**五级项目-CO项目训练01-基本数据和结构**

**项目目标**

完成此练习后，您将能够：

• 创建“管理会计”的主数据

• 理解成本控制范围、成本中心标准层次结构、成本中心组、成本中心、成本要素之间的关系

**业务示例**

根据您的业务需求，使用不同的应用组件提供特殊数据。

**训练任务**

### 任务1：创建成本控制范围

在系统中，为了进行成本控制，为康泰德国有限公司创建相应的成本控制范围。

**1.创建成本控制范围**

可以采用复制的方式，复制系统中的控制范围1000。具体数据参考下表。

|  |  |
| --- | --- |
| ***字段名*** | ***数值*** |
| 成本控制范围 | X### (与公司代码相同) |
| 名称 | ##姓名的成本控制范围 |
| 公司→CO范围 | 1-控制范围与公司代码相同 |
| 货币类型 | 10 |
| 货币 | RMB |
| 会计科目表 | X### (与公司代码相同) |
| 会计年度变式 | A# |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：SPRO** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**2.将公司代码分配给成本控制范围**

将公司代码X###分配给成本控制范围X###。

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：SPRO** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**3.维护成本控制范围**

维护基本数据：成本中心标准层次设为X###；

激活组件/控制标识：

|  |  |
| --- | --- |
| ***字段名*** | ***数值*** |
| 有效起始年 | 当前年 |
| ***激活组件*** | |
| 成本中心 | 组元可用 |
| 订单管理 | 组元可用 |
| 承诺管理 | 组件活动 |
| 获利能力分析 | 组元不可用 |
| 作业成本法 | 组件无效 |
| 其它标识 | |
| 所有货币 | √ |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：SPRO** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**4.复制1000成本控制范围的成本控制凭证编号到新建的成本控制范围X###**

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：SPRO** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

### 任务2：创建成本中心组和成本中心

按照公司的行政组织结构搭建系统的成本中心组和成本中心。

**1.创建成本中心组（教材P341）**

在成本中心标准层次X###下，创建2个成本中心组，分别是管理部门和制造部门。

组名称：MNT1，描述：X###的管理部门

组名称：M001，描述：X###的制造部门

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：OKEON** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**2.创建成本中心（教材P342）**

在每个成本中心组下创建成本中心，比如，在制造部门下创建成本中心生产车间，具体数据参考下表。参照制造部的创建，在其他的成本中心组下创建相应的成本中心。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本中心组 | | 成本中心 | | 负责人 | 成本中心类型 |
| MNT1 | 管理部门 | X#2001## | 财务部 | 学生姓名 | W管理机构 |
| X#2002## | 销售部 | 学生姓名 | V销售 |
| M001 | 制造部门 | X#1001## | 生产车间 | 学生姓名 | F生产 |
| X#1002## | 仓库 | 学生姓名 | F生产 |

生产车间成本中心具体数据参考下表。

|  |  |
| --- | --- |
| ***字段名*** | ***数值*** |
| 成本中心 | X#1001## |
| 有效起始日 | 当前年的第一天 |
| 基本数据 | |
| 名称 | 生产车间 |
| 描述 | 生产车间 |
| 负责人 | 学生姓名 |
| 成本中心类型 | F |
| 层次结构范围 | 生产部 |
| 公司代码 | X### |

提示：回车即改名了

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：OKEON** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

### 任务3：创建初级成本要素（教材P344）

参考数据如下：成本控制范围是X###

请首先创建以下会计科目，然后创建初级成本要素，具体如下表

**1.在自己的公司代码X###下增加以下会计科目：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会计科目编码 | 会计科目名称 | 会计科目组 | 字段状态组 | 科目货币 |
| 41010101 | 生产成本-原材料消耗 | PLA损益类 | G049 | RMB |
| 41010901 | 生产成本-订单差异 | PLA损益类 | G049 | RMB |
| 41050121 | 制造费用-电费 | PLA损益类 | G003 | RMB |
| 51010101（已经创建过） | 主营业务收入-自制产品 | PLA损益类 | G029 | RMB |
| 54010401 | 主营业务成本-生产订单差异 | PLA损益类 | G049 | RMB |
| 55010111 | 销售费用-市场费用 | PLA损益类 | G004 | RMB |
| 55020141 | 管理费用-租金 | PLA损益类 | G004 | RMB |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：FS00** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**2.更改初级成本要素，指定相应的成本中心（有效起始日期为本年1月1日）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会计科目编码 | 会计科目名称 | 成本要素类型 | 默认成本中心 |
| 41010101 | 生产成本-原材料消耗 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#1001## |
| 41010901 | 生产成本-订单差异 | 22外部结算 | X#1001## |
| 41050121 | 制造费用-电费 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#2001## |
| 51010101 | 主营业务收入-自制产品 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#2002## |
| 54010401 | 主营业务成本-生产订单差异 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#1001## |
| 55010111 | 销售费用-市场费用 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#2002## |
| 55020141 | 管理费用-租金 | 1初级成本/成本降低产生的利润 | X#2001## |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KA01 KA23** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

### 任务4：创建次级成本要素（教材P346）

创建下表中的次级成本要素：(有效起始日期本年度1月1日)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 成本要素 | 名称 | 成本要素类型 |
| 801010 | 人工工时分配 | 43 |
| 801020 | 机器工时分配 | 43 |
| 801030 | 准备工时分配 | 43 |
| 802010 | 电费分摊 | 42 |
| 803010 | 市场活动结算 | 21 |
| 804010 | 在制品/结果分析 | 31 |
| 804020 | 生产订单结算 | 21 |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KA06** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

### 任务5：创建成本要素组（教材P347）

我们可以将公司的成本要素按层次结构来管理，这种成本要素组可用根据需要定义任意多个,建立一个自己定义的成本要素组X###，并在下一级分别创建PRI（初级成本要素组）和 SEC（次级成本要素组）。并在PRI（初级成本要素组）和SEC（次级成本要素组）分别添加前面任务创建的成本要素。

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KAH1** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

### 任务6：创建作业类型

说明：

**1.创建作业类型（教材P348）**

作业类型相关字段：作业单位：HR（小时）

作业类型类别：1 手工输入，手工分配

有效起始日：本年1月1日（注意：与任务4：创建次级成本要素的日期一致）

具体信息如下表所示。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动类型 | 名称 | 描述 | 作业单位 | 成本中心类型 | 作业类型类别 | 成本要素分配 | 价格标志 |
| RGGS | 人工工时 | 人工工时分配 | H（小时） | F（生产） | 1(手工输入，手工分配) | 801010 | 1（根据作业计划自动计算） |
| JQGS | 机器工时 | 机器工时分配 | H（小时） | F（生产） | 1 | 801020 | 1 |
| ZBGS | 准备工时 | 准备工时分配 | H（小时） | F（生产） | 1 | 801030 | 1 |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KL01** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**2.新建作业类型组X###（教材P350）**

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KLH1** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |

**3.设置作业输出价格（教材P351）**

版本：0

从期间：1

终止期：上个月（4）

会计年度：本年度

成本中心：X#1001##

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 活动类型 | 描述 | 计划作业 | 固定价格 | 可变价格 |
| RGGS | 人工工时 | 19200 | 460 | 170 |
| JQGS | 机器工时 | 19200 | 260 |  |
| ZBGS | 准备工时 | 19200 | 300 |  |

|  |
| --- |
| **实践记录** |
| **事务代码：KP26** |
| **关键点：** |
| **实践步骤平台结论（截图）：** |