

관리회계 – 원가 마감 수행

2024. 10.04

SE Yang

구분	현 상	처리 방안
구매마감	당월 입고 PO 중 AP 송장처리 안한 것	미결현황 확인 후 당월로 AP 송장처리. 특이 사항으로 처리 어려운 것은 지연부채 계정을 사용하여, 지연부채로 잡아서 이월 후, 차월 초에 역 분개 처리
	전월 입고PO 처리 후 AP처리 없이, 이번 달 반품 처리한 것	반납의 경우, AP 처리하지 않은 것은 당월 반납 원칙
생산마감	분해오더를 생산실적과 연결 안한 것 생산실적잡고, 당월에 생산출고 안한 것	조회문 활용 () 하여 조회 후 연결 조치 조회문 활용 () 하여 조회 후 각각 출고 조치
판매마감	납품한 것중, AR 송장 발행 안한 것	미결현황 확인하여 발행 조치
회 계	Cost Center 오류난 것 (판관/제조)	조회문 활용 () 하여 조회 후 Cost Center 조정
재 무	입금 지급 비용	미결현황 확인 후 처리 미결현황 확인 후 처리 당월 비용 확인

마감 기간 설정 (운영 관리>시스템 초기화>전기 기간)



마감기간 (Closing Period) 으로 설정 시, 권한이 있는 사용자외에는 마감기간에 해당하는 SAP 문서를 만들 수 없도록 거래가 막힘.
아래 표시된 마감기간 자동변경 Option 설정사용시, 마감으로의 자동 변경적용일을 사용할 수 있음. (Ex: 자동변경일을 10일로 지정시
N월의 10일까지는 전월(N-1) 월의 상태가 변경되지 않으며 11일부터 자동으로 마감기간으로 변경됨)

전기 기간

일반				전기일		만기일	
#	기간 코드	기간 이름	기간 상태	시작	종료	시작	종료
209	2023-05	2023-05	마감 기간	2023.05.01	2023.05.31	2023.01.01	2023.12.31
210	2023-06	2023-06	마감 기간	2023.06.01	2023.06.30	2023.01.01	2023.12.31
211	2023-07	2023-07	마감 기간	2023.07.01	2023.07.31	2023.01.01	2023.12.31
212	2023-08	2023-08	마감 기간	2023.08.01	2023.08.31	2023.01.01	2023.12.31
213	2023-09	2023-09	마감 기간	2023.09.01	2023.09.30	2023.01.01	2023.12.31
214	2023-10	2023-10	마감 기간	2023.10.01	2023.10.31	2023.01.01	2023.12.31
215	2023-11	2023-11	마감 기간	2023.11.01	2023.11.30	2023.01.01	2023.12.31
216	2023-12	2023-12	마감 기간	2023.12.01	2023.12.31	2023.01.01	2023.12.31
217	2024-01	2024-01	잠금 해제	2024.01.01	2024.01.31	2024.01.01	2024.12.31
218	2024-02	2024-02	잠금 해제	2024.02.01	2024.02.29	2024.01.01	2024.12.31
219	2024-03	2024-03	잠금 해제	2024.03.01	2024.03.31	2024.01.01	2024.12.31
220	2024-04	2024-04	잠금 해제	2024.04.01	2024.04.30	2024.01.01	2024.12.31
221	2024-05	2024-05	잠금 해제	2024.05.01	2024.05.31	2024.01.01	2024.12.31

☒ 기간 상태를 '마감 기간'으로 자동 변경
자동 변경 적용일

확인취소

신규 기간

사용자 그룹에서 마감기간 중 거래를 막아야 하는 현업 부서 그룹에 대하여 일반권한 항목의 [기간상태 : 마감기간] 에 대하여 '권한 없음' 으로 설정

권한

사용자 그룹

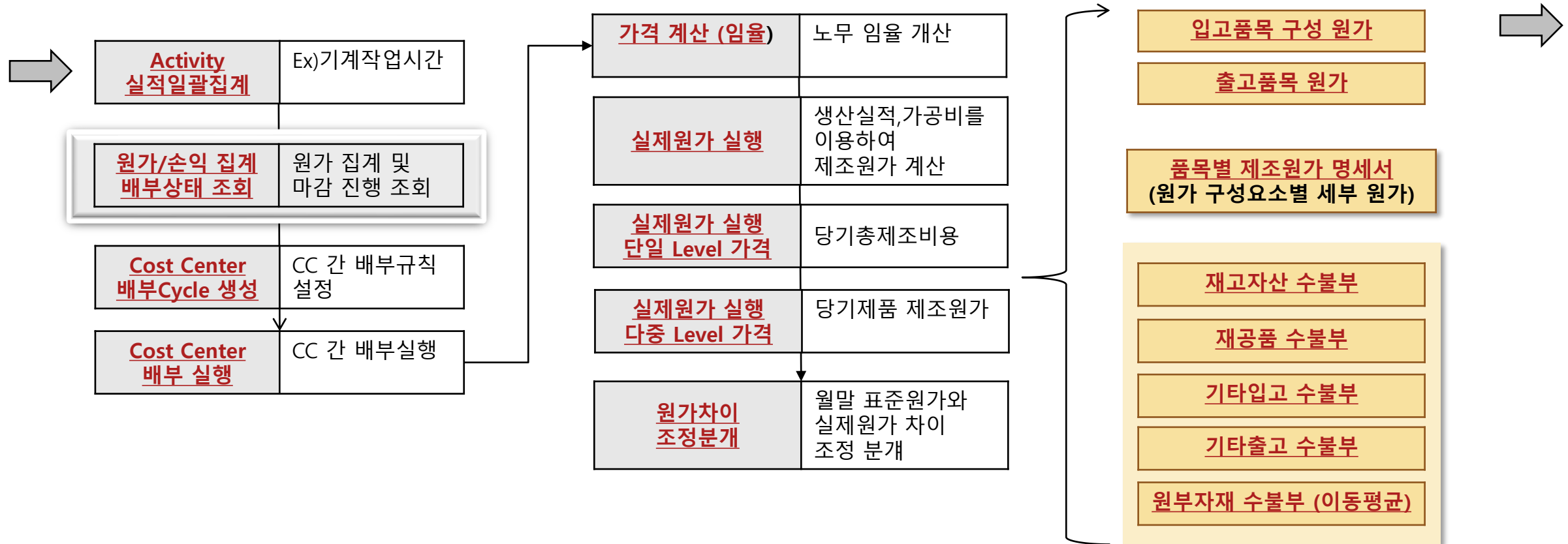
Finance
Sales
Purchase
Inventory

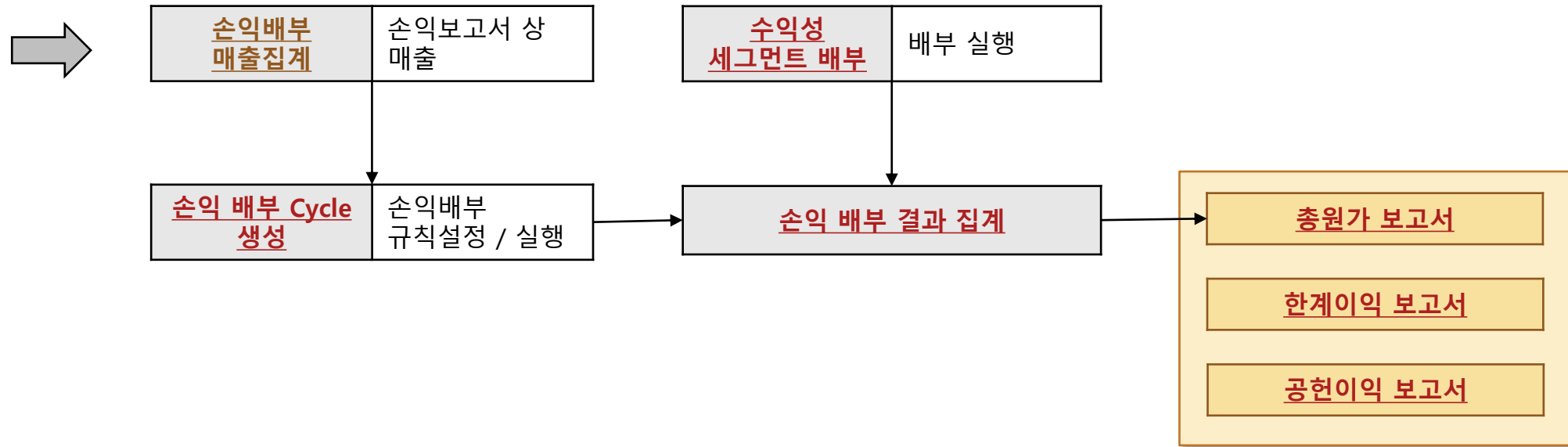
찾기

제목	권한
기밀 계정에 액세스	모든 권한
계정 잔액	모든 권한
BP 잔액	모든 권한
▶ 마스크된 데이터에 액세스	모든 권한
서식 없는 텍스트	모든 권한
MS-EXCEL	모든 권한
MS-WORD	모든 권한
기간 상태: 잠금 해제(판매 제외)	모든 권한
기간 상태: 마감 기간	권한 없음
어플리케이션 시작...	모든 권한
▶ 드래그 앤드 릴레이트	모든 권한
필드 이름 바꾸기	모든 권한
액세스 로그	모든 권한

권한 복사

펼치기 접기





생산 입고별 Activity 실적 등록 일괄집계 (생산관리)



생산입고된 품목에 대한 Activity 실적을 일괄집계 하는 화면으로 그 결과는 생산관리> 생산리포트> CO_024_R_생산입고별 액티비티 실적조회 화면에서 확인할 수 있음.

생산 입고별 액티비티 실적(일괄집계)*

집계일자

2024.06.01 ~ 2024.06.30

일괄집계

취소

→ 해당 월 Activity 실적집계 실행

해당 월 Activity 실적집계 조회

#	전기일	전표 번호	생산입고번호	DocEntry	LineId	VisOrder	생산입고라인번호	품목코드	품목명	코스트센터코드	코스트센터명	액티비티코드	액티비티명	값	단위
1	2024.06.03	➡ 156	301	1742	1			A-UC2315ZZAA-01-007	(반제품) 구조용 접착제 (E-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	147.000000	시간(분) (mn)
2	2024.06.03	➡ 156	301	1742	2	1	1	A-UC2315ZZAA-01-007	(반제품) 구조용 접착제 (E-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	143.000000	시간(분) (mn)
3	2024.06.03	➡ 156	301	1742	3	2	2	A-UC2313ZZAA-01-026	(반제품) 구조용 접착제 (D-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	150.000000	시간(분) (mn)
4	2024.06.03	➡ 156	301	1742	4	3	3	A-UC2313ZZAA-01-026	(반제품) 구조용 접착제 (D-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	132.000000	시간(분) (mn)
5	2024.06.03	➡ 157	302	1743	1			A-UC2315ZZAA-01-007	(반제품) 구조용 접착제 (E-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	193.000000	시간(분) (mn)
6	2024.06.03	➡ 157	302	1743	2	1	1	A-UC2315ZZAA-01-007	(반제품) 구조용 접착제 (E-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	186.000000	시간(분) (mn)
7	2024.06.03	➡ 158	303	1744	1			A-UC2313ZZAA-01-026	(반제품) 구조용 접착제 (D-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	150.000000	시간(분) (mn)
8	2024.06.03	➡ 158	303	1744	2	1	1	A-UC2313ZZAA-01-026	(반제품) 구조용 접착제 (D-TYPE)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	132.000000	시간(분) (mn)
9	2024.06.03	➡ 159	304	1745	1	1		A-US1024ZZAA-02-011	(반제품) UNDER BODY SEALER	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	180.000000	시간(분) (mn)
10	2024.06.03	➡ 159	304	1745	2	1	1	A-US1024ZZAA-02-011	(반제품) UNDER BODY SEALER	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	180.000000	시간(분) (mn)
11	2024.06.03	➡ 160	305	1746	1			A-US1220ZZAA-01-011	(반제품) MPS (MULTI PURPOSE SEALER)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	177.000000	시간(분) (mn)
12	2024.06.03	➡ 160	305	1746	2	1	1	A-US1220ZZAA-01-011	(반제품) MPS (MULTI PURPOSE SEALER)	1841	1공장(생산1팀)	00000001	기계작업시간(Min)	180.000000	시간(분) (mn)

원가/손익 집계 및 배부 상태조회 (관리회계 > 코스트센터회계)



- 상태탭은 집계탭에서 집계실행 후, 진행된 원가마감 실행의 처리 단계를 보여준다.
- 원가집계와 손익집계는 각각 집계 실행한다.
- 원가/손익 집계탭에서 집계실행을 클릭하면 **해당월에 원가 / 손익 정보가 집계** 된다.
- 원가와 손익은 개별적으로 진행되며, 각 단계별로 실행 취소가 필요한 경우, 해당단계 이후에 발생한 실행이 있다면 이후 실행한 단계를 먼저 취소 후 진행한다.

원가/손익 단계별 상태 조회

상태

원가집계

손익집계

실행년월(YYYYMM)

202406

원가 단계별 상태

흐름단계	데이터구분	실행여부	
01.집계내역		<input checked="" type="checkbox"/>	
01.코스트센터 재전기		<input type="checkbox"/>	
01.코스트센터 배부		<input checked="" type="checkbox"/>	→ Y

손익 단계별 상태

흐름단계	데이터구분	실행여부	
01.손익센터 배부	A/R송장	<input checked="" type="checkbox"/>	→ Y
01.수익성세그먼트 배부	A/R송장	<input type="checkbox"/>	
01.손익배부결과 집계	A/R송장	<input checked="" type="checkbox"/>	→ Y
01.집계내역		<input checked="" type="checkbox"/>	
01.코스트센터 재전기		<input type="checkbox"/>	
01.코스트센터 배부		<input type="checkbox"/>	

원가/손익 집계 및 배부 상태조회 (관리회계 > 코스트센터회계)



- 원가집계와 손익집계는 각각 집계 실행한다.
- 원가/손익 집계탭에서 집계실행을 클릭하면 **해당월에 원가 / 손익 정보가 집계** 된다.
- 집계실행은 코어의 재무정보를 관리회계로 가져오는 처리를 한다.
- 수정이 필요한 경우 집계취소를 클릭하고 다시 실행한다. 원가와 손익은 개별적으로 진행되며, 각 단계별로 실행 취소가 필요한 경우, 해당단계 이후에 발생한 실행이 있다면 이후 실행한 단계를 먼저 취소 후 진행한다.

원가/손익 단계별 상태 조회

상태

원가집계

손익집계

실행년월(YYYYMM)

202406

코스트센터	코스트센터명	원가구성요소	원가구성요소명	금액	차변	대변
➔ 1460	구매팀	➔ 6103130100	[제조]운반비	6,100	0	6,100
➔ 1460	구매팀	➔ 6103150500	[제조]도서인쇄비(라벨)	165,000	0	165,000
➔ 1460	구매팀	➔ 6103180100	[제조]소모품비(공통)	29,772,810	0	29,772,810
➔ 1460	구매팀	➔ 6103180200	[제조]소모품비(파렛트&다이스&목형)	25,755,000	0	25,755,000
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1700	품질관리부					
➔ 1710	품질팀					
➔ 1720	자동차물집					

원가/손익 단계별 상태 조회

상태

원가집계

손익집계

실행년월(YYYYMM)

202406

분개번호	분개라인	코스트센터	코스트센터명	원가구성요소	원가구성요소명	금액	차변	대변
➔ 1363	1	➔ 1530	BIS 사업부	➔ 5201050270	[판관]여비교통비(해외체제비-일비)	150,000		
➔ 2395	0	➔ 1840	생산1팀	➔ 5101010400	가격변경-제품	-1,313,046,716		
➔ 2484	0	➔ 1470	총무팀	➔ 5201140100	[판관]보험료(화재보험)	1,398,100		
➔ 2537	1	➔ 1530	BIS 사업부	➔ 5201050270	[판관]여비교통비(해외체제비-일비)	-150,000		
➔ 2584	0	➔ 1600	연구개발본부	➔ 5201321620	[경상]수선비(기계장치)	400,000		
➔ 2585	0	➔ 1600	연구개발본부	➔ 5201322560	[경상]지급수수료(시험의뢰)	1,026,000		
➔ 2586	0	➔ 1600	연구개발본부	➔ 5201321620	[경상]수선비(기계장치)	400,000		
➔ 2587	0	➔ 1600	연구개발본부	➔ 5201322410	[경상]소모품비(공통)	325,000		

Cost Center 배부 Cycle 생성 (관리회계 > 코스트센터회계)



No	사이클명	텍스트	센터코스트센터	센터코스트센터그룹	원가요소그룹	리시버코스트센터그룹	2차원가요소
1	제조간접부서(전체)_노무비의 배부	노무비의 배부(제조 간접CC->직접CC)		제조-간접(전체)	[제조]노무비	제조-직접(전체)	9210000310
2	제조간접부서(전체)_전력비의 배부	전력비의 배부(제조 간접CC->직접CC)		제조-간접(전체)	[제조]전력비	제조-직접(전체)	9210001210
3	제조간접부서(전체)_감가상각비의 배부	감가상각비의 배부(제조 간접CC->직접CC)		제조-간접(전체)	[제조]감가상각비	제조-직접(전체)	9210001310
4	제조간접부서(전체)_기타제조경비의 배부	기타제조경비의 배부(제조 간접CC->직접CC)		제조-간접(전체)	[제조]기타제조경비	제조-직접(전체)	9210001410
5	제조간접부서(자동차품질)_품질인증비의 배부	품질인증비의 배부(자동차품질)(제조 간접CC->직접CC:1,4공장)	자동차품질		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산1팀)	9210001510
7	제조간접부서(신사업품질)_품질인증비의 배부	품질인증비의 배부(신사업품질)(제조 간접CC->직접CC:3공장, 신사업품질)	신사업품질		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산3팀)	9210001510
6	제조간접부서(조선품질)_품질인증비의 배부	품질인증비의 배부(조선품질)(제조 간접CC->직접CC:2,3공장)	조선품질		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산2팀)	9210001510
8	제조간접부서(품질인증부서이외)_품질인증비의 배	품질인증비의 배부(품질인증부서이외)(제조 간접CC->직접CC)		제조-간접(자동차/조선/신사업)	[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(전체)	9210001510
9	제조직접(생산1팀)_노무비의 배부	직접노무비의 배부(생산1팀->1공장,4공장)	생산1팀		[제조]노무비	제조-직접(생산1팀)	9210000210
10	제조직접(생산2팀)_노무비의 배부	직접노무비의 배부(생산2팀->2공장,3공장)	생산2팀		[제조]노무비	제조-직접(생산2팀)	9210000210
11	제조직접(생산3팀)_노무비의 배부	직접노무비의 배부(생산3팀->3공장,방열제)	생산3팀		[제조]노무비	제조-직접(생산3팀)	9210000210
12	제조직접(생산1팀)_전력비의 배부	직접전력비의 배부(생산1팀->1공장,4공장)	생산1팀		[제조]전력비	제조-직접(생산1팀)	9210005010
13	제조직접(생산2팀)_전력비의 배부	직접전력비의 배부(생산2팀->2공장,3공장)	생산2팀		[제조]전력비	제조-직접(생산2팀)	9210005010
16	제조직접(생산2팀)_감가상각비의 배부	직접감가상각비의 배부(생산2팀->2공장,3공장)	생산2팀		[제조]감가상각비	제조-직접(생산2팀)	9210006010
17	제조직접(생산3팀)_감가상각비의 배부	직접감가상각비의 배부(생산3팀->3공장,방열제)	생산3팀		[제조]감가상각비	제조-직접(생산3팀)	9210006010
18	제조직접(생산1팀)_기타제조경비의 배부	직접기타제조경비의 배부(생산1팀->1공장,4공장)	생산1팀		[제조]기타제조경비	제조-직접(생산1팀)	9210007010
19	제조직접(생산2팀)_기타제조경비의 배부	직접기타제조경비의 배부(생산2팀->2공장,3공장)	생산2팀		[제조]기타제조경비	제조-직접(생산2팀)	9210007010
20	제조직접(생산3팀)_기타제조경비의 배부	직접기타제조경비의 배부(생산3팀->3공장,방열제)	생산3팀		[제조]기타제조경비	제조-직접(생산3팀)	9210007010
14	제조직접(생산3팀)_전력비의 배부	직접전력비의 배부(생산3팀->3공장,방열제)	생산3팀		[제조]전력비	제조-직접(생산3팀)	9210005010
15	제조직접(생산1팀)_감가상각비의 배부	직접감가상각비의 배부(생산1팀->1공장,4공장)	생산1팀		[제조]감가상각비	제조-직접(생산1팀)	9210006010
21	제조직접(생산1팀)_품질인증비의 배부	직접품질인증비의 배부(생산1팀->1공장,4공장)	생산1팀		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산1팀)	9210008010
22	제조직접(생산2팀)_품질인증비의 배부	직접품질인증비의 배부(생산2팀->2공장,3공장)	생산2팀		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산2팀)	9210008010
23	제조직접(생산3팀)_품질인증비의 배부	직접품질인증비의 배부(생산3팀->3공장,방열제)	생산3팀		[제조]지급수수료(품질인증)	제조-직접(생산3팀)	9210008010

Cost Center 배부 Cycle 생성 (관리회계 > 코스트센터회계)



1. 제조원가 또는 손익계산을 할 목적으로 코스트센터 간 또는 특정 품목으로 원가요소를 이전하는 설정셋팅.
2. 코스트센터 또는 품목으로 배부구분을 선택한다.
3. **센터 코스트센터와 리시버 코스트센터 또는 품목을 선택하고 보내줄 원가요소를 지정한다.**
4. 배부가중치로 사용할 기준을 선택한다.
배부기준값 - 매출액 또는 매출수량
통계주요지표 - 배부적수
액티비티 - 활동치
5. 추가를 클릭하여 사이클을 저장한다.
6. 2차원가요소는 센터 원가요소의 원가속성을 말하며 리시버 코스트센터에 합계 금액으로 가져오게 된다.

급료와임금 1,000
 상여금 500
 퇴직급여 2,000

간접노무비 3,500(2차원가요소)

코스트센터 배부 사이클 생성

사이클: 1 제조간전부서(전체) 노무비의 배 등록일: 2024.05.17
 텍스트: 노무비의 배부(제조 간전CC->직전CC) 변경일: 2024.05.31
 배부구분: 코스트센터

	시	작	종	료	그	록
센터코스트센터					→ 00000005	제조-간전(전체)
원가요소					→ 00000001	[제조]노무비
배부기준값						
통계주요지표						
액티비티					→ 00000001	기계작업시간(Min)
리시버코스트센터					→ 00000001	제조-직전(전체)
리시버품목						
2차원가요소					→ 921000031	간접노무비

확인 취소

Cost Center 배부 Cycle 실행 (관리회계 > 코스트센터회계)



1. 전기년월을 등록한다.
2. 원가/손익 구분을 선택한다.
3. 실행할 사이클을 등록한다.
4. 배부실행 시 **에러체크** 된다.

- 동일 월에 손익 배부 매출 집계를 실행하지 않았을 때
- 동일 월에 동일한 배부사이클을 두번 이상 실행 할 때

5. 배부실행에 등록된 사이클 순서대로 배부가 실행된다.
6. 배부가 완료되면 완료여부에 상태가 표시된다.
7. 기존의 배부실행을 취소할 때, 기존 문서를 불러와서 배부취소를 클릭한다.

코스트센터 배부 사이클 실행

문서번호1

전기년월(YYYYMM)202405

설명2024-05 코스트센터 배부사이클

원가/손익 구분원가

#	사이클번호	사이클명	최종변경일	완료여부	비고
	➡ 1	제조간접부서(전체)_노무비의 배부	2024.05.31	➡ Ok	
	➡ 2	제조간접부서(전체)_전력비의 배부	2024.05.17	➡ Ok	
	➡ 3	제조간접부서(전체)_감가상각비의 배부	2024.05.17	➡ Ok	
	➡ 4	제조간접부서(전체)_기타제조경비의 배부	2024.05.17	➡ Ok	
	➡ 5	제조간접부서(자동차품질)_품질인증비의 배부	2024.06.05	➡ Warning	
	➡ 6	제조간접부서(조선품질)_품질인증비의 배부	2024.06.05	➡ Warning	
	➡ 7	제조간접부서(신사업품질)_품질인증비의 배부	2024.06.05	➡ Warning	
	➡ 8	제조간접부서(품질인증부서이외)_품질인증비의 배부	2024.05.17	➡ Ok	
	➡ 9	제조직접(생산1팀)_노무비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 10	제조직접(생산2팀)_노무비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 11	제조직접(생산3팀)_노무비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 12	제조직접(생산1팀)_전력비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 13	제조직접(생산2팀)_전력비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 14	제조직접(생산3팀)_전력비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 15	제조직접(생산1팀)_감가상각비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 16	제조직접(생산2팀)_감가상각비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 17	제조직접(생산3팀)_감가상각비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 18	제조직접(생산1팀)_기타제조경비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	
	➡ 19	제조직접(생산2팀)_기타제조경비의 배부	2024.06.07	➡ Warning	
	➡ 20	제조직접(생산3팀)_기타제조경비의 배부	2024.05.17	➡ Warning	

가격 계산 (관리회계 > 제조원가관리)



액티비티 **임율(시간당 원가구성요소가격)** 을 계산한다.

- 값 - 액티비티 수량 (시간)
- 총원가 - 액티비티에 할당된 원가
- 임율 - (총원가 ÷ 값)

이미 처리한 월의 수정이 필요한 경우, 기존문서를 불러와서 제거 후 다시 실행한다.

가계계산실행

실행 년월202406

지점(주)유니테크

가계계산 실행

	코스트센터	코스트센터명	원가구성요소	원가구성요...	액티비티	액티비티명	단위	값	총원가	임율
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U30	직접노무비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	50,399,460	1,198.99
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U40	전력비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	12,701,010	302.15
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U50	기타제조경비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	258,117	6.14
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U80	간접노무비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	39,291,690	934.74
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U94	간접제조경비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	22,371,520	2,911.18
	➡ 1841	1공장(생산1팀 U94	간접제조경비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		42,035.000000	885.092	21.06
	➡ 1842	4공장(생산1팀 U30	직접노무비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		44,662.000000	52,763,610	1,181.40
	➡ 1842	4공장(생산1팀 U40	전력비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		44,662.000000	14,575,170	326.34
	➡ 1842	4공장(생산1팀 U80	간접노무비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		44,662.000000	41,747,244	934.74
	➡ 1842	4공장(생산1팀 U94	간접제조경비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		44,662.000000	940,403	21.06
	➡ 1842	4공장(생산1팀 U94	간접제조경비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		44,662.000000	30,019,086	2,911.18
	➡ 1851	2공장(생산2팀 U30	직접노무비	➡ 00000001	기계작업시간	시간(분) (mn		72,600.000000	65,542,250	888.24

코스트센터별로 집계된 제반 비용(원가요소)들을 총작업시간으로 나누어서 원가요소별 임율(시간당 비용) 을 계산해 내고, 해당 Cost Center 에서 등록한 제품 품목에 대한 각 작업시간(오더번호에 있는 투여시간수량) 을 곱해서, 품목별 해당 원가요소비용 (직접노무,간접노무,,) 을 계산함.

이렇게 품목별로 안내 계산된 원가요소비용(노무비등)의 합은 원래 집계된 해당 원가요소비용액과 일치해야 하는데, 소수점 문제로 틀려질 수 있으므로, 환경설정에서 단수처리 설정을 통해서 정수 처리필요

1. 작업장(Cost Center) 과 원가구성요소 및 액티비티의 연결

작업장	직접노무	간접노무	직접경비	간접경비
301 생산1팀	LAB01	INL01	MAC01	INM01
302 생산2팀	LAB02	INL02	MAC02	INM02
303 생산3팀	LAB03	INL03	MAC03	INM03
304 외주			EXT01	

2. 분할구조

액티비티	계정
LAB01	임금 제수당
INL01	간접노무비
MAC01	복리후생비 전기료
INM01	간접경비

3. 코스트센터(301)의 작업공수

30HOUR

액티비티	수량	단위
LAB01	30	HOURL
INL01	30	HOURL
MAC01	30	HOURL
INM01	30	HOURL

생산오더

오더번호	품목	시간
#301	1000A	12.5
#302	1001A	5.4
#303	1002A	4.1
#304	1003A	8.0

4. 코스트센터(301)의 원가요소

원가요소	액티비티	총원가	시간	임율
임금 3,000	LAB01	3,500	30	116.67
제수당 500	INL01	1,500	30	50.00
간접노무비 1,500	MAC01	5,650	30	188.33
복리후생비 650	INM01	2,000	30	66.67
전기료 5,000				
간접경비 2,000				

5. 실제원가정산 시 단수처리

오더번호	품목	시간	LAB01
#301	1000A	12.5	1,458
#302	1001A	5.4	630
#303	1002A	4.1	478
#304	1003A	8.0	933
		30.0	3,499

배부금액은 항상 정수처리한다. (매우 중요)

단수차액은 "환경설정"메뉴에 "가격계산 후 단수처리"의 설정에 따라 처리한다.
3,499-->3,500

생산실적 및 가공비정보를 가지고 제조원가를 계산하는 절차이다



흐름단계	상태	로그	실행	화면
1. 원가계산준비	Ok	§		
2. 단일레벨 가격결정	Ok	§	✓	...
3. 다중레벨 가격결정	Ok	§	✓	...
4. 분개확인	Ok	§	✓	...
5. 원가차이조정	Ok	§	✓	...

1. 원가계산을 실행할 월을 등록한다. **동일월에 대해 중복해서 실행이 안된다.**
2. 신규로 실행 연월을 등록하거나, 삭제 후 재실행하면 원가계산준비 단계를 실행한다. 해당 단계에서 체크할 항목을 점검하고 에러유무를 판단한다.

원가계산준비: 원가계산을 실행하기 위한 사전 준비단계로써 원가를 계산할 품목과 원가 요소를 점검하는 단계이다.
점검 이상이 없으면 상태에 ok를 표시한다. 이상이 있을 경우 error표시한다.
3. 로그를 클릭하여 결과값에 대한 설명을 확인한다.
4. 실행버튼을 클릭하면 분개확인단계까지 흐름이 진행된다.
5. 각 단계별로 상태를 확인하여 error가 발생한 경우, 수정을 하고 진행해야 한다.
오류수정없이 다음 단계를 진행할 수는 있으나, 정확한 원가를 계산할 수 없다.
6. 분개확인까지 오류 없이 진행되었다면 마지막 단계인 원가차이조정을 실행한다

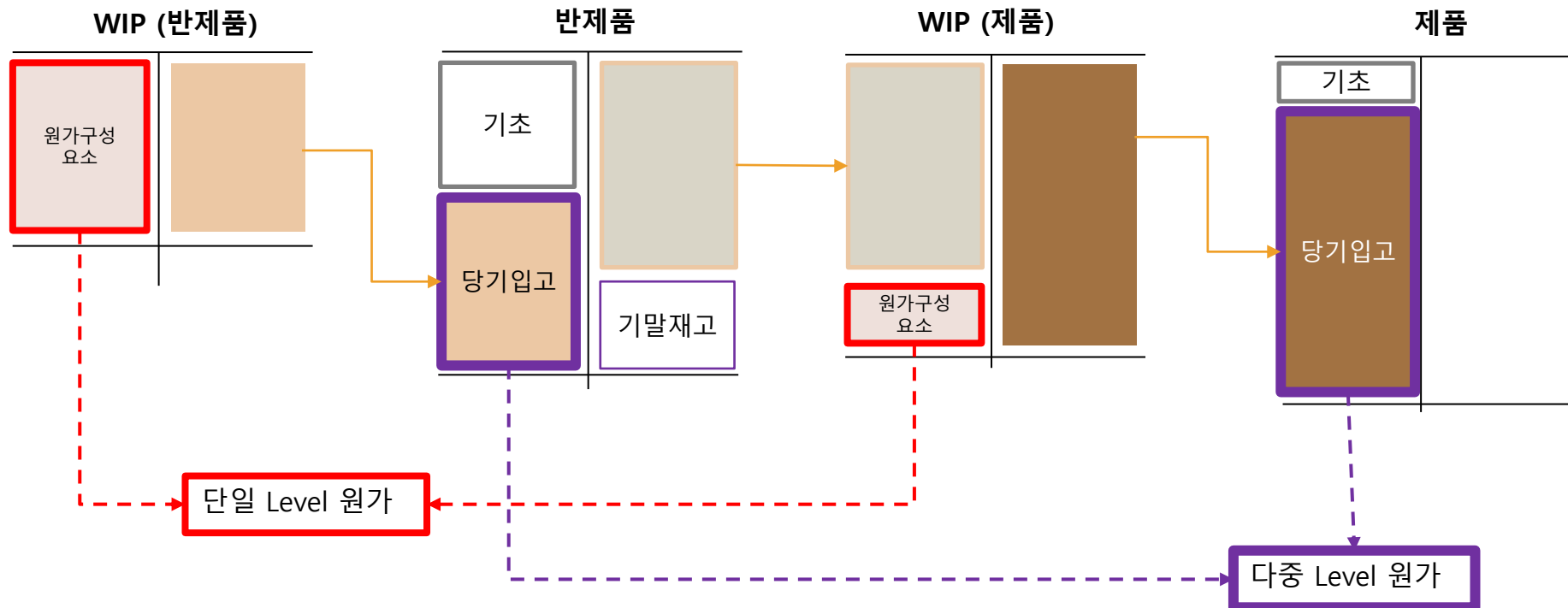
단일레벨 가격결정 vs 다중레벨 가격결정



단일레벨 원가 계산은 하나의 생산 단계를 기준으로 원가를 산출하는 방식입니다. 즉, 생산 과정에서 직접 투입된 자재와 작업 시간 등, 특정 단계에서 발생한 원가만을 고려합니다. 이 방식에서는 여러 생산 단계가 있더라도 각 단계의 원가를 별도로 계산하며, 각 단계의 원가만을 고려하여 제품 원가를 구합니다.

다중레벨 원가 계산은 여러 생산 단계를 종합하여 제품의 전체 원가를 계산하는 방식입니다. 즉, 제품을 완성하기 위해 여러 단계를 거치는 경우, 각 단계에서 발생한 원가뿐 만 아니라 그 이전 단계에서 발생한 원가도 함께 고려하여 최종 제품의 원가를 산출합니다. 여러 하위 부품이 조립되어 최종 제품이 만들어지는 경우, 각 부품에 들어간 원가가 최종 제품 원가에 모두 반영됩니다.

이것을 회계의 T-Account 개념도로 그려보면 다음과 같습니다. (재공품은 없다고 가정)



실제원가 실행 - 단일레벨 가격결정 (관리회계 > 제조원가관리)



제품 및 반제품의 1단계 재료비/노무비/제조경비를 결정하는 단계로써 **당기총제조비용**을 계산한다

- 코스트센터 - 생산코스트센터(작업장의 등록된 코스트센터)
- 직접/간접노무비 - 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 범주영역이 노무비 계정의 합
- 직접/간접경비/외주비 - 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 범주영역이 제조경비인 계정의 합
- 실제원가 = 재료비+노무비+제조경비

원가구성요소

단일 레벨 가격 결정

전기년월(YYYYMM)202406

품목코드시작

품목코드종료

코스트센터

품목코드	품목명	생산오더	코스트센터	생산수량	원재료비	부재료비	재료비계	매출원가	[제]직접노...	[제]간접노...	직접경비
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1000	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1002	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1003	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1004	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1005	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1006	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1007	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1008	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1009	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1010	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1011	➡ 1841	2,400	0	0	0	0	0	0	0
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	➡ 1012	➡ 1841	2,700	0	0	0	0	0	0	0
					2,234,901,512	194,026,196	618,308,370	644			

재료비합계

5,808,370,644

노무비합계

0

경비합계

706,261,574

당기총제조비용계

6,514,632,218

실제원가 실행 - 다중레벨 가격결정 (관리회계 > 제조원가관리)



제품 및 반제품이 상위제품으로 투입될 때 Roll-up된 가격으로 결정하는 단계로서 **당기제품제조원가**를 계산한다

- 품목코드/명 - 당월 생산실적이 있는 품목
- 생산오더 - 생산된 품목의 생산오더
- 공정순서 - 공정별 원가를 실행할 경우 공정표시

원가구성요소

다중 레벨 가격 결정													
전기년월(YYYYMM)		202406		품목코드시작									
코스트센터				품목코드종료									
품목코드	품목명	생산오더	공정순서	생산수량	매출원가	원재료비	부재료비	[제]직접노무비	[...]	수수료(품질인증)	실제원가	표준원가	원가차이
→ A-UC2013ZZAA-09-01 (반제품)	MASTIC SEALER (저강도) - 13A(롤3)	→ 1565 0		1,640	0	2,923,715	0	229,092		0	3,965,959	2,873,280	1,092,679
→ A-UC2013ZZAA-09-01 (반제품)	MASTIC SEALER (저강도) - 13A(롤3)	→ 2582 0		1,730	0	2,923,322	0	229,092		0	3,965,566	3,030,960	934,606
→ A-UC2016ZZAA-01-01 (반제품)	MASTIC SEALER (고발포) - GD	→ 4285 0		1,645	0	3,695,753	0	477,176		0	5,866,644	3,900,295	1,966,349
→ A-UC2023ZZAA-01-01 (반제품)	MASTIC SEALER (중강도) - 8640	→ 1576 0		1,080	0	3,788,638	0	264,702		0	4,992,888	3,717,360	1,275,528
→ A-UC2221ZZAA-01-01 (반제품)	SPOT SEALER (고발포) - GMD	→ 1939 0		1,270	0	3,703,603	0	663,536		0	6,722,330	3,530,600	3,191,730
→ A-UC2313ZZAA-01-01 (반제품)	구조용 접착제 (D-TYPE) - 현대기아용	→ 1506 0		1,275	0	6,794,199	0	152,271		0	7,490,700	8,316,825	-826,125
→ A-UC2313ZZAA-01-01 (반제품)	구조용 접착제 (D-TYPE) - 현대기아용	→ 2515 0		1,280	0	6,791,474	0	161,863		0	7,531,096	8,349,440	-818,344
→ A-UC2313ZZAA-01-01 (반제품)	구조용 접착제 (D-TYPE) - 현대기아용	→ 2523 0		1,275	0	6,791,469	0	167,858		0	7,557,961	8,316,825	-758,864
→ A-UC2313ZZAA-01-01 (반제품)	구조용 접착제 (D-TYPE) - 현대기아용	→ 4254 0		1,290	0	6,791,474	0	151,072		0	7,482,727	8,414,670	-931,943
→ A-UC2315ZZAA-01-01 (반제품)	구조용 접착제 (E-TYPE)	→ 1501 0		2,660	0	7,919,192	0	407,656		0	9,747,898	8,029,480	-8,281,582
→ A-UE0100ZZRA-01-01 (반제품)	UEA-100 (RESIN) - 전공장(소진)	→ 2780 0		2,250	0	4,789,778	0	330,014		0	6,003,133	0	6,003,133
→ A-UE0100ZZRA-01-01 (반제품)	UEA-100 (RESIN) - 전공장	→ 1704 0		2,250	0	4,959,962	0	273,670		0	5,967,212	4,979,250	987,962
→ A-UE0100ZZRA-01-01 (반제품)	UEA-100 (RESIN) - 전공장	→ 1707 0		2,250	0	4,959,962	0	273,670		0	5,967,212	4,979,250	987,962
→ A-UE0300ZZHB-01-01 (반제품)	UEA-300 (TBP HARDENER) - 전공장	→ 1721 0		1,800	0	8,409,609	0	275,280		0	9,419,704	8,364,600	1,055,104
→ A-UR6110ZZAA-01-01 (반제품)	B.P.R SEALER - BL	→ 1555 0		5,250	0	10,942,736	0	302,687		0	12,927,844	8,778,000	4,149,844
→ A-US1024ZZAA-02-01 (반제품)	UNDER BODY SEALER - 8616C	→ 4259 0		2,213	0	3,575,854	0	215,818		0	4,543,221	3,726,692	816,529
					2,230,058	10,052,725,570	95,693,018	415,069,457	1,565		226,973,490	295,203,948	31,769,542
표준원가합계										11,299,078,348			
실제원가합계										12,227,457,090			
원가차이합계										928,378,742			

품목별 제조원가 명세서 (관리회계 > 제조원가관리)



제조원가를 원가구성요소에 등록된 세부원가로 조회한다.

- 품목코드/명 - 당월 생산실적이 있는 품목
- 생산수량 - 당월 생산수량
- 원재료비~외주비 - 원가구성요소에 등록된 상세원가

원가구성요소

품목별 제조 원가 명세서																	
실행년월(YYYYMM)		202406		품목코드시작				품목코드종료									
품목계정																	
품목코드	품목명	생산수량	매출원가	원재료비	부재료비	직접경비	[제]전력비	[제]감가상...	[제]기타제...	[제]직접노...	[제]간접노...	[제]외주비	[제]지급수...	[제]간접경비	실제원가	제조단가	
➡ B-UC222 SPOT SEALE		19	0	11,092,586	844,132	0	470,168	0	0	1,702,052	1,346,682	0	0	4,224,447	19,680,067	1,035,793	1
➡ B-UC222 SPOT SEALE		49	0	22,651,005	2,621,252	0	373,536	0	0	1,352,238	1,069,910	0	0	3,356,266	31,424,207	641,310	2
➡ B-UC202 MASTIC SEAI		77	0	27,847,153	3,420,956	0	718,971	0	0	2,602,742	2,059,325	0	0	6,460,025	43,109,172	559,858	3
➡ B-UC201 MASTIC SEAI		20	0	576,442	160,000	0	13,232	0	0	47,900	37,899	0	0	118,890	954,363	47,719	
➡ B-UC211 HEMMING SE		163	0	11,385,908	1,304,000	0	103,415	0	0	479,188	278,239	0	0	893,582	14,444,332	88,615	1
➡ B-UC222 SPOT SEALE		80	0	12,285,291	3,554,240	0	202,596	0	0	733,418	580,290	0	0	1,820,347	19,176,182	239,702	1
➡ B-UC201 MASTIC SEAI		207	0	79,126,689	9,774,160	0	1,366,640	0	0	4,947,372	3,914,426	0	0	12,279,393	11,408,680	538,206	0
➡ B-UC232 구조용 접착제		40	0	59,126,840	1,777,120	0	381,947	0	7,762	1,515,620	1,181,587	170,856	0	3,706,588	67,868,320	1,696,709	6
➡ A-UC201 (반제품) MAS		40,422	0	64,316,937	0	0	1,720,783	0	0	6,229,403	4,928,789	0	0	15,461,416	92,657,328	2,292	8
➡ B-UB020 ULBM-200 (M		518	0	51,624,056	12,763,242	0	3,913,859	0	0	8,982,950	9,441,522	0	0	30,322,190	191,521,335	948,884	17
➡ B-UC222 SPOT SEALE		60	0	2,764,191	720,000	0	45,585	0	0	165,018	130,566	0	0	409,578	4,234,938	70,582	
➡ B-UB020 ULBM-200 (M		288	0	83,419,396	7,739,718	0	2,162,416	0	0	5,064,786	5,228,564	0	0	16,791,944	104,927,388	1,058,775	19
➡ A-US131 (반제품) WEA		1,140	0	1,179,760	0	0	95,089	0	0	344,232	272,361	0	0	854,385	2,745,827	2,408	
➡ A-US131 (반제품) WEA		9,681	0	14,567,650	0	0	576,762	0	0	2,087,945	1,652,007	0	0	5,182,284	24,066,648	2,487	2
➡ B-UC201 MASTIC SEAI		50	0	1,820,051	492,550	0	53,600	0	0	194,037	153,525	0	0	481,597	3,195,360	63,908	
➡ A-UC848 (반제품) UniC		3,939	0	13,962,351	0	0	222,696	0	0	1,031,898	599,167	0	0	1,924,270	17,740,382	4,505	1
		2,234,901		552,725,570	196,176,618		124,025,061		456,567	115,069,457	331,644,565	51,453,702		555,905,550	227,457,090	44,165,438	74

재고자산 수불부 (관리회계 > 제조원가관리)



재고자산의 기초/입고/출고/재고를 레포팅하는 화면이다

1. 실행년월 - 제조원가실행일
2. 표준/실제 - 표준은 코어테이블의 수량/금액, 실제로는 원가 Add on 에서 계산된 수량/금액
3. 품목계정 - 품목그룹을 선택
4. 품목코드 시작/종료 - 품목코드를 필터링
5. 품목코드/명
6. 기초재고 - 전월재고
7. 정상입고 - 생산입고 또는 구매입고

8. 반품입고 - 이전월반품
(당월판매분의 반품은 정상출고에서 차감)
9. 기타입고 - 재고관리>재고거래>입고에서 입고된 수량
10. 정상출고 - 생산출고 또는 납품
11. 완제품생산출고 - 상품 또는 제품이 생산에 투입되었을 때
12. 기타출고 - 재고관리>재고거래>출고에서 출고된 수량
13. 기말재고 - 당월재고

재고 자산 수불부										
년월(YYYYMM) 202406 ~ 202406		표준		품목코드시작						
품목계정 재품		실제		품목코드종료						
품목코드	품목명	판매출고수량	판매출고금액	생산출고수량	생산출고금액	기타출고수량	기타출고금액	기말재고수량	기	
➡ B-UB0100ZZRA-01-BEDRPE-01-300	ULBM-100 (MASTIC RESIN)-수출	250.000000	172,555,630	0.000000	0	0.000000	0	817.000000		
➡ B-UB0100ZZRA-01-BEDSAL-01-90	ULBM-100 (MASTIC RESIN)-수출	35.000000	8,195,259	0.000000	0	0.000000	0	101.000000		
➡ B-UB0100ZZRA-02-BEDRPE-01-300	ULBM-100 (MASTIC RESIN)-국내	1,412.000000	1,057,385,550	0.000000	0	0.000000	0	651.000000		
➡ B-UB0100ZZRA-02-BEDSAL-01-90	ULBM-100 (MASTIC RESIN)-국내	10.000000	2,321,420	0.000000	0	0.000000	0	15.000000		
➡ B-UB0200ZZHB-01-GNDRPE-01-240	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-수출	0.000000	0	0.000000	0	0.000000	0	300.000000		
➡ B-UB0200ZZHB-01-GNDRPE-01-250	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-수출	244.000000	268,021,967	0.000000	0	0.000000	0	460.000000		
➡ B-UB0200ZZHB-01-GNDSAL-01-75	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-수출	34.000000	24,098,131	0.000000	0	0.000000	0	63.000000		
➡ B-UB0200ZZHB-02-GNDRPE-01-240	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-국내	491.000000	498,317,886	0.000000	0	0.000000	0	401.000000		
➡ B-UB0200ZZHB-02-GNDRPE-01-250	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-국내	918.800000	905,789,792	0.000000	0	0.000000	0	338.200000		
➡ B-UB0200ZZHB-02-GNDSAL-01-75	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-국내	10.000000	8,481,435	0.000000	0	0.000000	0	2.000000		
➡ B-UB0527ZZRA-01-BEDRPE-01-180	ULBM-527 (MASTIC RESIN)-전공장	352.000000	226,131,716	0.000000	0	0.000000	0	60.000000		
➡ B-UB0627ZZHB-01-GNDRPE-01-180	ULBM-627 (MASTIC HARDENER)-전공장	352.000000	247,810,201	0.000000	0	0.000000	0	350.000000		
➡ B-UB2000ZZHB-01-GNDRPE-01-250	HM2000B (MASTIC HARDENER)-전공장	0.000000	0	0.000000	0	0.000000	0	1.000000		
➡ B-UB2000ZZRA-01-BEDRPE-01-300	HM2000A (MASTIC RESIN)-전공장	0.000000	0	0.000000	0	0.000000	0	6.000000		
➡ B-UB6500ZZRA-01-BEDRPE-01-219	Aurora 6500 (RESIN)-전공장	0.000000	0	0.000000	0	0.000000	0	7.000000		
➡ B-UB7000ZZHB-01-GNDRPE-01-184	AURORA 7000 (HARDENER)-전공장	0.000000	0	0.000000	0	0.000000	0	12.000000		
		15,674.669634	6,953,855,402					14,258.910366	96	

기타입고 수불부 (관리회계 > 제조원가관리)



기타입고유형 (판매촉진~매출원가) 으로 환경설정에서 계정등록이 되어 있어야하며, 운영관리>애드온 설정>관리회계>재고전기설정에서 등록되어 있는 계정에 대해서 입고가 선택되고, 사용여부에 체크된 행이 리포트에 표시됨.

기타 입고 수불부						
실행년월(YYYYMM)		202406		표주		
품목계정				품목코드시작		
				품목코드종료		
	품목코드	품목명	재고 실사 입고(비정상 조정)수량	재고 실사 입고(비정상 조정)금액	합계수량	합계금액
			0	0	0	0

기타입고유형 (판매촉진~매출원가) 으로 환경설정에서 계정등록이 되어 있어야하며, 운영관리>애드온 설정>관리회계>재고전기설정에서 등록되어 있는 계정에 대해서 출고가 선택되고, 사용여부에 체크된 행이 리포트에 표시됨.

기타 출고 수불부					
실행년월(YYYYMM) 202406		표준	품목코드시작		
품목계정		실제	품목코드종료		
품목코드	품목명	검사시료 출고수량	검사시료 출고금액	연구개...	
➡ B-UB0100ZZRA-02-BEDRPE-01-300	ULBM-100 (MASTIC RESIN)-국내	0	0		
➡ B-US7317ZZRA-01-BECAAL-01-21	UniShield 7317 RA (RESIN)-전공장	0	0		
➡ B-UB0200ZZHB-02-GNDRPE-01-250	ULBM-200 (MASTIC HARDENER)-국내	0	0		
➡ B-US7317ZZHB-01-BKCAAL-01-18	UniShield 7317 HB (HARDENER)-전공장	0	0		
➡ B-US7116ZZHB-01-GNCAAL-01-25	UniShield 7116 HB (HARDENER)-SK	0	0		
➡ B-US7116ZZRA-01-OECAAL-01-25	UniShield 7116 RA (RESIN)-SK	0	0		

[illegible]

- 입고 - 구매입고
- 매입가격차이 - 구매입고 매입가격차이 금액
- 수입부대비용 - 수입부대비용 금액
- 부가세안분 금액 - 공통매입세액 안분계산 금액
- 출고 - 생산출고, 기타출고 (표준금액으로 표시)
- 출고조정금액 - 이동평균 단가로 계산된 금액
- 출고금액차이 - 표준 출고금액과 출고조정금액과의 차이
- 재고 = 기초재고 + 입고 + 매입가격차이 + 수입부대
비용 + 부가세안분금액 - 출고조정금액
- 원천문서 - 입고, 출고에 대한 발생문서번호

원가차이조정 (관리회계 > 제조원가관리)



- 원가차이조정 - 전표를 원장으로 전기하는 단계
- 실제원가실행의 오류가 발견되어 실행취소를 하려면 원가차이 조정분개를 취소 후 진행한다

원가 차이 조정 분개

실행년월(YYYYMM)202406

문서번호00000010

전기일자2024.06.30

Seq NO2

#	조정단계	분개번호	분개취소	비고
1	1	➡ 22551		WIP계정의 CLEARING
2	2	➡ 22552		재고자산 원가차이조정
3	3	➡ 22553		표준원가차이 환원

#	조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	자변	대변	코스트센터
1	2	➡ 9110000110	제조	0	10,325,659,226	안산공장(제조간접)
2	2	➡ 9310001110	WIP-차이	-13,336,893,136	0	안산공장(제조간접)
3	2	➡ 1107050100	부재료	43,947,950	0	안산공장(제조간접)
4	2	➡ 1107040100	원재료	11,865,776,459	0	안산공장(제조간접)
5	2	➡ 1107010100	상품	-56,585	0	안산공장(제조간접)
6	2	➡ 1107030100	반제품	-26,699,322	0	안산공장(제조간접)
7	2	➡ 1107020100	제품	-1,284,773,953	0	안산공장(제조간접)
8	2	➡ 1107060100	재공품	0	12,227,457,090	안산공장(제조간접)
9	2	➡ 1107060100	재공품	12,227,457,090	0	안산공장(제조간접)
10	2	➡ 5101010500	제품매출원가-차이	824,901,512	0	안산공장(제조간접)
11	2	➡ 5101020500	반제품매출원가-차이	3,855,412,797	0	안산공장(제조간접)
12	2	➡ 5101030500	상품매출원가-차이	459	0	안산공장(제조간접)
13	2	➡ 5101050300	원재료매출원가-차이	-87,599	0	안산공장(제조간접)
				22,553,116,316	22,553,116,316	

원가차이조정 분개 (관리회계 > 제조회사관리)



월중에 제품 또는 반제품의 트랜잭션은 표준원가로 전기 된다. 월말 실제원가 계산 후, 표준원가와 실제원가와의 차이를 조정해주는 단계를 처리한다. 표준원가차이를 다시 환원하는 분개가 마감월 다음달 초 날짜로 만들어진다.

원가 차이 조정 분개

실행년월(YYYYMM)

202406

문서번호

00000010

전기일자

2024.06.30

Seq NO

2

#	조정단계	분개번호	분개취소	비고
1	1	22551		WIP계정의 CLEARING
2	2	22552		재고자산 원가차이조정
3	3	22553		표준원가차이 환원

실행월 다음월초 날짜로 분개됨.

#	조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	차변	대변	코스트센터
1	2	9110000110	제조	0	10,325,659,226	안산공장(제조간접)
2	2	9310001110	WIP-차이	-13,336,893,136	0	안산공장(제조간접)
3	2	1107050100	부재료	43,947,950	0	안산공장(제조간접)
4	2	1107040100	원재료	11,865,776,459	0	안산공장(제조간접)
5	2	1107010100	상품	-56,585	0	안산공장(제조간접)
6	2	1107030100	반제품	-26,699,322	0	안산공장(제조간접)
7	2	1107020100	제품	-1,284,773,953	0	안산공장(제조간접)
8	2	1107060100	재공품	0	12,227,457,090	안산공장(제조간접)
9	2	1107060100	재공품	12,227,457,090	0	안산공장(제조간접)
10	2	5101010500	제품매출원가-차이	824,901,512	0	안산공장(제조간접)
11	2	5101020500	반제품매출원가-차이	3,855,412,797	0	안산공장(제조간접)
12	2	5101030500	상품매출원가-차이	459	0	안산공장(제조간접)
13	2	5101050300	원재료매출원가-차이	-87,599	0	안산공장(제조간접)
				22,553,116,316	22,553,116,316	

1. 실행년월 – 제조원가실행일
2. 전기일자 – 분개전기일
3. Seq No – 분개전기 후 수정이 발생했을 때
동일월에 증가차수
4. 조정단계 (1,2,3,)
5. 분개번호 – 조정단계별로 개별분개 전기 시 번호
6. 분개취소 – 조정단계별로 역분개 번호
7. 비고 – 조정단계별로 문서비고
8. G/L계정코드/명 – 계정과목
9. 차변/대변
10. 코스트센터 – 디폴트로 환경설정의 "차이전기시
기본 코스트센터"가 보여진다.

조정단계별 분개



<1차조정분개>

전기일: 해당월에 마지막날
분개비고: 기타출고 원가차이조정
실행조건: 매월실행

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
기타출고	제품기타출고	XXX		제품수불부 기타출고와 제품기타출고 계정금액과의 차이
기타출고	반제품기타출고	XXX		반제품수불부 기타출고와 반제품기타출고 계정금액과의 차이
기타출고	상품기타출고	XXX		상품수불부 기타출고와 상품기타출고 계정금액과의 차이
제조조정	제조		XXX	차대변의 차액

<2차조정분개>

전기일: 해당월에 마지막날
분개비고: WIP계정의 Clearing
실행조건: 매월실행

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
WIP조정	WIP-원재료	XXX		WIP계정의 잔액이 있을 경우 Clearing한다.
WIP조정	WIP-부재료	XXX		"
WIP조정	WIP-제품	XXX		"
WIP조정	WIP-반제품	XXX		"
WIP조정	WIP-상품	XXX		"
제조조정	제조		XXX	차대변의 차액

<3차조정분개>

전기일: 해당월에 마지막날
분개비고: 재고자산 원가차이조정
실행조건: 매월실행

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
재료비조정	원재료비조정	XXX		원재료수불부 정상출고액과 원재료비의 재료비차이
재료비조정	부재료비조정	XXX		부재료수불부 정상출고액과 부재료비의 재료비차이
차이조정	WIP-차이	XXX		WIP차이계정의 잔액이 있을 경우 Clearing한다.
차이조정	표준원가차이	XXX		표준원가차이계정의 잔액이 있을 경우 Clearing한다.
매출원가조정	상품매출원가조정	XXX		상품수불부 정상출고액과 매출원가조정의 상품매출원가와 차이
매출원가조정	제품매출원가조정	XXX		제품수불부 정상출고액과 매출원가조정의 제품매출원가와 차이
재고자산	재공품	XXX		재공품수불부의 정상입고액
재고자산	반제품	XXX		반제품수불부의 기말재고액과 재고자산의 반제품과 차이
재고자산	제품	XXX		제품수불부의 기말재고액과 재고자산의 제품과 차이
재고자산	상품	XXX		상품수불부의 기말재고액과 재고자산의 상품과 차이
재고자산	재공품		XXX	재공품수불부의 정상출고액
제조조정	제조		XXX	차대변의 차액

<4차조정분개>

전기일: 해당월에 마지막날
분개비고: 포장변경의 조정
실행조건: "환경설정"매뉴에서 제품의 제조투입이 활성화되었을때

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
포장변경조정	제품포장변경출고	XXX		제품표준수불부의 포장변경출고액
포장변경조정	상품포장변경출고	XXX		상품표준수불부의 포장변경출고액
생산된 상품	생산된 상품	XXX		상품수불부의 생산입고액
포장변경조정	포장제조		XXX	차대변의 차액

<5차조정분개>

전기일: 해당월에 익월첫날
분개비고: 재고자산 차이조정의 역분개
실행조건: 매월실행

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
재고자산	반제품	-XXX		전월 4차조정분개에서 조정된 반제품차이를 (-)한다.
재고자산	제품	-XXX		전월 4차조정분개에서 조정된 제품차이를 (-)한다.
재고자산	상품	-XXX		전월 4차조정분개에서 조정된 상품차이를 (-)한다.
차이조정	표준원가차이		XXX	차대변의 차액

- 역분개를 처리해야 할 경우, 기존에 처리된 문서를 불러온다. 그리고 분개취소 버튼을 클릭하면 분개 취소문서가 생성된다.
- 역분개가 처리되면 첫번째 Seq NO1에 분개문서와 역분개 문서가 같이 보이게 된다.
- 실제원가실행을 재실행 후에는 원가차이조정에서 신규상태에서 추가를 클릭하여 분개를 재실행 한다.

입고품목의 구성품목별 원가 (관리회계 > 제조원가관리)



- 원가검증용으로 입고품목의 구성품목별 원가구성요소 값을 레포팅하는 화면이다.
- 원가구성요소(원재료비 ~ 외주비) - 구성품목이 표시 안된 경우에는 모품목에 대한 배부금액이 표시되고, 구성품목이 표시된 경우 해당 구성품목에 배부된 금액을 표시

입고품목의 구성품목별 원가구성요소 금액							
년월(YYYYMM) 202405		<div>품목코드시작</div> <div>품목코드종료</div>					
품목코드	품목명	생산수량	구성품목	구성품목명	투입수량	매출원가	원재료비
➡ A-UB0100ZZRA-01-027	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 수출	110,400			0	0	208,44
➡ A-UB0100ZZRA-01-027	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 수출	110,400	➡ AD-RMOS0003-01	가공 혼합 원료-GREEN 001	133	0	62
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	534,600			0	0	1,106,19
➡ A-UB0100ZZRA-02-030	(반제품) ULBM-100 (MASTIC RESIN) - 국내	534,600	➡ AD-RMOS0003-01	가공 혼합 원료-GREEN 001	642	0	2,99
➡ A-UB0200ZZHB-01-020	(반제품) ULBM-200 (MASTIC HARDENER) - 수출	91,200			0	0	362,09
➡ A-UB0200ZZHB-02-021	(반제품) ULBM-200 (MASTIC HARDENER) - 국내	352,810			0	0	1,232,34
➡ A-UB0527ZZRA-01-006	(반제품) ULBM-527 (MASTIC RESIN)	10,265			0	0	28,69
➡ A-UB0527ZZRA-01-006	(반제품) ULBM-527 (MASTIC RESIN)	10,265	➡ AD-RMOS0005-01	가공 혼합 원료-YELLOW 002	9	0	3
➡ A-UB0627ZZHB-01-009	(반제품) ULBM-627 (MASTIC HARDENER)	69,840			0	0	226,94
➡ A-UB0627ZZHB-01-009	(반제품) ULBM-627 (MASTIC HARDENER)	69,840	➡ AD-RMOS0002-01	가공 혼합 원료-BLUE BS-7000	13	0	24
➡ A-UC2011ZZAA-01-030	(반제품) MASTIC SEALER (중강도) - 전공장	91,045			0	0	132,68
➡ A-UC2013ZZAA-05-002	(반제품) MASTIC SEALER (저강도) - 11(울1)	3,320			0	0	6,26
➡ A-UC2013ZZAA-06-001	(반제품) MASTIC SEALER (저강도) - 11B(아진)	17,740			0	0	34,92
➡ A-UC2013ZZAA-07-000	(반제품) MASTIC SEALER (저강도) - 13(울3)	18,230			0	0	32,38
➡ A-UC2013ZZAA-09-001	(반제품) MASTIC SEALER (저강도) - 13A(울3)	52,090			0	0	97,69
		3,677,738			2,390,673		12,578,906,440

출고품목의 원가 (관리회계 > 제조원가관리)



원가검증용으로 출고품목의 원가구성요소별 값을 레포팅하는 화면이다.

- 품목코드/명 - 선택한 출고유형에 대한 출고 품목
- 출고수량 - 선택한 출고유형에 대한 출고 수량
- 원가구성요소(원재료비 ~ 외주비) - 선택한 출고유형에 대한 원가구성요소 별 금액 표시

원가구성요소

출고품목별 원가구성요소 금액

년월(YYYYMM) 202405
출고유형 판매출고

품목코드시작

품목코드종료

품목코드	품목명	출고수량	매출원가	원재료비	부재료비	직접경비	[제]전력비	[제]감가상...	[제]기타제...	[제]직접노...	[제]간접노...	[제]외주비	[제]지급수...	[제]간접경비	소계
→ A-UB010 (반제품) ULB	760.000000	0	5,226,783	0	0	0	0	0	0	0	0	9,535	0	0	5,236,318
→ A-UB010 (반제품) ULB	070.000000	0	4,294,867	0	0	0	0	0	0	0	0	7,123	0	0	4,301,990
→ A-UB020 (반제품) ULB	575.000000	0	14,194,160	0	0	0	0	0	0	356,788	299,255	0	0	666,629	15,516,832
→ A-UB020 (반제품) ULB	650.000000	0	9,256,288	0	0	0	0	0	0	319,750	217,818	0	0	485,218	10,279,074
→ A-UB052 (반제품) ULB	085.000000	0	3,032,537	0	0	0	0	0	0	277,234	150,789	1,287	0	335,902	3,797,749
→ A-UB062 (반제품) ULB	440.000000	0	4,684,325	0	0	0	0	0	0	421,187	229,086	0	0	510,319	5,844,917
→ A-UC201 (반제품) MAS	70.000000	0	132,059	0	0	0	0	0	0	5,735	9,787	0	0	21,802	169,383
→ A-UC201 (반제품) MAS	204.400000	0	5,692,171	0	0	0	0	0	0	675,633	449,607	0	0	1,001,559	7,818,970
→ A-UC201 (반제품) MAS	200.000000	0	331,367	0	0	0	0	0	0	17,119	29,216	0	0	65,083	442,785
→ A-UC222 (반제품) SPO	50.000000	0	154,330	0	0	0	0	0	0	40,128	26,252	0	0	58,479	279,189
→ A-UC848 (반제품) UniC	3.700000	0	26,939	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,939
→ A-UC848 (반제품) UniC	8.000000	0	14,894	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	0	14,925
→ A-US101 (반제품) PVC	860.000000	0	3,035,705	0	0	0	0	0	0	80,920	138,101	0	0	307,639	3,562,365
→ A-US101 (반제품) HFS	10.000000	0	22,952	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,952

관리회계 – 손익 마감 수행

2024. 10.04

SE Yang

손익배부 매출 집계 (관리회계 > 코스트회계)



- 손익관리 보고서에 표시할 매출액을 집계하는 화면이다. 매출액이 있는 품목에 대해서 손익관리 보고서가 발행된다.
- 자료구분 설정은 툴 > 기본 서식 > KIS_CO0510 - CO.손익데이터 구분 화면에서 셋팅

손익 배부 매출 집계					
손익년월	202406	문서번호	18		
손익기간 시작	2024.06.01	종료	2024.06.30	자료구분	A/R송장
설명	6월 손익				
거래처코드	거래처명	품목코드	품목명	영업사원	매출수량
➔ C1A068-1	(주)엔에스오로텍 시화공장	➔ B-UC2220ZZAA-01-WECANO-01-20	SPOT SEALER (일반)-8512	-1 ▼	10.000000
➔ C1A074-1	(주)탑아이엔디	➔ B-UC2013ZZAA-09-GNDRPE-01-250	MASTIC SEALER (저강도)-13A[속비닐]	-1 ▼	1.000000
➔ C1A074-1	(주)탑아이엔디	➔ B-UC2313ZZAA-01-OECAPE-01-20	구조용 접착제 (D-TYPE)-현대기아용[속비닐]	-1 ▼	3.000000
➔ C1A074-1	(주)탑아이엔디	➔ B-UC2110ZZAA-02-WECAPE-01-20	HEMMING SEALER (NFW)-전공장[속비닐]	-1 ▼	1.000000
➔ C1A069-1	(주)오토젠	➔ B-UC2320ZZAA-01-BKCAPE-01-20	구조용 접착제 (D-TYPE)-GMK[속비닐]	-1 ▼	3.000000
➔ C1A069-1	(주)오토젠	➔ B-UC2221ZZAA-01-OECAPE-01-15	SPOT SEALER (고발포)-GMD[속비닐]	-1 ▼	3.000000
➔ C1A071-1	(주)지엔에스케이텍	➔ B-UC2220ZZAA-01-LGDRPE-01-250	SPOT SEALER (일반)-8512[속비닐]	-1 ▼	3.000000
➔ C1A071-1	(주)지엔에스케이텍	➔ B-UC2220ZZAA-01-WECAPE-01-20	SPOT SEALER (일반)-8512[속비닐]	-1 ▼	2.000000
➔ C1A052-1	대흥공업(주)	➔ B-UC2313ZZAA-01-OEDRPE-01-200	구조용 접착제 (D-TYPE)-현대기아용[속비닐]	-1 ▼	6.000000
➔ C1A052-1	대흥공업(주)	➔ B-UC2313ZZAA-01-OECAPE-01-20	구조용 접착제 (D-TYPE)-현대기아용[속비닐]	-1 ▼	44.000000
➔ C1A114-1	주식회사 준텍	➔ B-UC2313ZZAA-01-OEDRPE-01-200	구조용 접착제 (D-TYPE)-현대기아용[속비닐]	-1 ▼	4.000000
➔ C1A114-1	주식회사 준텍	➔ B-UC2315ZZAA-01-BKDRPE-01-100	구조용 접착제 (E-TYPE)-현대기아용[속비닐]	-1 ▼	1.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2013ZZAA-10-GNDRPE-01-250	MASTIC SEALER (저강도)-기아 84A[속비닐]	-1 ▼	10.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2110ZZAA-02-WECANO-01-20	HEMMING SEALER (NFW)-전공장	-1 ▼	10.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2313ZZAA-01-WECTNO-01-0.5	구조용 접착제 (D-TYPE)-현대기아용	-1 ▼	20.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2011ZZAA-01-LGDRPE-01-250	MASTIC SEALER (중강도)-전공장[속비닐]	-1 ▼	1.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UR6110ZZAA-01-BEDRPE-01-250	B.P.R SEALER-BL[속비닐]	-1 ▼	1.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2013ZZAA-10-GNCANO-01-20	MASTIC SEALER (저강도)-기아 84A	-1 ▼	2.000000
➔ C1A017-1	(주)네오텍	➔ B-UC2011ZZAA-01-BECANO-01-20	MASTIC SEALER (중강도)-전공장	-1 ▼	2.000000

손익특성 배부를 위한 규칙을 설정한다.

1. 손익배부사이클의 의미 – 코스트센터의 집계된 원가요소를 손익특성에 배부해주는 설정을 말한다
2. 센터 코스트센터를 선택하고 원가요소를 지정한다. 개별 또는 그룹으로 선택할 수 있다.
3. 배부 기준 값을 셋중에 하나를 선택한다.
 - 배부기준값: 실제매출액 또는 실제매출수량
 - 통계주요지표
 - 액티비티
4. 배부받을 리시버의 체크버튼을 클릭한다. (복수체크 가능) from-to 로 선택하거나, 그룹화면을 전개하여 체크할 수 있다.
5. 평가원가요소를 선택한다. 2차원가요소만 선택할 수 있다.
평가원가요소 - 주고 받은 원가요소의 성격을 부여하는 계정으로 2차원가요소만 등록이 가능하다
6. 추가를 클릭하여 사이클을 저장한다.
7. 해당 사이클의 변경이 필요할 경우 해당문서를 불러온다.
8. 정보를 수정하고 갱신하면 변경일이 변경시점으로 변경된다.
9. 수익성세그먼트에 이미 셋팅된 원가요소는 배부사이클에 포함 될 수 없다.

손익 배부 Cycle 생성 (관리회계 > 손익관리)



사이클명	센터코스트센터그룹명	원가요소그룹명	고객사용여부	1객그룹1사용여부	고객그룹1그룹	품목사용여부	배부기준	2차원가요소	2차원가요소명
[관리]감가상각비	판관-일반관리	[관리]감가상각비	Y			Y	S01	9210002110	[2차판관-관리]감가상각비
[관리]기타판관비	판관-일반관리	[관리]기타판관비	Y			Y	S01	9210002210	[2차판관-관리]기타판관비
[관리]급상여	판관-일반관리	[관리]급상여	Y			Y	S01	9210002010	[2차판관-관리]급상여
[영업]급상여-조선해양사업	영업-조선사업	[영업]급상여	N	Y	102	Y	S01	9210002310	[2차판관-영업]급상여
[영업]급상여-자동차사업	영업-자동차사업	[영업]급상여	N	Y	101	Y	S01	9210002310	[2차판관-영업]급상여
[영업]운반비-자동차사업	영업-자동차사업	[영업]운반비		Y	101	Y	S01	9210002410	[2차판관-영업]운반비
[영업]감가상각비-자동차사업	영업-자동차사업	[영업]감가상각비		Y	101	Y	S01	9210002510	[2차판관-영업]감가상각비
[영업]지급수수료(품질인증)-자동차사업	영업-자동차사업	[영업]지급수수료(품질인증)	N	Y	101	Y	S01	9210002610	[2차판관-영업]지급수수료(품질인증)
[영업]기타판관비-자동차사업	영업-자동차사업	[영업]기타판관비		Y	101	Y	S01	9210002710	[2차판관-영업]기타판관비
[영업]운반비-조선해양사업	영업-조선사업	[영업]운반비		Y	102	Y	S01	9210002410	[2차판관-영업]운반비
[영업]감가상각비-조선해양사업	영업-조선사업	[영업]감가상각비		Y	102	Y	S01	9210002510	[2차판관-영업]감가상각비
[영업]지급수수료(품질인증)-조선해양사업	영업-조선사업	[영업]지급수수료(품질인증)	N	Y	102	Y	S01	9210002610	[2차판관-영업]지급수수료(품질인증)
[영업]기타판관비-조선해양사업	영업-조선사업	[영업]기타판관비		Y	102	Y	S01	9210002710	[2차판관-영업]기타판관비
[영업]급상여-BD사업	영업-BD사업	[영업]급상여	N	Y	103	Y	S01	9210002310	[2차판관-영업]급상여
[영업]운반비-BD사업	영업-BD사업	[영업]운반비		Y	103	Y	S01	9210002410	[2차판관-영업]운반비
[영업]감가상각비-BD사업	영업-BD사업	[영업]감가상각비		Y	103	Y	S01	9210002510	[2차판관-영업]감가상각비
[영업]지급수수료(품질인증)-BD사업	영업-BD사업	[영업]지급수수료(품질인증)	N	Y	103	Y	S01	9210002610	[2차판관-영업]지급수수료(품질인증)
[영업]기타판관비-BD사업	영업-BD사업	[영업]기타판관비		Y	103	Y	S01	9210002710	[2차판관-영업]기타판관비
[경상]급상여	경상-연구개발	[경상]급상여	Y			Y	S01	9210003110	[2차판관-경상]급상여
[경상]감가상각비	경상-연구개발	[경상]감가상각비	Y			Y	S01	9210003210	[2차판관-경상]감가상각비
[경상]지급수수료(품질인증)	경상-연구개발	[경상]지급수수료(품질인증)	Y			Y	S01	9210003310	[2차판관-경상]지급수수료(품질인증)
[경상]기타연구개발비	경상-연구개발	[경상]기타연구개발비	Y			Y	S01	9210003410	[2차판관-경상]기타연구개발비
[경상]연구재료비	경상-연구개발	[경상]연구재료비	Y	N		Y	S01	9210003010	[2차판관-경상]연구재료비

손익 센터 배부 사이클 실행				
문서번호	1	전기월(
설명	2024-05 손익센터 배부사이클	데이터-		
#	사이클번호	사이클명	최종변경일	완료여부
1	➡ 1	[관리]급상여	2024.06.08	➡ Ok
2	➡ 2	[관리]감가상각비	2024.06.08	➡ Ok
3	➡ 3	[관리]기타판관비	2024.06.08	➡ Ok
4	➡ 4	[영업]급상여-자동차사업	2024.06.08	➡ Warning
5	➡ 5	[영업]운반비-자동차사업	2024.06.08	➡ Ok
6	➡ 6	[영업]감가상각비-자동차	2024.06.08	➡ Ok
7	➡ 7	[영업]지급수수료(품질인	2024.06.08	➡ Warning
8	➡ 8	[영업]기타판관비-자동차	2024.06.08	➡ Ok
9	➡ 9	[영업]급상여-조선해양사	2024.06.08	➡ Warning
10	➡ 10	[영업]운반비-조선해양사	2024.06.08	➡ Ok
11	➡ 11	[영업]감가상각비-조선해	2024.06.08	➡ Warning
12	➡ 12	[영업]지급수수료(품질인	2024.06.08	➡ Warning
13	➡ 13	[영업]기타판관비-조선해	2024.06.08	➡ Ok
14	➡ 14	[영업]급상여-BD사업	2024.06.08	➡ Warning
15	➡ 15	[영업]운반비-BD사업	2024.06.08	➡ Ok
16	➡ 16	[영업]감가상각비-BD사	2024.06.08	➡ Ok
17	➡ 17	[영업]지급수수료(품질인	2024.06.08	➡ Warning

1. 전기월을 등록한다.
2. 데이터구분을 선택한다.
3. 실행할 사이클을 등록한다
4. 다음 배부실행 시 에러 체크된다.
 - 배부기준값이 "0"일 때
 - 동일 월에 동일한 배부사이클을 두번이상 실행코져 할 때
5. 기존의 배부실행을 취소할때, 기존 문서를 불러와서 배부취소를 클릭한다.
주)배부취소는 배부실행전체를 실행한다. (행별로 처리불가)
6. 비용은 발생하였으나, 매출실적이 없는 손익특성의 비용은 완료여부가 Error로 표시된다.

수익성 세그먼트의 사용 (AP 송장)



특정 판관비를 Cost center 에 배부하지 않고, 특정 고객이나 고객군에 배분하기 위해서, 수익성 세그먼트를 설정해 놓았다면, AP 송장 처리시 서비스의 형태로 해당 계정을 선택하면, BP 수익성세그먼트 Column 에서 고객군 화면이 활성화 되어 특정 고객을 선택하여 거래를 등록할 수 있다.

A/P 송장

담당자

공급업체 참조 번호

BP 통화

전기일

만기일

증빙일

2024.10.12

2024.12.16

2024.10.12

사업장

(주)유니테크

사업자등록번호

134-81-44047

내용	물류	회계	첨부파일
<div> <div>품목/서비스 유형</div> <div>서비스</div> </div>			
<div> <div>#</div> <div>내역</div> <div>G/L 계정</div> <div>G/L 계정 이름</div> <div>공급가액</div> <div>세금 코드</div> <div>세액(LC)</div> <div>총계(현지 통화)</div> <div>코스트센터</div> <div>프로젝트</div> <div>CO.BP수익성세그먼트</div> <div>최종.</div> </div>			
<div> <div>1</div> <div></div> <div>➡ 5201160100</div> <div>[판관]운반비</div> <div>150,000 KRW</div> <div>V2</div> <div>15,000 KRW</div> <div>165,000 KRW</div> <div>➡ 1511</div> <div></div> <div></div> </div>			
<div> <div>2</div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div>V2</div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div>			

손익 특성 리스트 조회

BP 수익성세그먼트

무서번호

선택	고객대분류	고객중분류	고객소분류	고객소소분류	고객소소소분류
<input type="checkbox"/>	자동차				
<input type="checkbox"/>		완성차			
<input type="checkbox"/>			HKMC		
<input type="checkbox"/>				현대자동차그룹	
<input type="checkbox"/>					현대자동차주
<input checked="" type="checkbox"/>					현대자동차주 울산
<input type="checkbox"/>					현대자동차주 울산
<input type="checkbox"/>					현대자동차주 울산

수익성 세그먼트 배부 실행 (관리회계 > 손익관리)



1. 전기년월을 등록한다.
2. 데이터구분을 선택하고 배부실행 버튼을 클릭하여 배부를 실행한다.
3. 기존의 배부실행을 취소할 때, 기존 문서를 불러와서 배부취소 후 문서를 제거한다.
주)배부취소는 배부실행전체를 실행한다. (행별로 처리불가)

수익성 세그먼트 배부 실행														
문서번호		10		전기년월(YYYYMM) 202406										
설명		6월판가직전비		데이터구분 A/R송장										
#	분개번호	분개라인	전기일	코스트센터	코스트센터명	계정코드	계정코드명	세그먼트코드	세그먼트명칭	배부구분	배부기준값	통계주요지표	통계주요지표명	액티비티
1	➡ 4403	0	2024.06.24	➡ 1532	BIS 2팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
2	➡ 5849	2	2024.06.30	➡ 1512	자동차 사업 2팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
3	➡ 5853	2	2024.06.30	➡ 1521	조선 사업 1팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
4	➡ 5871	2	2024.06.30	➡ 1531	BIS 1팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
5	➡ 5871	3	2024.06.30	➡ 1511	자동차 사업 1팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
6	➡ 5871	5	2024.06.30	➡ 1512	자동차 사업 2팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
7	➡ 5871	6	2024.06.30	➡ 1513	자동차 사업 3팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
8	➡ 6941	0	2024.06.27	➡ 1470	총무팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
9	➡ 6946	0	2024.06.30	➡ 1440	회계팀	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
10	➡ 7127	0	2024.06.25	➡ 1400	경영기획실	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			
11	➡ 7128	0	2024.06.25	➡ 1400	경영기획실	➡ 520116	[판관]운반비	➡ 00000002	[판]운반비	매출	실제매출액			

손익 배부 결과 (관리회계 > 손익관리)



손익 배부결과를 품목별로 원가요소, 2차원가요소, 값필드 별로 집계하거나 취소하는 화면이다.

- 전기년월 - 배부실행월
- 데이터구분 - 손익 배부 매출집계 자료구분 선택
- Template - 정의된 손익관리 템플릿 선택
- 손익계정타입 - 조회조건으로 원가요소, 2차원가요소, 값필드 중 하나를 선택
- 계정코드 - 조회조건으로 특정 값 필드, 2차원가요소, 계정과목을 선택하여 배부결과를 상세하게 조회한다.
- 분개번호 - 조회조건으로 특정 분개번호와 라인을 입력하여 배부결과를 상세하게 조회한다.

손익 배부 결과												
전기년월		202405		손익계정타입		값필드						
데이터구분		A/R송장		계정코드								
Template				분개번호								
#	품목코드	품목명칭	품목그룹1	품목그룹2	품목그룹3	품목그룹4	품목그룹5	고객코드	고객명칭	고객그룹1	고객그룹2	고.
1	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
2	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
3	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
4	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
5	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
6	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
7	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
8	➡ B-UC201	MASTIC SEAL	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
9	➡ B-UC211	HEMMING SEAL	자동차	차체실러	헤밍	일액형	HEMMING SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
10	➡ B-UC211	HEMMING SEAL	자동차	차체실러	헤밍	일액형	HEMMING SEAL	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM
11	➡ B-UC231	구조용 접착제	자동차	차체실러	구조용 접착제	일액형	구조용 접착제	➡ C1A002-	현대자동차㈜	자동차	완성차	HKM

총원가 보고서 (관리회계 > 손익관리)



- 매출총이익 = 매출-매출원가(원재료비+부재료비+직접노무비+간접노무비+직접경비+간접경비+외주비)
- 판관비 = 영업직접비+영업간접비+관리공통비+사용자정의1~사용자정의10
- **영업손익 = 매출총이익-판관비**

총원가보고서

조 회 월 202405 ~ 202405

품목그룹	고객대분류	고객중분류	고객소분류	고객소소분류	고객소소소...	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목중분류	품목소분류	품목소소분류	품목소소소...	품목
101.제품	자동차	완성차	HKMC	현대자동차그룹	현대자동차	C1A002-1	현대자동차	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEALER	B-U
101.제품	자동차	완성차	HKMC	현대자동차그룹	현대자동차	C1A002-1	현대자동차	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEALER	B-U
101.제품	자동차	완성차	HKMC	현대자동차그룹	현대자동차	C1A002-1	현대자동차	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEALER	B-U
101.제품	자동차	완성차	HKMC	현대자동차그룹	현대자동차	C1A002-1	현대자동차	자동차	차체실러	Mastic	일액형	MASTIC SEALER	B-U

값필드 (원가구성요소
+ 판관 + 경상 + 영업)

총원가보고서

조 회 월 202405 ~ 202405

품목명칭	매출수량	매출금액	매출	매출원가	매출원가	원재료비	부재료비
MASTIC SEALER (중강도)-전공장	9	417,600	0	335,846	0	335,846	
MASTIC SEALER (중강도)-전공장	44	25,520,000	0	16,126,734	0	14,931,867	7
MASTIC SEALER (저강도)-11	9	5,400,000	0	5,806,357	0	4,813,403	1
MASTIC SEALER (저강도)-11B	18	10,800,000	0	10,502,104	0	9,807,108	4
MASTIC SEALER (저강도)-13	55	2,640,000	0	3,209,924	0	2,582,913	1
MASTIC SEALER (저강도)-13	66	39,600,000	0	44,348,380	0	29,309,940	2,9
MASTIC SEALER (저강도)-기아 81	20	960,000	0	950,840	0	950,840	
MASTIC SEALER (저강도)-기아 81	16	9,600,000	0	9,006,056	0	7,043,797	3
HEMMING SEALER (NFW)-전공장	135	14,150,700	0	11,027,209	0	9,773,741	5
HEMMING SEALER (CS)	100	14,766,000	0	8,946,019	0	7,237,355	4
구조용 접착제 (A-TYPE)-전공장	42	6,136,200	0	3,270,010	0	2,479,839	1
구조용 접착제 (A-TYPE)-전공장	3	4,383,000	0	2,741,692	0	2,434,931	
구조용 접착제 (E-TYPE)-현대기아용	61	11,466,000	0	5,171,761	0	4,893,111	1
구조용 접착제 (E-TYPE)-현대기아용	4	7,644,000	0	5,956,112	0	5,956,112	
B.P.R SEALER-BL	154	190,353,240	0	116,742,981	0	108,261,506	3,6

Menu

한계이익 보고서 (관리회계 > 손익관리)



매출액에서 직접비/간접비를 차감한 손익정보를 보여준다

한계이익 보고서

조회년월

202405 ~ 202405

조회구분

한계이익보고서

자료구분

A/R송장

☒ 고객
 ☒ 고객대분류
 ☐ 고객중분류
 ☐ 고객소분류
 ☐ 고객소소분류
 ☐ 영업사원
 ☒ 영업조직

☒ 품목
 ☒ 품목대분류
 ☐ 품목중분류
 ☐ 품목소분류
 ☐ 품목소소분류

조회

취소

취소

1. 매출원가율 = 매출원가÷매출액
2. 매출총이익 = 매출액-매출원가
3. 판관_직접비 = 영업직접비
4. 한계이익 = 매출총이익-판관직접비
5. 한계이익율 = 한계이익÷매출액
6. 판관_간접비 = 영업간접비+관리공통비
7. 간접비율 = 판관간접비÷매출액
8. 판관비계 = 판관직접비+판관간접비
9. 영업이익 = 한계이익-판관간접비
10. 영업이익율 = 영업이익÷매출액

한계이익보고서													
조 회 월 202405 ~ 202405										조회기준일 2024.09.1			
품목그룹	고객대분류	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목코드	품목명칭	매출수량	매출금액	매출원가	매출원가율...	매출총이익	판관_직접비	한계이익
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2011ZZ	MASTIC SEAL	9	417,600	335,846	80	81,754	0	81,754
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2011ZZ	MASTIC SEAL	44	25,520,000	16,126,734	63	9,393,266	1,336,257	9,857,993
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	9	5,400,000	5,806,357	108	-406,357	0	-406,357
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	18	10,800,000	10,502,104	97	297,896	329,070	626,966
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	55	2,640,000	3,209,924	122	-569,924	0	-569,924
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	66	39,600,000	44,348,380	112	-4,748,380	2,073,507	-4,027,247
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	20	960,000	950,840	99	9,160	0	9,160
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	16	9,600,000	9,006,056	94	593,944	292,503	886,447
101.제품	자동차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2110ZZ	HEMMING SE	135	14,150,700	11,027,209	78	3,123,491	740,951	3,381,184

매출액에서 변동비/고정비를 차감한 손익정보를 보여준다

1. **변동매출원가** = 재료비+직접노무비~간접경비 중 변동비로 체크된 계정
2. **변동판매비** = 영업직접비~영업간접비 중 변동비로 체크된 계정
3. **변동비계** = 변동매출원가+변동판매비
4. **공헌이익** = 매출액-변동비계
5. **고정매출원가** = 직접노무비~간접경비 중 고정비로 체크된 계정
6. **고정판매비** = 영업직접비~영업간접비 중 고정비로 체크된 계정
7. **고정기타판관비** = 관리공통비
8. **고정비계** = 고정매출원가+고정판매비+고정기타판관비
9. **영업이익** = 공헌이익-고정비계

공헌이익보고서

조 회 월

202405 ~ 202405

조회기준일

2024.09.1

품목그룹	고객대분류	고객중분류	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목코드	품목명칭	매출수량	매출금액	변동매출원가	변동판매비	변...
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2011ZZ	MASTIC SEAL	9	417,600	335,846	0	3
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2011ZZ	MASTIC SEAL	44	25,520,000	16,126,734	0	16,1
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	9	5,400,000	5,806,357	0	5,8
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	18	10,800,000	10,502,104	0	10,5
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	55	2,640,000	3,209,924	0	3,2
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	66	39,600,000	44,348,380	0	44,3
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	20	960,000	950,840	0	9
101.제품	자동차	완성차	C1A002-1	현대자동차㈜	자동차	B-UC2013ZZ	MASTIC SEAL	16	9,600,000	9,006,056	0	9,0

원가회계 월마감 Work Flow

