

任务六 薪资管理

【实验目的】

- 1、掌握用友 ERP-U8 管理软件中薪资管理系统的相关内容。
- 2、掌握工资系统初始化、日常业务处理、工资分摊及月末处理的操作。

【实验内容】

- 1、薪资管理系统初始设置。
- 2、薪资管理系统日常业务处理。
- 3、工资分摊及月末处理。
- 4、薪资系统数据查询。

【实验准备】

引入“实验二”账套数据。

【实验资料】

1、建立工资帐套

工资类别个数：**多个**；**核算计件工资**；核算币种：人民币 RMB；要求**代扣个人所得税**；不进行扣零处理，人员编码长度：3 位（与公共平台相同）；启用日期：2021 年 08 月。

2、基础信息设置

(1) 工资项目设置

项目名称	类型	长度	小数位数	增减项
基本工资	数字	8	2	增项
奖励工资	数字	8	2	增项
交补	数字	8	2	增项
应发合计	数字	10	2	增项
请假扣款	数字	8	2	减项
养老保险金	数字	8	2	减项
扣款合计	数字	10	2	减项
实发合计	数字	10	2	增项
代扣税	数字	10	2	减项
请假天数	数字	8	2	其他

(2) 银行名称

001；工商银行中关村分理处；账号定长为 11。

(3) 人员档案设置

工资类别 1：正式人员。

部门选择：所有部门。

工资项目：基本工资、奖励工资、交补、应发合计、请假扣款、养老保险金、扣款合计、实发合计、代扣税、请假天数。

人员档案：

人员编号	人员姓名	部门名称	人员类别	账号	中方人员	是否计税	核算计件工资
101	肖剑	总经理办公室	企业管理人员	20210090001	是	是	否
102	学生姓名	财务部	企业管理人员	20210090002	是	是	否
103	王晶	财务部	企业管理人员	20210090003	是	是	否
104	马方	财务部	企业管理人员	20210090004	是	是	否
201	白雪	采购部	经营人员	20210090005	是	是	否
202	李平	采购部	经营人员	20210090006	是	是	否
203	王丽	销售部	经营人员	20210090007	是	是	否
204	孙健	销售部	经营人员	20210090008	是	是	否
301	周月	一车间	车间管理人员	20210090009	是	是	否
302	孟强	一车间	生产工人	20210090010	是	是	否

注：以上所有人员的代发银行均为工商银行中关村分理处。

计算公式：

工资项目	定义公式
请假扣款	请假天数*20
养老保险金	(基本工资+奖励工资)*0.05
交补	Iff(人员类别="企业管理人员" OR 人员类别="车间管理人员", 100, 50)

工资类别 2：临时人员。

部门选择：制造中心。

工资项目：计件工资。

人员编号	人员姓名	部门名称	人员类别	账号	中方人员	是否计税	计件工资
311	罗江	一车间	生产工人	20210090031	是	是	是
321	刘青	二车间	生产工人	20210090032	是	是	是

(4) 计件工资要素设置：工时。

(5) 计件工资工价设置

序号	工时	计件工价
01	组装	12.00
02	检验	8.00

3、工资数据

(1) 8月初人员工资情况

正式人员工资情况如下表：

姓名	基本工资	奖励工资
肖剑	5 000.00	500.00
陈明	3 000.00	300.00

王晶	2 000.00	200.00
马方	2 500.00	200.00
王丽	4 500.00	450.00
孙健	3 000.00	300.00
白雪	3 000.00	300.00
李平	2 000.00	200.00
周月	4 500.00	450.00
孟强	3 500.00	350.00

临时人员工资情况如下表：

姓名	日期	组装工时	检验工时
罗江	2021-08-31	180	
刘青	2021-08-31		200

(2) 8月份工资变动情况

考勤情况：王丽请假2天；白雪请假1天。

人员调动情况：因需要，决定招聘李力（编号：213）到采购部担任经营人员，以补充力量，其基本工资2 000元，无奖励工资，代发工资银行帐号：20210090011。

发放奖金情况：因去年销售部推广产品业绩较好，每人增加奖励工资200元。

4、代扣个人所得税

计税基数3500元。

5、工资分摊

应付工资总额等于工资项目“应发合计”，工会经费、职工教育经费、养老保险金也以此为计提基数。

工资费用分配的转账分录如下表。

（相关会计科目需在基础设置-基础档案-财务-会计科目中增加：221101 薪资；221102 福利费；221103 住房公积金；221104 社保费；221105 工会经费；221106 职工教育经费）

部门 \ 工资分摊		应付工资（100%）		工会经费（2%）		职工教育经费（1.5%）	
		借方科目	贷方科目	借方科目	贷方科目	借方科目	贷方科目
总经理办公室	企业管理人员	660201	221101	660207	221105	660207	221106
销售部	经营人员	6601	221101		221105		221106
采购部					221105		221106
一车间	车间管理人员	510101	221101		221105		221106
	生产工人	500102	221101	221105	221106		