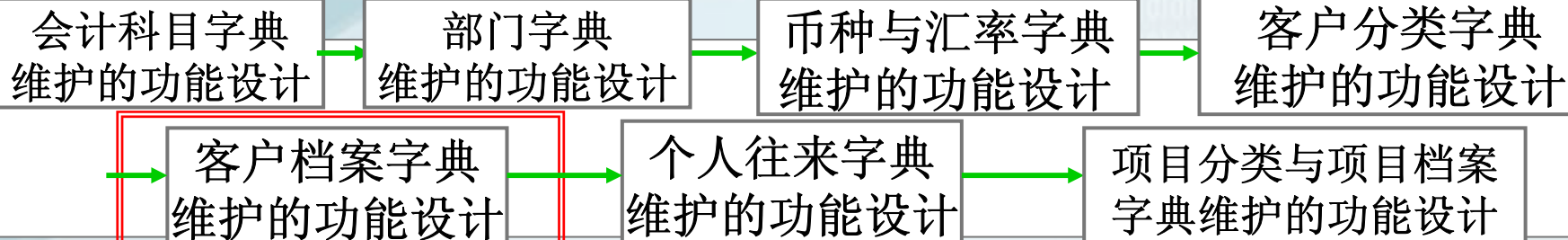
税号

开票单位

法人

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



1. 基本信息

(1) **客户编号**: 客户编号是客户档案字典的主键, 非空且唯一。客户编号的最大长度为5位。

(2) **客户名称**: 最多可输入15个汉字, 非空。

(3) **助记码**: 用于帮助记忆客户信息, 最大长度为8位。其主要作用是在凭证录入时, 方便选定往来客户信息。助记码可采用客户名称的汉字拼音字头编码方案。

(4) **客户分类编号**: 有两种情况: 第一, 若是客户分类参数设置时, 没有设置客户分类核算与管理, 则此数据项为暗色, 即为不可输入状态, 该数据项为空值; 第二, 若是客户分类参数设置时, 设置了客户分类核算与管理, 在选择了末级客户分类后, 其值由系统根据选择的末级客户分类自动填入, 且不允许改动。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(5) 法人：输入客户单位的法人代表姓名。

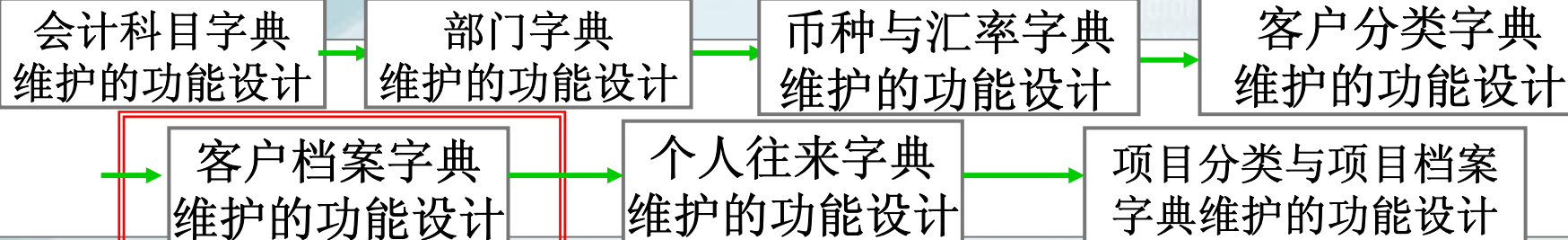
(6) 税号：非空，输入客户单位的工商登记税号，此数据可能在销售发票中使用。

(7) 开户银行及账号：输入客户单位的开户银行及账号，如果客户单位的开户银行及账号有多个时，输入企业与客户之间发生业务往来最常用的开户银行及账号。

(8) 外币核算：对以外币结算的往来客户需要输入，用值列表从币种与汇率字典中选取。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



2. 联系信息

(1) **分管部门**: 以值列表方式从部门字典中选取。一般为销售部门。

(2) **专营业务员**: 即负责该客户销售业务的销售人员, 企业的销售人员几乎都与企业有往来关系, 因此, 在个人往来字典中应存储全部销售人员档案信息。该数据项可用值列表从个人往来字典中选取; 否则可从人力资源管理体系的职员字典中选取; 也可以直接输入。此数据项可用于销售单据中业务员的缺省值。

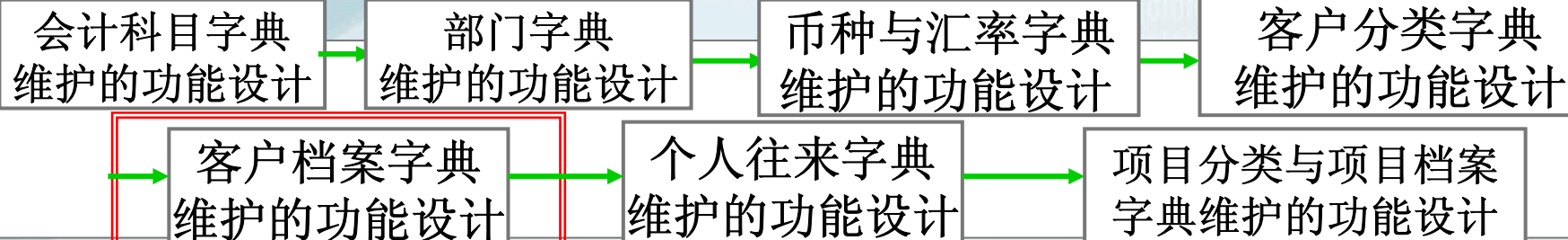
(3) **发货地址**: 可能与单位地址相同, 也可能不同, 一般情况下是发货仓库地址。此数据项可用于销售发货单中发货地址栏的缺省值。

(4) **发运方式**: 以值列表方式在公路、铁路、航空、水运、提货等可选值中选择。此数据项可用于销售发货单中发运方式栏的缺省值。

(5) **其他数据项**: 可输入对应的数据。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



3. 信用信息

(1) **应收款余额**: 此数据项存储当前应收款余额, 由系统记账功能自动更新, 不允许用户改动。

(2) **折扣率**: 输入在客户可以享受的购货折扣率, 用于销售单据中折扣的缺省值。

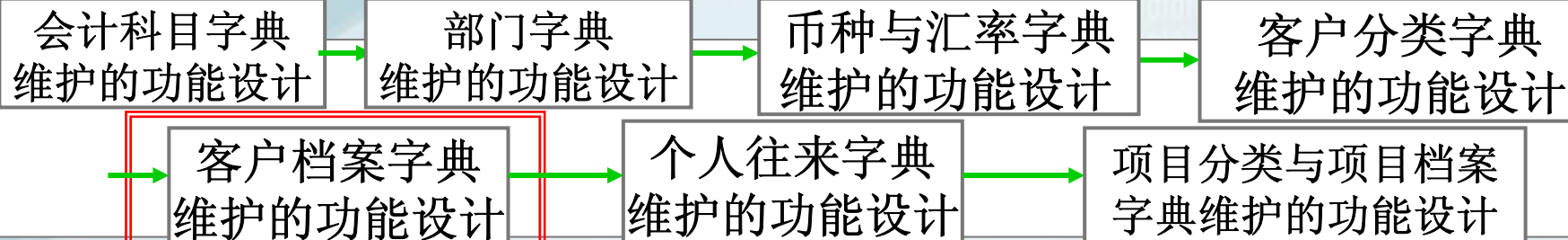
(3) **信用等级**: 按照企业自行设定的信用等级分类方法, 根据客户在应收账款方面的表现, 由系统计算或用户输入客户的信用等级。

(4) **信用额度**: 输入允许客户发生的最大应收账款余额。

(5) **信用期限**: 可作为客户超期应收款项的计算依据, 单位为“天”。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

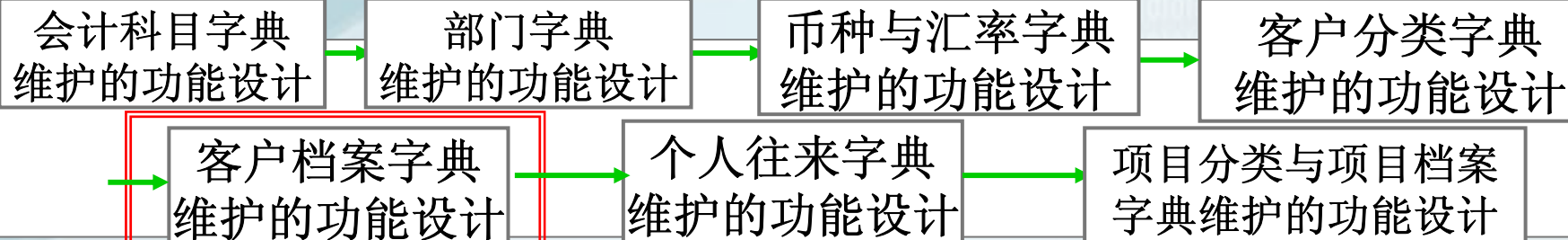


(6) **付款条件**: 付款条件也叫**现金折扣**, 是指企业为了鼓励客户及时偿还贷款而许诺在一定期限内给予的折扣优待。这种折扣条件通常可表示为: 5/10, 2/20, n/30, 它的意思是客户在10天内偿还贷款, 可得到5%的折扣; 在20天内偿还贷款, 可得到2%的折扣; 在30天内偿还贷款, 则不仅要按全额支付贷款, 可能还要支付延期付款利息或违约金。客户付款条件主要在销售单据和销售结算中使用, 可**作为销售单据中付款条件的缺省值**。付款条件最多可输入四个时间段的折扣优待值, 各值之间以“,”号分隔。

(7) **最后交易日期、最后交易金额、最后收款日期、最后收款金额**: 这四项数据在运行销售管理子系统时, 由销售管理子系统自动填入, 否则由会计信息系统的记账功能自动填入。用户不能修改。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

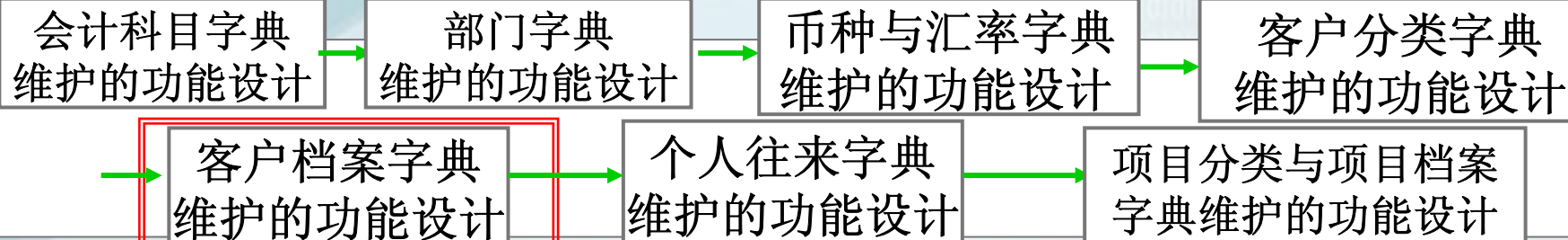


4. 其他信息

(1) **发展日期**: 有些企业的产品销售具有分销特点, 如IT行业、食品行业、特别是乳品行业等都具有明显的分销特点, 企业只针对分销商销售产品, 分销商和企业具有紧密的依存关系, 具有良好的信誉和忠诚度, 企业在一个区域一般只培养一个一级分销商(客户), 并且一般长期不变, 在该区域的产品销售全部由该客户负责, 企业的销售人员只对其进行必要的监督、开发市场、扶助和服务等事宜。因此, 企业的销售人员要在各地培养客户, 甚至有时还需要培养二级分销商, 以此来支持客户开展销售业务或防止客户发生变故。该数据项记载发展客户的日期。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



(2) 停用日期: 由于客户经营不善或发生变故而停止往来, 因此, 需要对停止往来日期进行记录。

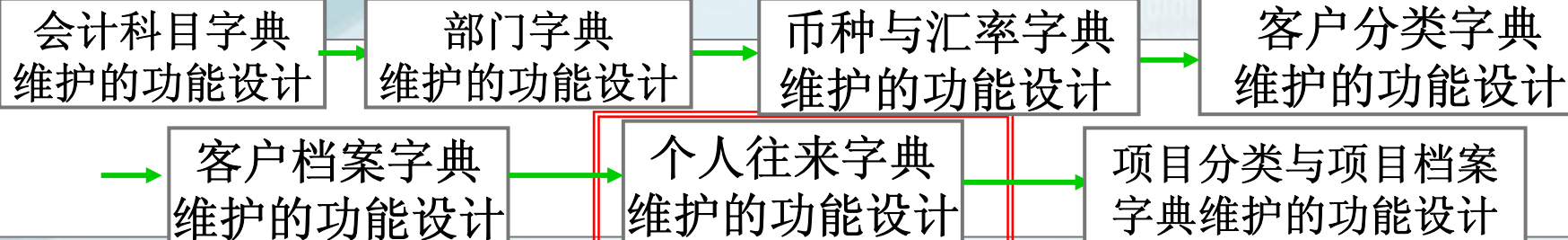
(3) 备注: 输入有关往来客户其他需要说明的信息。

客户信息的修改和删除具有一定限制, 不允许随意修改和删除客户信息, 对于没有会计业务发生的客户可以进行修改和删除, 对于有会计业务发生的客户则不允许删除, 客户编号、客户分类编号、外币核算、应收款余额等核算信息也不允许修改。

供应商分类字典和供应商档案字典的维护功能分别与客户分类字典和客户档案字典的维护功能类同。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



个人往来字典存储核算单位的个人往来信息，其数据结构见表2-7。该字典是会计信息系统的专用数据字典，与人力资源管理系统中的职员字典不同，该字典只存储与核算单位发生往来的人员信息，这些人员绝大多数是核算单位的内部人员，但也可能是外部人员。该字典在维护时可从职员字典中选取一些信息。该字典中一般应存储核算单位的所有销售人员和采购人员，其原因是这两类人员一般都会与其所属单位发生资金往来。个人往来字典的维护功能如图2-21所示。

人员列表

记录总数: 2

- 部门分类
- (01)财务部
 - (0101)机关财务处
 - (0102)物资财务处
 - (0103)成本财务处
 - (0104)销售财务处
 - (0105)设备财务处
 - (02)销售部

选择	人员编码	姓名	行政部门编码	人员类别	性别	出生日期	业务或费用部门编码
<input type="checkbox"/>	00005	王明	02	在职人员	男		02
<input type="checkbox"/>	0001	王丹	0101	在职人员	女	1968-08-08	

人员档案





◀ 首页

◀ 上页

▶ 下页

▶ 末页



人员档案

基本

联系

其它

人员编码

人员姓名

人员类别

行政部门

性别

人员属性

银行

账号

出生日期

证件类型

☐ 是否业务员

身份证

☐ 是否操作员

证件号码

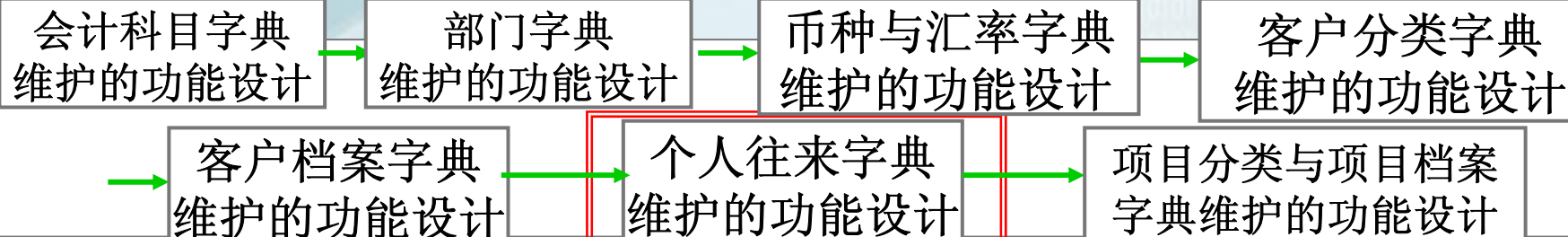
对应操作员编码

对应操作员名称

请双击方框编辑照片

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



(1) **人员编号**: 人员编号是个人往来字典的主键, 非空且唯一。其最大长度为6位。

(2) **人员姓名**: 非空。最多可输入4个汉字。

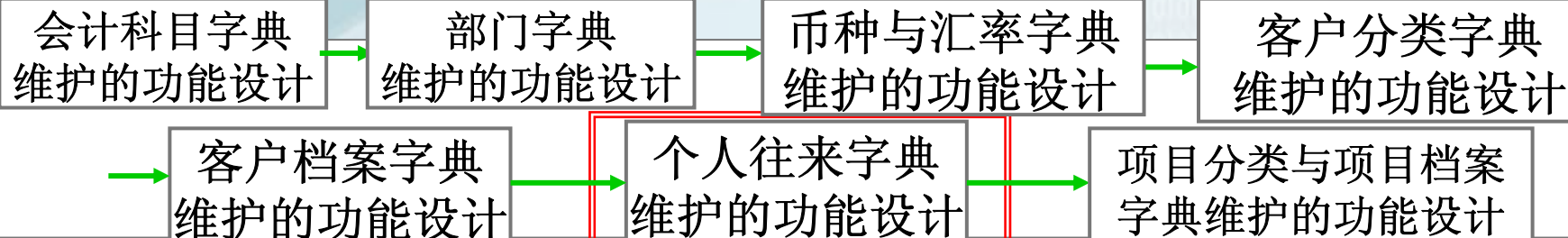
(3) **助记码**: 用于帮助记忆往来人员信息, 最大长度为4位。其主要作用是在凭证录入时, 方便选定往来人员。助记码可采用往来人员姓名的汉字拼音字头编码方案。

(4) **所属部门**: 非空, 对于内部往来人员可用值列表在部门字典中选取, 对于外部往来人员可直接输入。

(5) **人员属性**: 非空, 可用值列表选取, 其取值可为管理人员、技术人员、科研人员、生产人员、采购人员、销售人员、退休人员、外部人员、其他等可选值。也可直接输入。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



(6) 外币核算: 对以外币结算的个人往来需要输入, 用值列表从币种与汇率字典中选取。

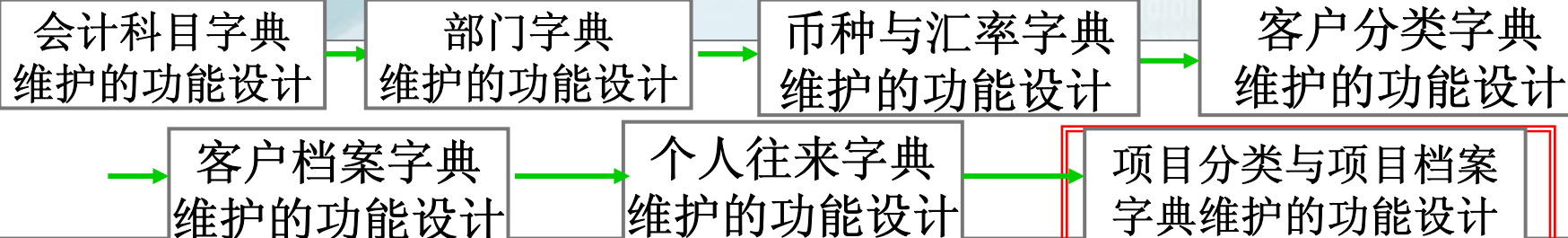
(7) 业务员: 用值列表在“销售”和“采购”两个可选值之间选择。该数据项很重要, 是客户档案和供应商档案维护时, “专营业务员”可选值的依据, 因此, 对于销售人员必须选择“销售”, 而对于采购人员则必须选择“采购”。

(8) 其他数据项: 可输入对应的数据。

个人往来信息的修改和删除具有一定限制, 不允许随意修改和删除, 对于没有会计业务发生的个人往来信息可以进行修改和删除, 对于有会计业务发生的个人往来则不允许删除, 人员编号、银行、账号等核算信息也不允许修改。

第四节 基础数据管理

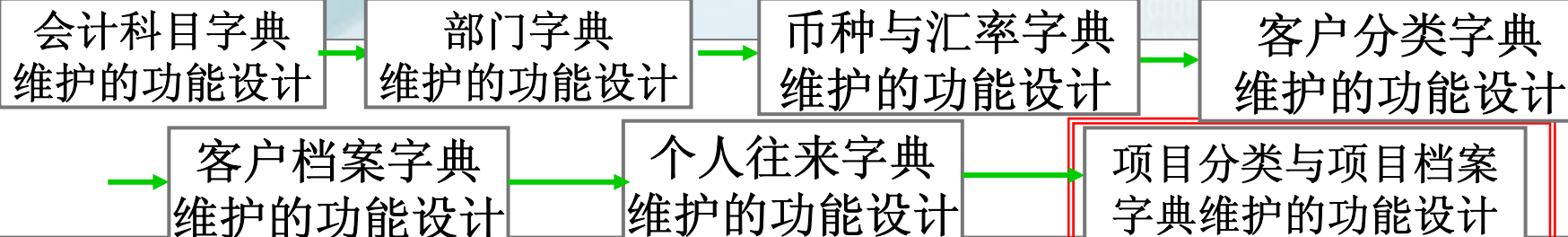
本小节主要内容



在实际业务中，企业经常需要对某些项目进行核算与管理，如课题、工程项目、产品开发、合同等，对其成本、费用、收入等进行核算与管理。传统的方法是按具体项目在科目字典中开设账户并设置明细科目来进行核算，这种方法对于项目不多的小型型企业可行，但对于项目较多的大中型企业则不可行，原因有两个，其一，这样会使科目体系过于庞大，不便于管理；其二，项目信息不仅仅是核算信息，还有许多管理所必需的信息。因此，在会计信息系统中一般都设计项目辅助核算与管理功能。

第四节 基础数据管理

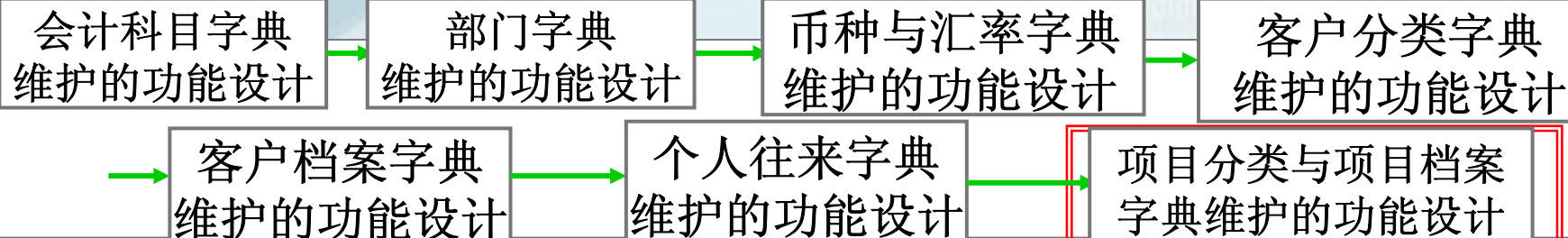
本小节主要内容



企业中的项目种类可能多种多样，如在建工程、对外投资、技术改造等，为了满足项目核算与管理的需要，应将具有相同特征的一类项目定义为一个项目大类，每个项目大类可以具有多个项目。为了便于核算与管理，需要对项目进行分级管理。与客户和供应商管理不同，客户和供应商管理可分类也可不分类，而项目管理则必须分类，项目分类必须按项目编码方案的设置进行分类。考虑到诸如工程建筑企业的特殊需求，项目分类级次应与科目级次相同，最多可分9级。有隶属关系的上下级项目分类之间具有数据汇总关系。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



项目分类与项目档案字典维护功能包括：项目分类定义、项目核算科目设置、项目栏目定义（项目档案数据结构定义）、项目档案目录。其维护涉及项目分类字典、项目档案结构字典和会计科目字典，这三个字典的数据结构分别见表2-8、表2-9和表2-2。值得说明的是项目档案的数据结构由项目档案结构定义来设置。

1、项目分类定义

项目分类定义如图2-14所示。先定义项目大类，然后再定义项目明细分类，项目分类的层次结构以树型结构显示。项目分类数据存储在项目分类字典中。

项目档案

项目大类 在建工程

核算科目 | 项目结构 | 项目分类定义 | 项目目录

- 在建工程
 - 01 办公楼工程
 - 02 厂房工程

项目编码规则： 2-2

分类编码：

分类名称：

增加 删除 确定

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

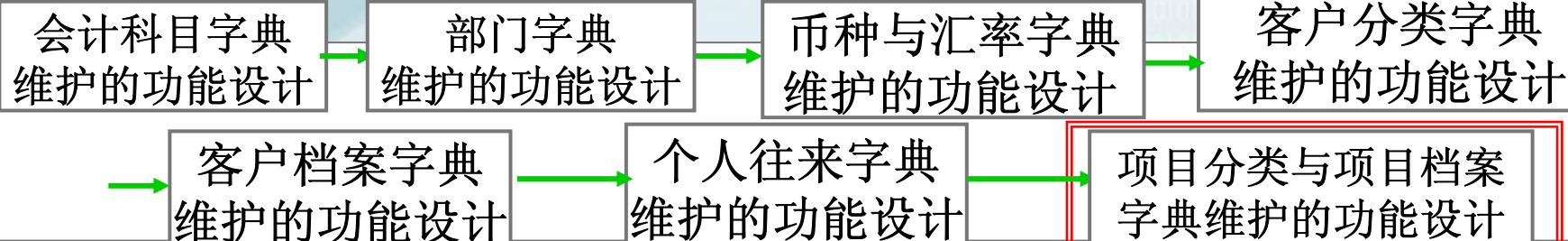
项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(1) **项目分类编号**：是项目分类字典的主键，非空且唯一，必须满足项目分类编码方案的各级位数要求，必须满足新增的项目分类其上级分类已经存在。项目分类编号的最大长度为20位。

(2) **项目类别名称**、项目分类全称、项目级次、末级分类标志等与会计科目字典维护类同。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



(3) 项目档案基表名：在项目分类字典中，对每个大类项目（一级项目）都必须设计一个项目档案字典，存储该类项目的具体明细项目信息，这些信息是进行项目管理所必须的，由于这些信息的字段（栏目）个数、类型等因企业不同而异，通用软件无法事先确定，只能在具体应用时，根据企业的实际情况来定义。因此，系统需要对每个大类项目创建一个数据基表，该数据基表名称就是用“项目档案基表名”栏目来定义，该栏目只对一级项目允许定义，对非一级项目不允许定义，系统根据定义的基表名称和项目档案结构字典中，该基表对应的数据结构来创建项目档案字典，用项目档案字典来存储具体项目信息

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

2、项目核算科目定义

对每个大类项目都必须在会计科目字典中设置一套科目来核算该类项目，因此，在科目字典中设计了“项目核算”字段，在进行科目字典维护时，对于需要进行项目核算的科目必须全部首先设置项目核算标志，即将“项目核算”数据项置为“√”。然后再用项目核算科目定义功能重新设置该数据项的值，设置方法有两种，第一是将其置为大类项目编号，根据项目大类编号，由项目分类字典链接到项目大类对应的项目档案基表；第二是直接将其置为项目档案基表名。建议采用第二种方法，使项目核算会计科目与项目档案建立直接链接。通过科目字典中“项目核算”数据项的两次赋值来实现这种链接，从而不必设计项目核算科目字典，使系统更加简单明了。项目核算科目字典的维护如图2-15所示。

项目档案

项目大类 在建工程

核算科目 | 项目结构 | 项目分类定义 | 项目目录

待选科目

- 160303 工程设备费
- 160301 工程材料费

已选科目

- 160302 工程人工费



确定

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

在对项目核算科目进行定义时，首先系统根据项目分类字典产生项目大类值列表，即将级次为1的项目列示出来以供选择，在选择项目大类之后，系统将科目字典中设有项目核算标志，并且末级科目标志为“√”的会计科目全部列示在待选科目列表中，用“>”、“>>”、“<”、“<<”功能可灵活选取，选取确认后，系统将项目大类编号或项目大类对应的项目档案基表名存储到已选科目的“项目核算”数据项中。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

3、项目档案数据结构定义

在项目档案结构字典中，存储各大类项目所对应的项目档案的数据结构。各大类项目档案的数据结构之间以一级项目分类编号加以区分。因为项目档案的数据结构是有顺序的，所以设计“字段序号”来对数据结构中的各字段进行排序。项目档案结构字典的维护功能包括增加、删除等功能。其中删除具有一定限制，对于已输入明细项目数据的项目档案结构数据不允许删除。在对项目档案结构字典进行维护时，首先要选择项目大类，然后才可对所选一级项目的项目档案结构数据进行维护。其维护界面如图2-16所示。

项目档案

项目大类 在建工程

核算科目 | 项目结构 | 项目分类定义 | 项目目录

标题	类型	总长度	列示	汇总	是否参照	排序方式	参照列宽	对齐方式
项目编号	文本	20	Y		Y		1500	左对齐
项目名称	文本	60	Y		Y		1500	左对齐
是否结算	逻辑	1			Y		1500	左对齐
所属分类码	文本	22			Y		1500	左对齐

项目大类定义-修改

修改项目栏目

☒ 选择项目大类

☒ 修改项目级次

☒ 修改项目栏目

	标题	类型	长度	数据来源	对应档案
1	项目编号	文本	20		
2	项目名称	文本	60		
3	是否结算	逻辑	1		
4	所属分类码	文本	22		
5	开工日期	日期	10	手工输入	
6	承建单位	文本	40	手工输入	
7	工程总预算	实数	15.2	手工输入	

增加

删除

☐ 可修改区域

☐ 不可修改区域

上一步

完成

退出

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

选择项目大类后，如果所选项目大类没有定义与之对应的项目档案基表结构，则系统自动为之预定义前三项，即项目编号（Xmbh）；项目名称（Xmmc）；所属分类码（Ssf1m），且这三项定义数据不可改动，也不可在这三个数据项之前或中间插入数据项，其他数据项可随意定义。

因为项目档案字典的数据结构是有顺序的，所以要求该字典中的各行数据之间也要有顺序，因此，在进行项目档案结构定义之前，应将其归纳整理完备，然后利用增加和删除功能来逐项定义各项数据。各数据项的内容说明如下。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

- (1) 一级项目分类编号：根据所选项目大类编号自动填写。不需输入。
- (2) 字段序号：由系统根据维护时数据所在行号自动生成。不需输入。
- (3) 字段名：在不用汉字作字段名的情况下必须输入。此数据项非常重要，它是创建项目档案基表的字段名，此列名在所属项目大类中必须唯一，不允许出现重名。建议不用汉字作字段名，而用字段含义的拼音缩写作字段名。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(4) 含义 (标题)：说明该字段的意义，使字段名便于理解，建议不直接用该数据项作列名，如果用该数据项作列名，则该数据项必须定义，且要唯一。在不用该数据项作为列名的情况下，该数据项对于创建项目档案字典基表无任何用处，但该数据项也要定义，否则对列名将无法理解，并且在输出时也要用到此项数据。

(5) 数据类型：必须输入。此数据项非常重要，它决定项目档案基表中各字段的数据类型。该项数据应采用值列表方式输入，值列表的可选值有字符型、数值型、日期型等。

(6) 长度：因为在数据库中，日期型数据一般具有固定的长度，所以对日期型数据由系统赋值，而对字符型和数值型数据则必须输入数据长度，它决定项目档案基表中各列的数据长度。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

(7) 小数: 只对数值型数据需要定义小数位数。

(8) 主键: 在数据库中创建基表时, 每一个基表都要有主键, 可以用一个字段作主键, 也可以用多个字段作组合主键。对于项目档案基表系统默认以项目编号作为主键, 因此, 该项数据不需用户定义。

(9) 非空: 对于在项目档案中, 不允许出现空值的列指定此项, 在项目档案数据维护中, 对于指定“非空”的列, 要求必须输入数据。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

无论是增加还是删除，只要对项目档案基表的数据结构进行过改动，系统就要按改动后的基表结构从新创建项目档案基表，并覆盖原来的项目档案字典基表。这些基表的创建在程序实现上具有一定困难，在采用FoxPro数据库及其程序设计语言集成环境，或采用Access数据库，并采用VB为系统开发工具时，由于在两种环境下，在程序中都可直接嵌入数据定义语句，即在程序中可以随意根据变动的基表结构来创建基表，所以根据项目档案基表数据结构的变动来随时创建项目档案字典基表变得很容易。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

若采用大型数据库（如Oracle、SQL Server、Sybase等），并采用PB、VB、Delphi、VF等开发工具，也可在这些开工具的程序中嵌入动态SQL语句，实现根据项目档案基表数据结构的变动来随时创建项目档案字典基表的功能，但是在某些开发工具中实现上述功能就会有一定困难，甚至是不可能，在这种情况下，就不得不借助于VC或者是数据库存储过程来实现。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

在对项目档案基表的数据结构进行改动之后，通过调用专门根据基表结构定义信息来创建基表的VC程序或者是数据库存储过程来创建这些基表，就可以解决此类问题。因此，可以说在一个比较复杂的系统中，**有时需要采用多种开发工具，才能完成既定的目标。**但必须注意不同开发工具程序之间的调用与返回关系，以及参数的传递关系。并要考虑最后的软件集成，即要考虑是否能将采用不同开发工具所开发的程序集成并封装在一起。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

4、项目档案维护

项目档案维护也称项目目录定义，是在项目档案结构维护的基础上进行的，只有在项目档案结构维护完成以后，即在已经创建了项目档案基表之后，才能进行项目档案的数据维护。项目档案存储项目核算所涉及到的具体项目的明细信息。项目档案维护功能完成对项目明细信息的设置和管理，用户可以根据项目核算与管理的实际需要，在建立项目档案基表的基础上，完成明细项目信息的维护。项目档案维护如图2-17所示。项目档案维护必须在选择项目大类的基础上进行。

项目档案

项目编号	项目名称	是否 结算	所属分类码	开工日期	承建单位	工程总预算
001	铸造公司厂房改扩建		02	2007-07-01	正大集团	20000000.00
002	行政办公楼		01	2007-07-10	正大集团	500000000.00

第四节 基础数据管理

本小节主要内容

会计科目字典
维护的功能设计

部门字典
维护的功能设计

币种与汇率字典
维护的功能设计

客户分类字典
维护的功能设计

客户档案字典
维护的功能设计

个人往来字典
维护的功能设计

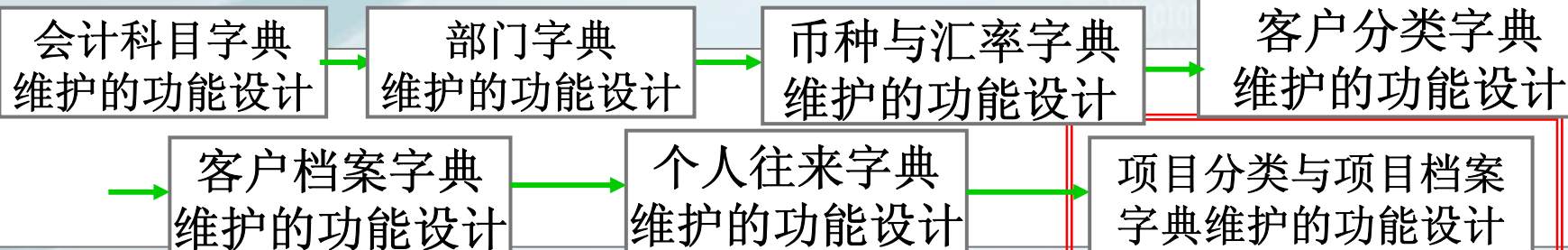
项目分类与项目档案
字典维护的功能设计

以“在建工程”项目大类为例，来说明在建工程类项目档案的维护功能，根据“在建工程”类项目档案数据结构的定义，对该档案中的各数据项说明如下。

- (1) **项目编号**：项目编号是所选大类项目档案基表的主键，非空且唯一。
- (2) **项目名称**：根据设置项目名称最多可输入30个汉字，非空。
- (3) **所属分类码**：此数据项必须输入，要以值列表方式从项目分类字典中选取，值列表的取值必须为项目分类字典中的最末级项目分类。
- (4) **开工日期**：工程的开工日期。
- (5) **承建单位**：承包该工程建设的建筑公司。
- (6) **工程总预算**：根据工程项目概预算结果来确定，以此来控制工程项目的总投资。

第四节 基础数据管理

本小节主要内容



项目档案的数据项决不仅仅这么几项，会有很多数据项，特别是出于管理和控制的需要，要求对项目的每一个细节都要进行必要的管理和控制，这些精细的管理和控制都需要设置相应的数据项来加以实现，对于不同类型的项目（不同的项目大类），其管理和控制的要素都会有所差异，这里给出的在建工程项目只是一个范例而已。

关于这方面内容请参阅有关项目管理、技术经济、财务管理的相关书籍，会计信息化只给出其实现思想，以及借助信息化手段可以实现的思想。值得指出的是信息化不仅可以实现最新的管理思想和理念，而且还可以促进管理思想和理念的变革。

第五节 系统数据管理

本节主要内容

- 一、初始数据管理的功能设计
- 二、账套数据管理的功能设计
- 三、年度数据管理的功能设计
- 四、期末结账的功能设计
- 五、结转上年数据的功能设计

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

系统数据管理是对会计信息系统中的会计数据进行管理。在会计信息系统中不仅包含各种字典数据，而且还包含凭证数据、各种发生额与余额数据、各种账簿及报表数据、常用摘要数据等。这些数据一旦发生错误，会给系统运行带来灾难性后果。要确保系统安全可靠地运行，就必须对系统中的数据进行有效管理。**系统数据管理包括初始数据管理、账套数据管理、年度数据管理、期末结账、结转上年数据五个功能模块。**

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

系统允许以两种身份注册进入系统管理，一种是以系统管理员身份，另一种是以账套主管身份，系统管理员负责整个系统的总体控制和数据管理工作，可以管理所有账套的数据，可以进行账套的建立；账套数据的备份与引入；设置用户和角色并对其进行授权；指定账套主管等。账套主管负责本账套的数据管理工作，包括修改账套参数；初始数据管理；年度数据管理；期末结账；结转上年数据；以及数据权限设置等。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

初始数据管理的主要功能是在系统初始投入运行，或系统数据因某种原因发生错误时，录入并处理会计科目数据、往来数据、部门数据、项目数据等，这些数据都是各对应账户的结算余额和累计发生额。包括会计科目初始数据处理、往来初始数据处理、部门初始数据处理、项目初始数据处理等。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

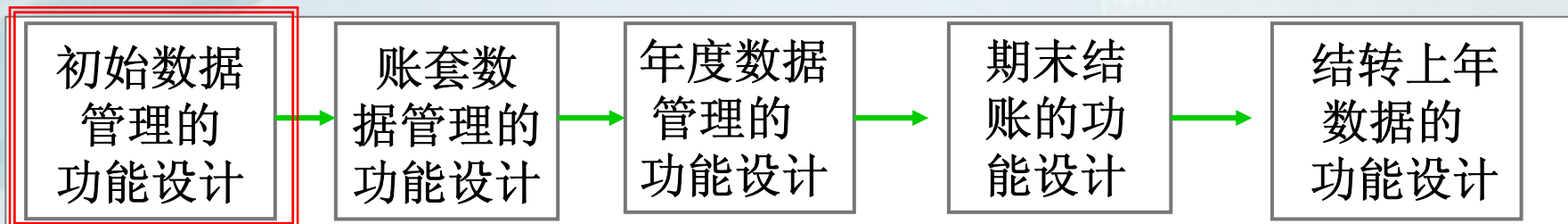
期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

系统开始投入运行一般应选择在年初，即使当前核算期不是年初建议也从年初开始，首先录入上年年末余额数据（即核算年度当年年初余额数据）；然后对一月份数据进行处理，并进行一月份的记账、结账；再对二月份数据进行处理，并进行二月份的记账、结账，依此类推直到当前月份为止。

第五节 系统数据管理

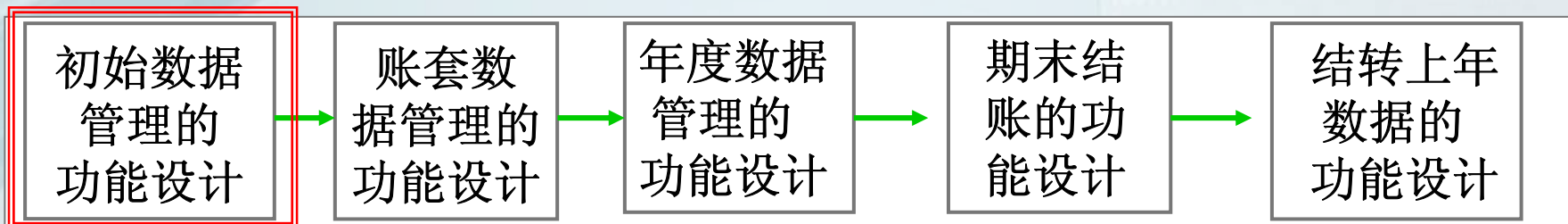
本小节主要内容



这样做有以下好处：**第一**，可以简化期初数据录入工作。只需录入期初余额，不必录入累计发生额；**第二**，实现人员培训。通过几个核算期的实际业务操作，能够使有关操作人员在系统正式投入运行前得到实际演练；**第三**，对软件系统进行实际测试。通过几个核算期的实际业务滚动，可以发现软件系统存在的问题，以便在真正投入运行时出现差错；**第四**，规避数据错误，通过实际运行可以发现会计数据存在的潜在错误，如手工记账错误，数据录入错误等。当然实现手工数据与计算机数据的核对是比较复杂的工作，其原因在于计算机处理的账户远比手工处理的账户更为明细，但总括数据应该严格相符。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



1. 会计科目初始数据处理的功能设计

在系统初始投入运行时，必须使用此功能录入各会计科目的余额和累计发生额。在录入会计科目余额和累计发生额之前，必须先设置会计科目，即必须在会计科目已存在的情况下，才能录入其余额和累计发生额，录入时只输入末级科目余额和累计发生额即可，其上级科目余额和累计发生额由系统自动计算得出。会计科目期初数据处理如图2-26所示。

期初余额

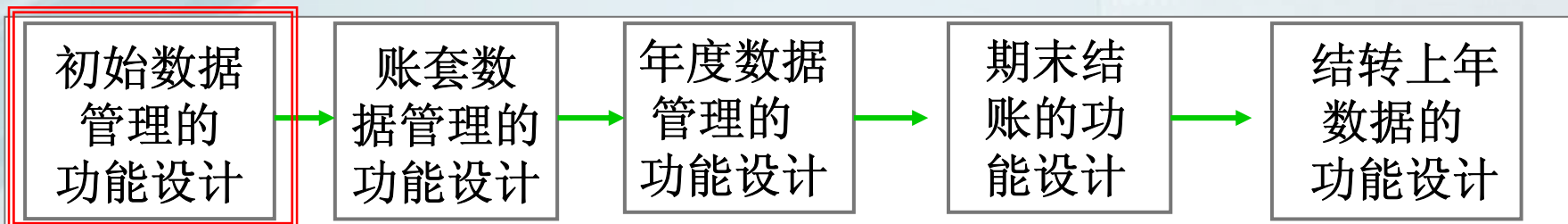
期初：2007年07月

☐ 末级科目 ☐ 非末级科目 ☐ 辅助科目

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
现金	借		27,600.00			27,600.00
人民币	借		20,000.00			20,000.00
美元	借		7,600.00			7,600.00
	借	美元	1,000.00			1,000.00
银行存款	借		2,760,000.00			2,760,000.00
工行西桥办	借		2,000,000.00			2,000,000.00
中行中山办	借		760,000.00			760,000.00
	借	美元	100,000.00			100,000.00
其他货币资金	借					
外埠存款	借					
银行本票	借					
银行汇票	借					
信用卡	借					
信用证保证金	借					
存出投资款	借					
短期投资	借					
股票	借					

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



(1) 科目余额与累计发生额录入：如果系统在年初投入运行，则只需录入余额，否则，如果系统在年中投入运行，则需要录入借、贷方累计发生额和期末余额，年初余额由系统计算得出。所录入的数据存储到科目字典的对应余额或累计发生额字段中。

(2) 数量与外币辅助核算数据录入：直接在具有数量或外币辅助核算标志的下一行录入，应录入的数据项与“科目余额与累计发生额录入”相同，其中数量存储到科目字典的对应数量余额或数量累计发生额字段中；而外币则存储到外币发生额与余额基表的对应余额或累计发生额字段中。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

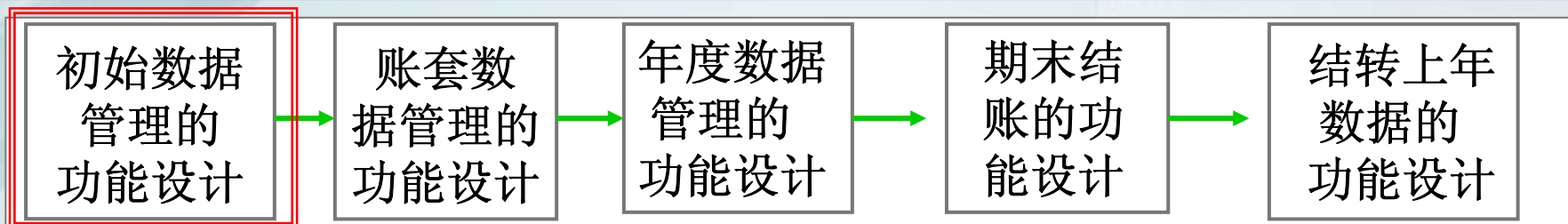
结转上年
数据的
功能设计

（3）年度预算额：该数据项的作用是存储各科目的年度预算数，以便与实际发生数进行比较，实现预算执行情况分析。该数据项有两种方式进行预置：第一，在软件具有预算管理系统情况下，应从预算系统自动转入；第二，在软件不具有预算管理系统情况下，应在此录入。无论是自动转入还是录入，都存储到科目字典的“年度预算额”字段中。

在进行以上数据录入时，应注意两点：**第一，非末级科目不能录入**，非末级科目数据由其下级科目数据自动计算得出；**第二，具有往来、部门、项目辅助核算标志的科目数据不能录入**，其数据由对应的辅助核算初始数据录入后自动填入。除上述功能外，会计科目初始数据处理还具有以下功能。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



(1) 试算平衡: 会计科目初始数据录入后, 应进行试算平衡检查, 以确保初始数据的正确无误, 如果初始余额不平, 则应查找错误所在并予以修改, 再次进行试算平衡, 直到平衡为止, 否则系统将无法进行后续工作, 这是系统自动控制的一项功能, 以保证系统数据的正确。

(2) 对账: 主要完成上级科目与下级科目, 以及会计科目与辅助核算 (包括: 往来、部门、项目) 账户之间的数据核对。由于这些数据的计算都是由系统自动完成的, 因此, 一般不会出现问題。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

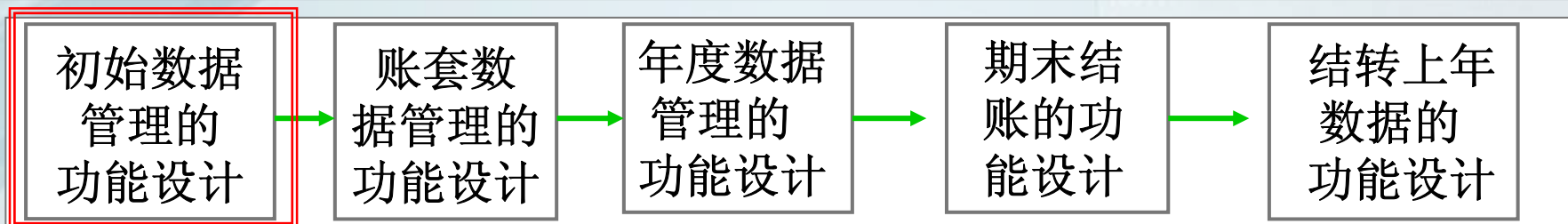
结转上年
数据的
功能设计

2. 往来初始数据处理的功能设计

往来初始数据包括客户数据、供应商数据、个人往来数据，这三种往来初始数据的处理功能类同。在录入往来初始数据之前，必须先建立往来户档案（包括：客户档案、供应商档案、个人往来档案），即必须在往来户档案已经建立的情况下，才能录入其初始数据。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



往来初始数据处理一般情况下应与会计科目初始数据处理一并进行，其设计方案有两种：第一，将有关科目（应收、应付科目）对应的所有往来户全部列出，逐个录入余额和累计发生额（包括外币余额和累计发生额），有余额和累计发生额的录入，没有的不录入，录入完成后将合计数（不包括外币余额和累计发生额）自动转入对应的会计科目；第二，逐笔逐项录入，类似于凭证录入，如图2-27所示，该方案需要录入的数据项较多，数据录入量相对较大，同样，录入完成后将合计数自动转入对应的会计科目。

期初余额

期初：2007年07月

☐ 末级科目 ☐ 非末级科目 ☐ 辅助科目

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	
应收利息	借						
应收账款	借		35,000.00			35,000.00	
其他应收款	借		20,000.00			20,000.00	
坏账准备	贷						

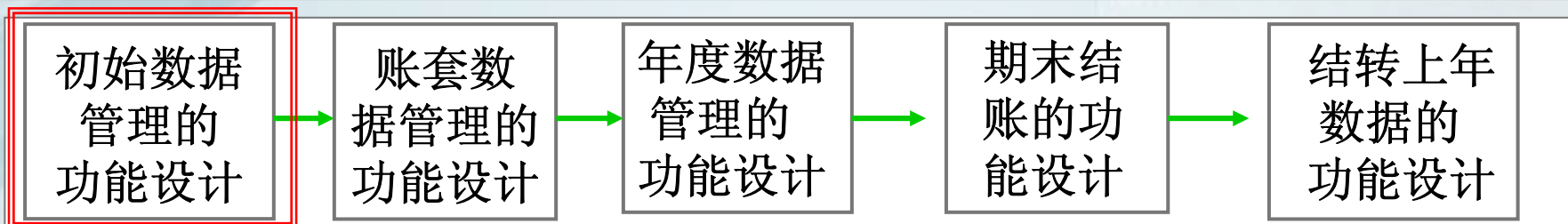
期初余额

科目名称 1131 应收账款

日期	凭证号	客户	摘要	方向	金额	业务员	票号	票据日期
2007-06-30	记-1	哈电力集团	产品赊销款	借	15,000.00			
2007-06-30	记-2	东方集团	产品赊销款	借	20,000.00			

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

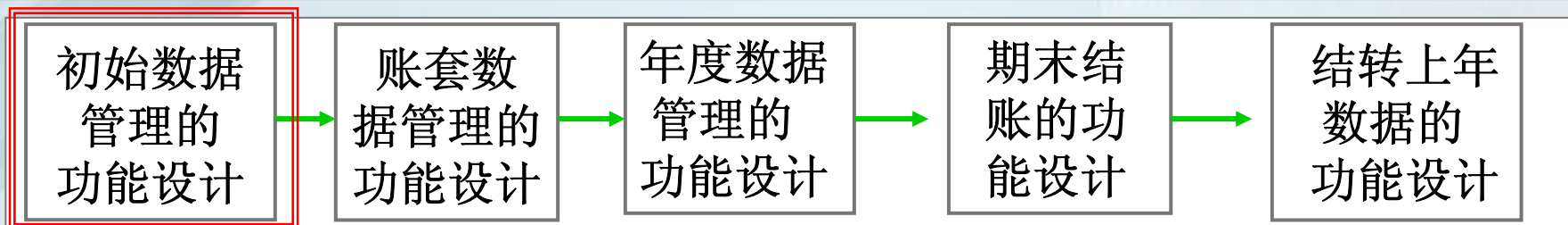


两种方案各有特点：**第一方案直接将录入界面数据**（包括：往来科目编号、往来户编号、余额、累计发生额等）存储到往来发生额与余额基表的对应字段中，如果涉及到外币，则需将录入界面的外币数据（包括：往来科目编号、往来户编号、外币余额、外币累计发生额等）存储到外币发生额与余额基表的对应字段中；**第二方案首先将录入的数据存储到凭证基表中，然后再按凭证处理程序**，通过记账处理来更新往来发生额与余额基表和外币发生额与余额基表，以此来实现初始数据的结转。比较而言，第一方案与会计科目初始数据处理风格一致，更为直接、简捷。

然而无论采用哪种方案，往来初始数据处理都必须设计外币数据处理功能，因为某些往来户可能实行外币结算。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



3. 部门初始数据处理的功能设计

部门初始数据处理不仅包括部门初始数据录入，而且还包括部门费用预算指标数据的转入或录入。部门费用预算指标数据是进行责任考核的重要数据。

在系统初始投入运行时，必须使用此功能输入各部门、各种费用科目的累计发生额。无论是转入还是录入，在进行部门初始数据处理之前，都必须先建立部门档案，即必须在部门档案已建立的情况下，才能对其初始数据进行处理。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

(1) 部门费用累计发生额数据处理：应与会计科目初始数据处理一并进行，如图2-28所示。首先选择具有部门核算标志的科目，然后逐笔录入部门费用累计发生额数据，录入完成后将合计数自动转入对应的会计科目，并将录入界面数据（包括：科目编号、部门编号、累计发生额等）存储到部门发生额与余额基表的对应字段中。

期初余额

期初：2007年07月

☐ 末级科目
 ☐ 非末级科目
 ☐ 辅助科目

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
制造费用	借					
劳务成本	借					
主营业务收入	贷					
其他业务收入	贷					
投资收益	贷					
补贴收入	贷					
营业外收入	贷					
主营业务成本	借					
主营业务税金及附加	借					
其他业务支出	借					
营业费用	借					
管理费用	借		50,000.00			50,000.00

部门核算期初

科目名称 5502 管理费用

部门	方向	金额
机关财务处	借	20,000.00
物资财务处	借	30,000.00

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

(2) 部门费用预算指标数据处理：如果软件具有预算管理系统，则部门费用预算指标数据（包括：年度预算指标、1月至12月各月份预算指标）可由预算管理系统自动转入，否则需要手工录入。数据转入功能可由预算管理系统完成，也可由部门初始数据处理完成。其功能比较简单，将预算管理系统生成的部门费用预算指标数据转存到部门发生额与余额基表中的相应字段即可，但各部门费用科目的体系结构要口径一致。当部门费用预算指标数据需要手工录入时，其处理过程与部门费用累计发生额数据处理过程类同。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

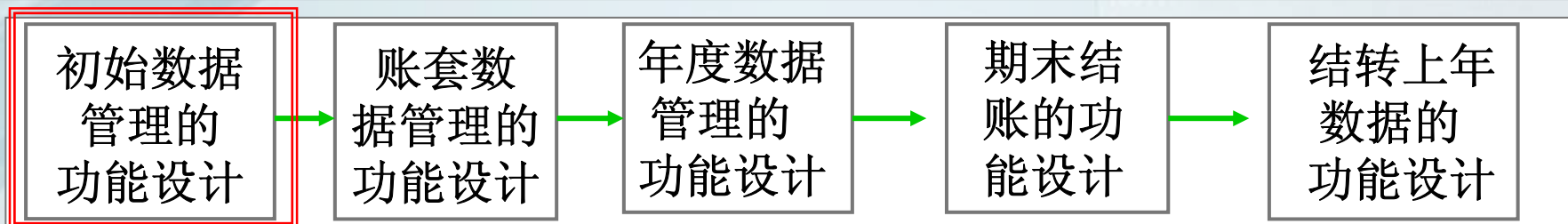
4. 项目初始数据处理的功能设计

项目初始数据处理不仅包括项目初始数据录入，而且还包括项目科目预算额数据的转入或录入。项目科目预算额数据是进行项目预算分析和项目收支分析的重要数据。

在系统初始投入运行时，必须使用此功能输入各科目、各项目的累计发生额（包括：数量、金额、外币）。无论是转入还是录入，在进行项目初始数据处理之前，都必须先建立项目档案，即必须在项目档案已建立的情况下，才能对其初始数据进行处理。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



(1) 项目累计发生额数据处理：项目累计发生额数据处理应与会计科目初始数据处理一并进行，如图2-29所示。**首先**选择具有项目核算标志的科目，**然后**逐笔录入项目费用累计发生额数据，如果项目核算涉及到数量核算，则需录入数量累计发生数；如果项目核算涉及到外币核算，则需录入外币累计发生额，录入完成后将合计数（不包括外币累计发生额）自动转入对应的会计科目，并将录入界面数据（包括：一级项目分类编号、科目编号、项目编号、所属分类号、累计发生额等）存储到项目发生额与余额基表的对应字段中。如果涉及到外币，则需将录入界面的外币数据（包括：一级项目分类编号、外币科目编号、项目编号、外币累计发生额）存储到外币发生额与余额基表的对应字段中。

期初余额录入

输出

方向

试算

对账

清零

明细

期初余额

期初：2007年07月

☐ 末级科目

☐ 非末级科目

☐ 辅助科目

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
在建工程	借		3,000,000.00			3,000,000.00
工程材料费	借		1,500,000.00			1,500,000.00
工程人工费	借					
工程设备费	借		1,500,000.00			1,500,000.00
在建工程减值准备	贷					

项目核算期初

输出

项目核算期初

科目名称160303 工程设备费

项目	方向	金额
铸造公司厂房改扩建	借	1,000,000.00
行政办公楼	借	500,000.00

合计：

借

金额

1,500,000

外币

数量

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

(2) 项目科目预算额数据处理：如果软件具有预算管理系统，则项目科目预算额数据可由预算管理系统自动转入，否则需要手工录入。数据转入功能可由预算管理系统完成，也可由项目初始数据处理完成。其功能比较简单，将预算管理系统生成的项目科目预算数据转存到项目发生额与余额基表中的相应字段即可，但各项目科目的体系结构要口径一致。当项目科目预算数据需要手工录入时，其处理过程与项目累计发生额数据处理过程类同。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

系统数据分为两个层面，**第一是账套数据；第二是年度数据。**账套数据按账套加以区分，是年度数据的上层数据，账套数据由系统管理员进行管理；而**年度数据**既按账套又按年度加以区分，是账套数据的下层数据，年度数据由账套主管进行管理。这两个层面的数据包括数据备份、数据引入、数据清除等。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

1. 账套数据备份

由于系统在运行时可能会受到各方面因素的影响和干扰，如人为因素、硬件故障、软件因素或计算机病毒等，这些干扰因素可能会造成会计数据的破坏，因此，系统提供了数据备份功能，以便系统数据发生错误时，能用备份出来的数据恢复系统。数据备份是将系统中的数据备份到硬盘、磁带、光盘或其他介质上保存起来，其目的是长期保存会计数据，从而保证核算与管理业务的正常进行。账套数据备份是保护数据的主要手段，企业必须严格根据会计制度的要求进行会计数据的备份工作，要做到经常化、制度化，每天必须做数据备份工作。账套数据备份如图2-30所示。



请选择账套备份路径



系统(S) 账套(A) 年度账(Y) 权限(O) 视图(V) 帮助(H)

子系统	站点	运行状态	
企业门户	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
企业门户	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0
系统管理	MICROSOF-99EDB7	正常 (0)	2007-0

账套号	年度	操作员	执行功能
001	2007	001	[reg]系统注册

账套输出

账套号(N) [001]演示账套

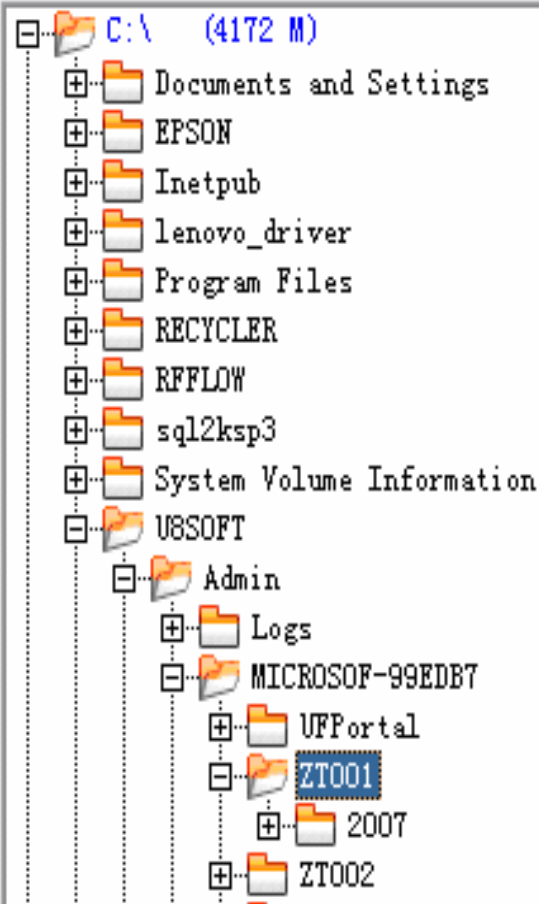
☐ 删除当前输出账套(O)

确认(O)

取消(C)

帮助(H)

数据库实例: MICROSOFT-99EDB7



刷新(R)

新建文件夹(N)

选定的目录名: C:\U8SOFT\Admin\MICROSOF-99EDB7\ZT001\

确定(O)

取消(C)

操作员[admin] 服务器[MICROSOF-99E] 2007-08-04 14:56

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

首先要选择账套，系统备份所选账套的数据和各账套的公用数据，如部门字典、操作员字典、账套数据字典等，账套选择可采用值列表形式，在账套数据字典中选择；然后选择数据备份目标；确认后系统即可完成账套数据备份。

2. 账套数据清除

在图2-30中，如果选择了“删除当前输出账套”复选框，则系统在备份所选账套数据之后，将所选账套数据（不包括公用数据）从系统中清除。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

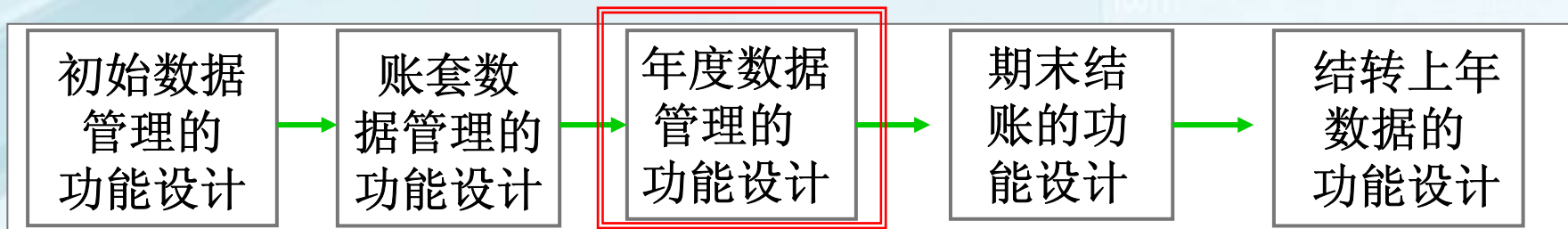
3. 账套数据引入

账套数据引入是将备份到硬盘或其他介质上的账套数据恢复到本系统的指定账套中，或其他账套的数据引入到指定账套中。该功能既为系统数据安全提供了保障，又为集团公司的财务管理提供了方便，集团公司可以将下属各子公司的账套数据定期引入到总公司系统中，以便进行有关账套数据的分析与合并。一般情况下，集团公司都要预先在建立账套时进行统筹规划，在子公司系统中，让各子公司的账套号有所区别，即账套号要唯一，在总公司系统中建立与各子公司对应相同的账套号，以便于将各子公司的会计数据引入到总公司系统中。

账套数据引入是账套数据备份的逆过程，界面与图2-30类似，选定数据源，系统将所选数据源的账套数据引入到系统中，引入数据的原账套号不变，即与备份时所选账套号相同。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

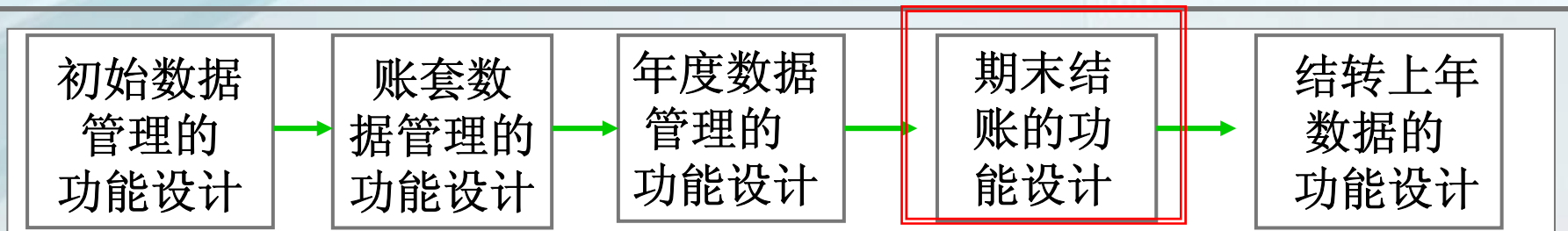


有些软件设计了年度账管理功能，并将各年度的会计数据分开，这样做未尝不可，但从数据库设计的角度，建议不要将不同年度的会计数据存储在不同的数据库中，也不要将不同年度的会计数据存储在同一个数据库的不同基表中，以此简化系统，避免系统数据关系过于复杂。也就是说会计数据可以分年度管理，但只需将当年数据与历史数据分开即可，不需要另外设计数据库或增加大量的年度数据基表。

按上述设计思想，年度数据管理包括数据备份、数据引入、数据清除等功能。这些功能与账套数据管理类同，只是操作的对象是年度数据而非整个账套数据，其功能界面也类似，只是将账套选择改为年度选择，其账套默认为账套主管的登录账套。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



一般情况下，期末结账都由账套主管来完成，每个会计核算期末都必须进行结账处理，期末结账实质上就是计算和结转各有关科目的本期发生额和期末余额，终止本期的账务处理工作，并对下期的会计业务处理进行初始化。对期末结账功能的使用必须进行严格控制，因此，应将该功能与一般业务系统分开，设计在系统管理中更为合理。在期末结账之前必须做如下工作。

1. 银行对账

由出纳完成，在出纳管理系统详细设计中论述。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

2. 业务检查

将本期该入账的业务全部入账，即全部业务都要制证并进行记账处理，有未记账的凭证不能进行结账。另外，还要判断账套数据字典中的各种对应标志是否正确，例如当前会计核算期为1月份，月初时的工资费分配标志、折旧费分配标志、材料费分配标志、辅助生产分配标志、制造费用分配标志、自定义转账标志、对应结转标志、销售成本结转标志、汇兑损益结转标志、期间损益结转标志、期末结账标志都为“00”，该值由“结转上年数据功能”设置，在月末结账前，除期末结账标志仍为“00”外，其他标志应全部为“01”，其值由各自的处理功能设置，只有在此情况下，期末结账才可进行，期末结账后，期末结账标志也为“01”。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

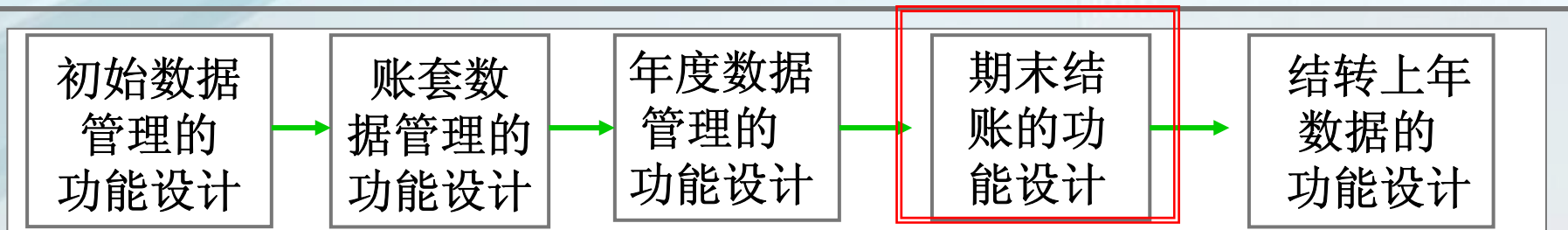
结转上年
数据的
功能设计

3. 期末转账凭证处理

一般情况下应由账套主管完成，在凭证管理详细设计中论述，其处理必须按步骤和先后次序进行，主要包括其他系统转账凭证处理、自定义转账处理、对应结转凭证处理、汇兑损益结转凭证处理、销售成本结转凭证处理、期间损益结转凭证处理等。期末转账凭证必须生成并记账，否则不能结账。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



4. 系统数据核对

系统数据核对包括**对账**和**试算平衡**两项内容。对账是对账簿数据进行核对，以检查记账是否正确，主要完成**总账与明细账**，以及**总账与辅助账**数据之间的核对；试算平衡则对所有科目的期末余额按会计平衡公式进行平衡检验，并输出科目余额表及是否平衡信息。一般情况下，只要记账凭证录入正确，记账后各账簿数据都应该正确、平衡，但由于非法操作、计算机病毒或其他原因有时可能会造成某些数据被破坏，因此，应经常使用此功能进行数据核对，**系统在每次记账前都自动进行数据核对**，期末结账前也必须进行数据核对。对账和试算平衡如图2-31所示。

选择核对内容

☒ 总账与明细账☒ 总账与部门账☒ 总账与客户往来账

月份	对账日期	对账结果	是否结账	是否对账
2007.01			Y	
2007.02			Y	
2007.03			Y	
2007.04			Y	
2007.05			Y	
2007.06			Y	
2007.07			Y	

2007.07试算平衡表

资产 = 借 1,500,000.00

负债 = 平

成本 = 平

权益 = 贷 1,500,000.00

损益 = 平

合计 = 借 1,500,000.00

合计 = 贷 1,500,000.00

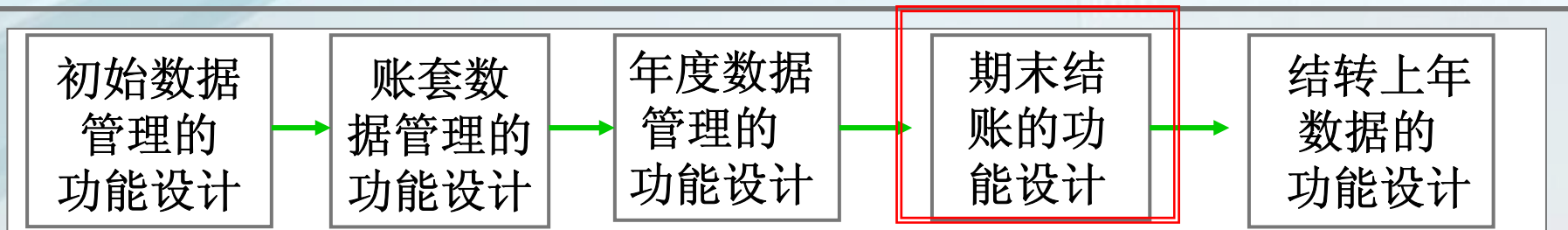
试算结果平衡

确定

打印

第五节 系统数据管理

本小节主要内容



5. 数据备份

在执行期末结账功能时，系统自动调用数据备份程序，做完数据备份之后，才能正常结账。

完成上述工作后即可进行期末结账，**期末结账只能在每月月底进行一次，且必须进行一次。**如图2-31所示。结账时需将各账户的期末余额结转到下期期初，在进行年末（12月末）结账时，除了将本身的期末结账标志置为“12”外，还要将结转上年数据标志置为“×”，待下年年初时由结转上年数据功能将其置为“√”。期末结账还要将系统的当前月份数加1，如原当前月份为“01”，则期末结账后将变为“02”。如果凭证编号方案设置为按月连续编号，则期末结账程序还要将月凭证号置为“0001”。

第五节 系统数据管理

结账



开始结账



核对账簿



月度工作报告



完成结账

核对 2007年07月 账簿

Y 核对总账与明细账

Y 核对总账与部门账

核对总账与客户往来账

核对总账与供应商往来账

核对总账与个人往来账

核对总账与项目账

客户往来总账与明细账对账...

科目：1131

显示对账错误

停止

上一步

对账

取消

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

根据会计的持续经营假设，一般情况下，企业是持续经营的，因此，企业的会计工作也是一个连续性工作。每到年末启用新年度账时，就**必须**将上年度中的数据字典、科目余额、部门余额、往来户余额、项目核算数据、外币余额等结转到新年度账中，同时，将本年度的所有数据结转到对应的历史数据基表中，结转上年数据必须在本年结账后进行。另外，还要对账套数据字典中的有关数据进行重置，如当前核算年度要加1（原核算年度为2007，则结转上年数据之后将变为2008），同时将当前月份设置为“01”。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

如果继续沿用上年账套参数，则不需重新设置账套参数，否则需以系统管理员或账套主管身份登陆，进行账套参数的重新设置。无论账套参数如何设置，结转上年数据功能都会将账套数据字典中各种年、月凭证号的初值置为初始状态，即将年凭证号置为“000001”，将月凭证号置为“0001”。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

并同时**将各种标志数据置为初始状态**，如工资费分配标志、折旧费分配标志、材料费分配标志、辅助生产分配标志、制造费用分配标志、对应结转标志、销售成本结转标志、汇兑损益结转标志、期间损益结转标志、期末结账标志都设置为“00”。**结转上年数据在每年年终结账后，下年会计业务开始之前运行，且只能在每年年初运行一次。**结转上年数据时，其处理过程要有一定次序，必须按步骤进行，其处理过程如下。

第五节 系统数据管理

本小节主要内容

初始数据
管理的
功能设计

账套数
据管理的
功能设计

年度数据
管理的
功能设计

期末结
账的功
能设计

结转上年
数据的
功能设计

1、将已做完年终结账的数据全部追加到历史数据基表中，将所有数据的每一条记录都加上数据所属年份，并将年份数据项作为组合主键之一，在历史数据基表中，以数据所属年份来区分不同年份的数据。

2、在所有具有发生额和余额的数据基表（包括科目字典、部门发生额与余额、往来户发生额与余额、项目发生额与余额、外币发生额与余额）中，将12月末的余额数结转到年初余额（1月份月初余额）中，然后将除年初余额之外的所有数据全部清零。

3、按上述参数设置对账套数据字典中的参数重新赋值。