



课题名称	应收账款初始化	授课类型：新授课	授课时间：2学时
教学目标	知识目标	了解应收账款的功能，熟悉应收账款与其他模块的联系，掌握应收账款初始化的意义	
	能力目标	能描述应收系统与其他系统的关系，能对应收系统进行选项设置，能录入应收账款的期初余额	
	素质目标	培养学生认真谨慎的职业态度	
教学任务（典型工作任务或项目载体）	1.	设置应收款管理系统参数	
	2.	应收款管理系统初始设置	
	3.	设置单据格式与单据编号	
	4.	录入应收款管理系统期初余额	
教学重点	重点内容：	应收账款/预收帐款、应收票据的期初余额录入	
	解决方法：	课前观看相关视频，课上练习，总结归纳	
教学难点	难点内容：	预收帐款、应收票据的期初余额	
	解决方法：	同伴学习，强化练习、视频观看	
教学方法与手段	教学方法：	任务驱动、直接演示	
	教学手段：	多媒体、红蜘蛛	
使用教材及相关教学资源	<b>【1】</b> 庞靖麒等：《用友ERP财务管理系统》，北京，高等教育出版社 <b>【2】</b> 彭英惠：《会计信息化》，北京，高等教育出版社 <b>【3】</b> 王庆春：《会计信息化原理与实训》北京，高等教育出版社 <b>【6】</b> 高职教育教学资源中心 <a href="http://www.cchve.com.cn/hep/portal/schoolId_10">http://www.cchve.com.cn/hep/portal/schoolId_10</a> <b>【6】</b> 大家学习论坛： <a href="http://club.topsage.com/forum-16-1.html">http://club.topsage.com/forum-16-1.html</a>		
课后作业	1. 复习本单元相关的教学视频 2. 预习应收系统的常规经济业务 3. 预习应收系统的常规经济业务处理视频 4. 导出本次课帐套		
教学小结			



教学设计	备注
<p><b>第一部分：组织教学和知识准备</b></p> <p>知识准备：1. 制作应收系统初始设置的教学视频 2. 制作本单元的教学课件</p> <p>组织教学：提前进教室，引入帐套，收集学生在课下观看视频的问题</p>	
<p><b>第二部分：在线学习情况测试</b></p> <p>提问：结合在线学习视频及学习过的总账系统期初余额录入，思考应收款系统和总账系统对于应收款、预收款等的期初余额有什么关联</p> <p><b>第三部分：导入新课</b></p> <p>回顾总帐系统的初始设置和会计科目设置，什么样的会计科目应该设定为客户往来，科目受控于应收系统在进行软件操作中会有什么影响？企业与客户间发生经济业务往来都会涉及到哪些会计科目，这些科目的核算内容有什么区别？</p> <p>根据学生的发言进行总结，客户往来，是指企业与客户发生经济业务往来所使用的会计科目，包括：应收账款、应收票据、预收帐款，用友系统对应收款有两种模式，（1）在应收款管理系统核算客户往来，根据输入的单据或由销售系统传递过来的单据，记录应收款项的形成。处理应收项目的收款及转账业务，对应收票据进行记录和管理；在应收项目的处理过程中生成凭证，传递给总账。</p> <p>根据所提供的条件，提供各种查询及统计分析。</p> <p>第二种模式是在总账管理系统核算客户往来，若同时使用销售管理系统，可接收销售系统的发票，并对其进行制单处理。客户往来业务在总账系统生成凭证后，可以在应收款系统进行查询。</p>	<p>（时间：5分钟） 学生讨论</p>
<p><b>第四部分：讲授新课</b></p> <p><b>第一步：框架告知</b></p> <p>告诉学生本次课程的教学内容、目标，让学生对本次课程有个整体认识和把握：1. 应收账款与其他模块间的关系 2. 应收账款初始设置涵盖的内容</p> <p><b>第二步：本单元任务完成</b></p>	<p>（时间：75分钟） 教学方法、手段</p>



### 任务 1：设置应收款管理系统参数

#### 任务要求：

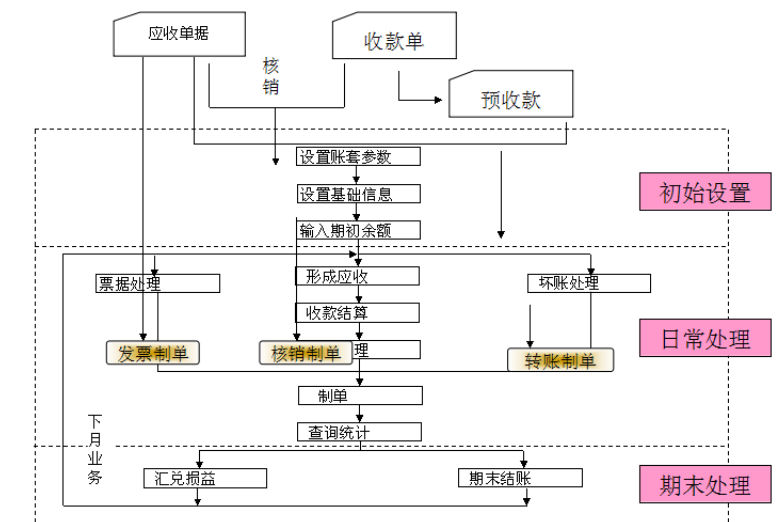
日照泽瑞服饰有限责任公司对应收账款采用“应收余额百分比法”计提坏账，系统自动计算现金折扣，核销生成凭证，受控科目制单方式“明细到单据”，其他参数为系统默认，请以 001 账套主管马娟身份进行应收款管理系统参数设置。

#### 知识准备

请同学们进入企业应用平台，打开应收系统界面，请同学代表根据界面显示及自己对应收系统的理解，发言，应收系统的功能都包括什么？

1. 应收款管理系统的主要功能包括三部分：初始化设置；日常业务处理和期末处理，其中日常业务处理包括：应收单据处理；收款单据处理；票据管理；转账处理；坏账处理和期末处理。

#### 2. 应收系统的业务处理流程



#### 3. 应收账款的参数设置：

##### (1) 确定应收账款核销方式

**按单据：**将满足条件的未结算单据全部列出，由用户选择要结算的单据，根据所选择的单据进行核销。

**按存货：**未结算单据按存货列出，由用户选择要结算的存货，根据所选择的存货进行核销。

##### (2) 选择设置控制科目的依据：按客户分类；客户；按地区分类

##### (3) 选择设置存货销售科目的依据：按存货分类；按存货

应收账款处理流程可参考固定资产/薪金的账务处理流程

应收系统与各个模块的关系较固定资



(4) 选择制单的方式：

    明细到客户：每个客户控制科目相同的合并为一条分录

    明细到单据：每个客户的每一笔业务形成一条分录

    汇总制单：多个客户的多笔业务合并生成一张凭证

(5) 选择预收款的核销方式

按单据：根据所选择的单据，对预收款一笔一笔地进行核销

按余额：按预收款收到的时间从前往后进行核销。

(6) 选择计算汇兑损益的方式

外币余额结清时：当某种外币余额结清时才计算汇兑损益

月末计算：每个月末计算汇兑损益

**任务完成：**学生根据所给资料完成应收账款选项的设置

**操作演示和总结提高：**教师演示，并强调容易出错的问题。

**任务 2：应收系统的初始设置**

科目类别	设置方式
基本科目设置	应收科目 1122 预收科目 2203 商业承兑科目 1121 银行承兑科目 1121 销售收入科目 6001 销售退回科目 6001 税金科目 22210102
控制科目设置	所有客户的控制科目 应收科目 1122 预收科目 2203
结算方式科目设置	现金结算 人民币 1001 现金支票 人民币 100201 转账支票 人民币 100201 电汇 人民币 100201 商业承兑汇票 人民币 100201 银行承兑汇票 人民币 100201 其他 人民币 100201

**知识准备**

1. 凭证科目的设置

(1) 基本科目设置：核算应收款项时经常用到的科目

产相比，更加复杂

思考：何谓控制科目？  
设置了客户往来辅助核算的科目

思考：若系



控制科目设置：

产品科目的设置：

### 2. 结算方式科目的设置

为每种结算方式设置一个默认的科目，以便在应收账款核销时，直接按不同的结算方式生成相应的账务处理中所对应的会计科目

**任务完成：**学生根据任务要求，完成应收账款的初始设置

**教师演示：**教师根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错误

正错误

**学生总结：**根据任务完成过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结应收账款在初始设置过程中应注意的问题。

### 任务 3：设置单据格式与单据编号

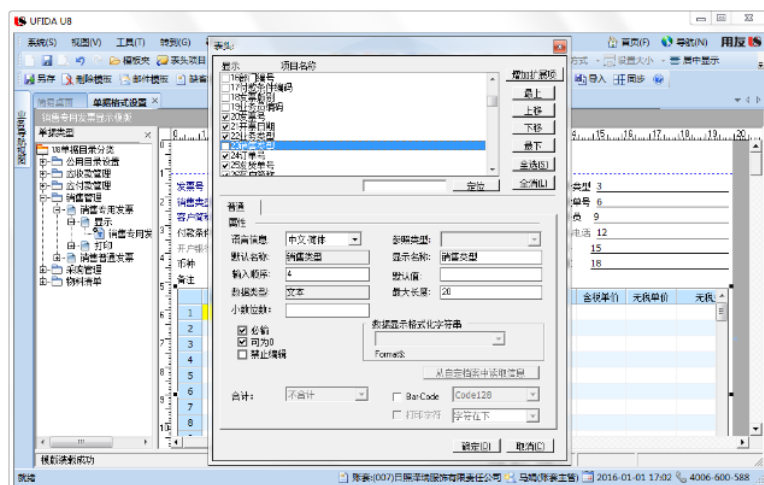
#### 任务要求：

日照泽瑞服饰有限责任公司因未进行销售类型的基础设置，删除销售专用发票和销售普通发票中的“销售类型”和“规格型号”，同时将两种销售发票的编号均改为“手工改动，重号时自动重取”的方式，其他单据的编号采用系统默认，请以 001 账套主管马娟身份进行单据格式和单据编号的设置。

#### 知识准备

1. 企业销售产品后期填制发票，需要录入发票编号
2. 根据企业特点，选择发票或者订单等销售相关单据上的表头和表体的内容
3. 单据格式设置路径：在“基础设置”选项卡中，执行“单据设置”-“单据格式设置”命令，打开“单据格式设置”窗口，在窗口左边“U8 单据目录分类”下选择“销售管理”-“专用发票”-“显示”-“销售专用发票显示模板”，进行项目的选择或取消选择。


在“基础设置”选项卡中，执行“单据设置”-“单据格式设置”命令，打开“单据格式设置”窗口，在窗口左边“U8 单据目录分类”下选择“销售管理”-“专用发票”-“显示”-“销售专用发票显示模板”，进行项目的选择或取消选择。



系统在设置会计科目的时候无法保存，要求必须是应收账款受控科目，应如何进行操作

思考：如何区分出是应收账款还是预收账款

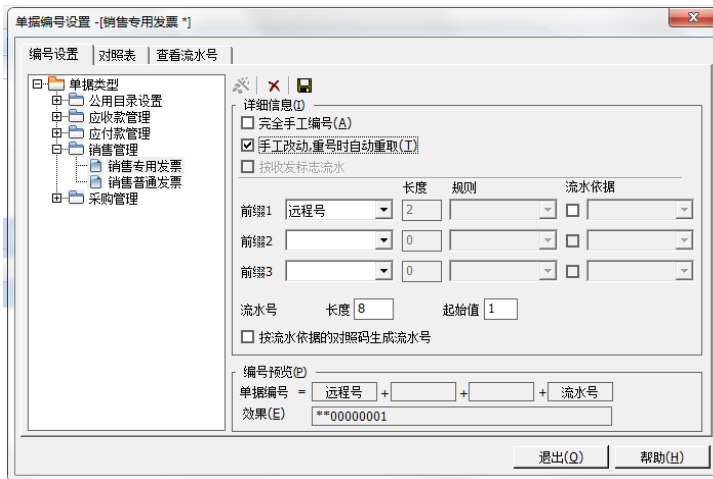


4. 单据编号的设置：在“基础设置”选项卡中，执行“单据设置”-“单据编号设置”命令，进入“单据编号设置”窗口，击左侧的“销售管理”-“销售专用发票”，单击“修改”图标 (  )，选中“手工改动，重号时自动重取”，单击“保存”图标。

**任务完成：**学生根据任务要求，完成单据格式和标号的设置

**教师演示：**教师根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错误

**学生总结：**根据任务完成



过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结应收账款相关单据在进行格式和标号的设置过程中应注意的问题。

#### 任务 4：应收系统期初余额的录入

**任务要求：**录入应收及预收账款的期初余额

##### 应收账款期初余额 120000.00

日期	客户	方向	金额	业务员
2015-12-17	金河百货	借	68000.00	王强
2015-12-26	兴盛百货	借	5 000.00	王强

##### 预收账款期初余额 5000.00

日期	客户	结算方式	结算科目	方向	金额	业务员
2015-11-14	华丰百货	转账支票	银行存款	贷	5000.00	王强

#### 知识准备

1. 应收账款的期初余额

- (1) 普通销售发票
- (2) 专用销售发票
- (3) 其他应收单

**任务完成：**学生根据任务要求，完成应收账款期初余额的录入

**教师演示：**教师根据学生在操作过程中普遍存在的问题，进行演示，纠正错误，



UFIDA U8

系统(S) 视图(V) 工具(T) 转到(G) 帮助(H) 首页(F) 导航(N) 用友 U8

输出

简易桌面 期初余额 期初对账 ×

科目		应收期初		总账期初		差额	
编号	名称	原币	本币	原币	本币	原币	本币
1121	应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1122	应收账款	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
2203	预收账款	-5,000.00	-5,000.00	-5,000.00	-5,000.00	0.00	0.00
	合计		115,000.00		115,000.00		0.00

就绪 账套:(007)日照泽瑞服饰有限公司 马娟(账套主管) 2016-01-01 17:02 4006-600-588

**学生总结：**根据任务完成过程中碰到的问题及教师在演示过程中的讲解，总结应收账款期初余额录入过程中应注意的问题。

**问题注意！** 1. 在录入应收账款的过程中应注意所对应的会计科目一定需要录入，否则无法在总帐系统中引入相关的数据

2. 在录入应收单时只需录入表格上半部分的内容，表格下半部分内容由系统自动生成。

3. 当成全部应收款期初余额录入后，应通过对账功能将应收系统期初余额与总账系统期初余额进行核对

4. 如果应收模块和销售模块一起集成使用，则不会显示销售发票，填制销售发票应在销售模块中完成，而应收模块则作为一个接收模块，来审核发票并与付款进行核销，当单独启用应收模块，会显示销售发票。

### 第五部分：教学小结

1. 学生根据本次课的操作，总结所学的知识 and 技能

2. 教师根据学生的发言，进行评价和归纳

应收款系统有两种应用模式，即在应收款管理系统核算客户往来和在总帐系统中核算客户往来，我们应该重点掌握第一种方法。对于在应收款管理系统中进行的核算，首先在进行基础设置，会计科目设置的时候，应将“应收账款”、“应收票据”、“预收账款”设定为客户往来，受控于应收系统；其次根据企业的特点进行应收账款的初始设置，包括选项设置和期初科目、结算方式和坏账准备的设置，在系统启用前已经存在的应收款或者是预收款应作为本系统的期初余额予以录入，包括期初的“应收账款”、“应收票据”、“预收账款”，在录入的时候注意是否同时启用了供应链系统，以决定是应收单的录入还是发票的

（时间：5分钟）



录入，并且在录入的过程中，本系统与总帐系统之间应该进行对账，因此注意对应科目的准备录入。

**第六部分：布置作业**

1. 回答学生课上提问
2. 布置作业：
  - (1) 总结在应收系统中应进行的初始设置包括哪些内容
  - (2) 总结应收系统期初余额录入过程中应注意的问题
  - (3) 通过在线学习观看应收系统日常业务处理相关的视频资料

(时间：5分钟)

**第七部分：考核评价**