

사용자 매뉴얼

원가관리회계

이력관리

Version	Date	Writer	변경내용
1.0	2021.09.01		화인 표준 원가 애드온

목차

1. 환경설정 (변경)
2. 조정계정설정
3. 원가구성요소
4. 분할구조정의
5. 손익특성 (변경)
6. 값필드 (변경)
7. 고객 그룹 계층 구조 (신규)
8. 품목 그룹 계층 구조 (신규)
9. 수익성세그먼트 (변경)
10. 재고전기설정
11. 표준 원가 기초 이월
12. 실제 원가 기초 이월
13. 실제 원가 구성 요소 기초 이월 (신규)
14. 원가요소등록
15. 원가요소그룹
16. 코스트센터그룹
17. 액티비티
18. 액티비티그룹
19. 통계주요지표
20. 손익 관리 템플릿 (신규)
21. 저장품수불부 생성 (신규)
22. 손익 배부 매출 집계 (신규)
23. 원가/손익 집계 및 배부 상태조회 (변경)
24. 코스트센터 재전기(원가)
25. 코스트센터 재전기(손익) (신규)
26. 액티비티실적등록
27. 통계주요지표실적등록
28. 코스트센터배부사이클생성
29. 코스트센터배부사이클실행
30. 코스트센터레포트
31. 가격계산
32. 실제원가실행

- 33. 실제원가실행-단일레벨가격결정
- 34. 실제원가실행-다중레벨가격결정
- 35. 품목별제조원가명세서
- 36. 재고자산수불부
- 37. 재공품수불부
- 38. 기타입고수불부
- 39. 기타출고수불부
- 40. 원부자재 수불부(이동평균) **(신규)**
- 41. 원가차이조정 분개
- 42. 입고품목의 구성품목별 원가 **(신규)**
- 43. 출고품목의 원가 **(신규)**
- 44. 손익배부사이클생성
- 45. 손익배부사이클실행
- 46. 수익성세그먼트배부실행
- 47. 손익배부결과 **(신규)**
- 48. 총원가보고서
- 49. 한계이익보고서
- 50. 공헌이익보고서

1. 환경설정

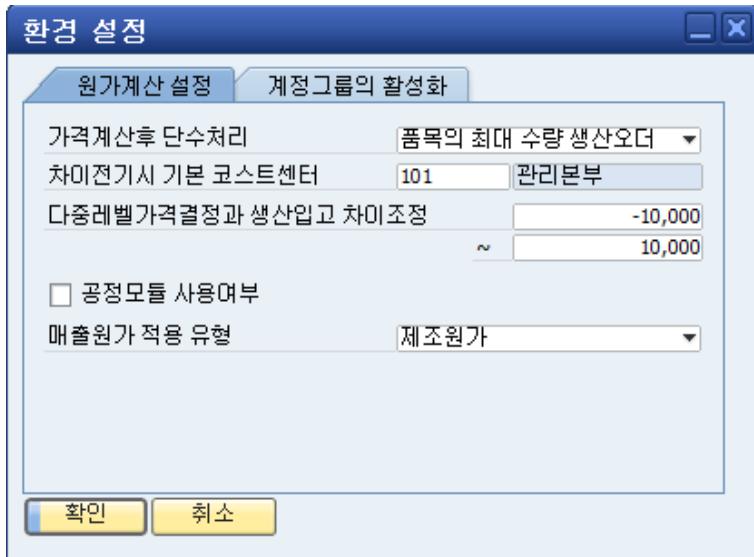
1. Menu Path

운영관리 -> 애드온 설정 -> 관리회계 -> 환경설정

2. 업무설명

관리회계의 환경설정을 등록한다

3. 화면 필드설명



[원가계산설정 탭]

1. 가격계산 후 단수처리 –

가격계산(임율) 계산 후, 생산오더 별로 배분 후 단수차이를 처리하는 규칙

품목의 최초 생산오더 / 품목의 최종 생산오더 / 품목의 최대수량 생산오더 중 선택

2. 차이전기 시 기본 코스트센터 – 원가차이조정에서 사용할 디폴트 코스트센터

3. 다중레벨가격결정과 생산입고 차이조정 – 제품제조원가 차이 발생 시 조정금액 범위 설정

4. 공정모듈 사용여부 – 공정사용여부를 체크, 체크여부에 따라 원가계산 로직이 변경



[계정그룹의 활성화]

1. 제품의 사용 ~ 저장품의 사용 – 사용할 재고자산의 활성화
 2. 재고자산 선택박스 – 활성화 된 재고자산과 연결되는 품목그룹 선택
 3. 원가계산방식 선택박스 – 활성화 된 재고자산에 대한 원가계산방식 선택
- 4. 작업방법**
1. 단위당 임율을 생산오더의 총공수를 곱하여 가공비를 계산한다.
이때 총가공비와 계산된 가공비와의 단수가 발생할 수 있는데, 단수를 처리하는 규칙을 선택한다.
 2. 매월 원가계산이 완료된 후, 표준원가와 실제원가와의 차이를 조정분개를 통해 조정하게 된다.
조정 시 비용이 발생한다면 코스트센터가 필수인 경우 등록을 해줘야 한다.
디폴트로 분개에서 사용할 코스트센터를 등록한다.
 3. 다중레벨가격결정과 생산입고 차이조정 범위를 등록한다.
 4. 공정모듈 사용여부 체크여부에 따라 원가에드온에서 생산실적을 집계하는 프로세스가 달라지게 된다.
공정을 사용하게 되면 생산오더 및 생산실적은 공정테이블에 데이터가 쌓이고 제조원가 계산 시 해당 데이터로 제조원가를 계산하게 된다.
 5. 계정그룹의 활성화는 회사에서 사용할 재고자산을 선택을 한다.
체크를 하면 재고자산은 활성화되고 콤보박스에서 재고자산을 선택한다.
품목마스터 생성 시 품목계정그룹을 선택하여 정의할 수 있다.
품목계정그룹은 재고자산수불부 등을 작성할 때 구분자가 된다.

2. 조정계정설정

1. Menu Path
운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 조정계정설정
2. 업무설명
제조원가계산이 완료된 후, 표준원가와 실제원가의 차이를 분개로 자동전기한다. 이 때 사용할 계정을 등록한다.
3. 화면필드설명

조정계정설정

재고자산	재료비조정	기타출고	제조계정	매출원가조정	포장변경조정	생산된상품	WIP계정	GR/IR계정	차이조정
구분코드	제품								
# 원가요소코드	원가요소명								
1 112011000	제품								
<p>[제품]: 품목그룹 제품의 연결계정(단일계정) [반제품]: 품목그룹 반제품의 연결계정(단일계정) [재공품]: 품목그룹 제품 또는 반제품의 생산오더가 원가가 투입되었지만 생산입고가 안됐을 때 연결계정(단일계정) [상품]: 품목그룹 상품의 연결계정(단일계정) [원재료]: 품목그룹 원재료의 연결계정(단일계정) [부재료]: 품목그룹 부재료의 연결계정(단일계정)</p>									
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>									

1. 재고자산 – 회사에서 사용할 재고자산을 등록한다.

제품 - 품목그룹 제품의 연결계정(단일계정)

반제품 - 품목그룹 반제품의 연결계정(단일계정)

재공품 - 품목그룹 제품 또는 반제품의 생산오더가 원가가 투입되었지만 생산입고가 안됐을 때 연결계정(단일계정)

상품 - 품목그룹 상품의 연결계정(단일계정)

원재료 - 품목그룹 원재료의 연결계정(단일계정)

부재료 - 품목그룹 제품의 연결계정(단일계정)

2. 재료비조정 – 월중에는 재료비를 WIP계정으로 처리한다. 제조원가계산이 완료된 후, 재료비를 처리할 때 사용계정이다.

원재료비조정 - 원재료수불부의 생산출고와 원재료비 원장금액 차이를 전기할 계정(단일계정)

부재료비조정 - 부재료수불부의 생산출고와 부재료비 원장금액 차이를 전기할 계정(단일계정)

원재료비 - 모든 원재료비 계정(복수계정)

부재료비 - 모든 부재료비 계정(복수계정)

3. 기타출고 – 목적외 출고될 때 사용할 계정이다. 재고전기설정과 연결이 된다.

제품기타출고 - 제품의 기타출고계정(복수계정)

반제품기타출고 - 반제품의 기타출고계정(복수계정)

상품기타출고 - 상품의 기타출고계정(복수계정)

원재료기타출고 - 원재료의 기타출고계정(복수계정)

부재료기타출고 - 부재료의 기타출고계정(복수계정)

4. 제조계정 – 생산원가요소가 생산에 투입될 때 집합계정이다.

제조 - 당월총제조비용(단일계정)

5. 매출원가조정 – 월중 발생한 표준매출원가를 실제원가 계산 후 차이를 조정할 때 처리계정이다.

상품매출원가조정 - 상품수불부의 매출원가와 상품매출원가 원장금액 차이를 전기할 계정

(단일계정)

제품매출원가조정 - 제품수불부의 매출원가와 제품매출원가 원장금액 차이를 전기할 계정

(단일계정)

상품매출원가 - 모든 상품매출원가 계정(복수계정)

제품매출원가 - 모든 제품매출원가 계정(복수계정)

6. 포장변경조정 - 완성품(제품 또는 상품)이 제조에 투입될 경우 처리계정이다.

포장제조 - 포장변경(SET생산을 위한)계정의 상대계정(단일계정)

제품포장변경출고 - 포장변경(SET생산을 위한)으로 출고된 제품계정(단일계정)

상품포장변경출고 - 포장변경(SET생산을 위한)으로 출고된 상품계정(단일계정)

7. 생산된 상품 - 제조공정을 거쳐서 생산된 상품이 있을 경우, 사용하는 계정이다.

생산된 상품 - 생산오더로 생산된 상품의 합과 연결계정(단일계정)

8. WIP계정 - 월중 생산실적 처리 시 사용할 중간계정이다. 월마감 시 Clearing된다.

WIP-원재료 - 생산입고시 원재료임시계정(단일계정)2

WIP-부재료 - 생산입고시 부재료임시계정(단일계정)

WIP-제품 - 생산입고시 제품임시계정(단일계정)

WIP-반제품 - 생산입고시 반제품입고 상대계정 또는 반제품 생산출고 상대계정(단일계정)

WIP-상품 - 생산입고시 상품입고 상대계정 또는 상품 생산출고 상대계정(단일계정)

9. GR/IR계정 - 재고자산 구매시 사용할 중간계정이다. 월마감 시 Clearing된다.

GR/IR-원재료 - 구매입고시 원재료임시계정(단일계정)

GR/IR-부재료 - 구매입고시 부재료임시계정(단일계정)

GR/IR-제품 - 구매입고시 제품임시계정(단일계정)

GR/IR-반제품 - 구매입고시 반제품임시계정(단일계정)

GR/IR-상품 - 구매입고시 상품임시계정(단일계정)

10. 차이조정 - 생산입고차이와 표준원가차이 계정을 등록한다.

WIP-차이 - WIP계정의 차액계정(단일계정)

표준원가차이 - 반제품/제품의 실제원가와 표준원가의 차이계정(단일계정)

4. 작업방법

1. 다른 항에 이미 등록된 계정은 등록을 할 수 없다.

3. 원가구성요소

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온 설정 -> 관리회계 -> 환경설정

2. 업무설명

제조원가 분석을 위한 제조원가계산의 구성요소를 정의한다.

3. 화면필드설명

- 원가구성요소명 – 제조원가 구성요소로서 시스템코드에서 정의
 - 값필드 – 손익에서 값필드와 구성요소를 연결한다. 매출원가도 구성요소별로 구분목적
 - 분할구조문서번호 /문서명- 가격계산(임율) 결과값이 구성요소와의 매핑관계

4. 작업방법

 - 원가구성요소를 등록하기 전에 손익의 값필드와 제조원가의 분할구조가 먼저 정의되어야 한다.
 - 원가구조 및 분석목적에 따라 원가구성요소를 정의한다. 먼저 시스템코드에서 등록되어야 선택할 수 있다.
 - 값필드를 원가구성요소와 연결한다. 제품이 판매되어 제조원가가 매출원가로 실현되었을 때, 매출원가와 연관관계를 매핑하는 작업이다.
 - 분할구조문서번호는 가격계산(임율)의 의해 계산된 가공비가 원가구성요소와의 연관관계를 설정하는 것이다.

4. 분할구조정의

1. Menu Path
운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 분할구조정의
 2. 업무설명
제조원가 계산 시 임율을 구하기 위한 원가요소와 액티비티의 연관관계를 정의한다.
 3. 하면필드설명

분할구조정의

분할구조	00000001	직접노무임을					
시작원가요소	시작원가요소명	종료원가요소	종료원가요소명	원가요소그룹	원가요소그룹명	액티비티	액티비티명
				⇒ 00000001	노무비	⇒ 00000001	노무공수
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>							

1. 분할구조 – 코드와 이름
 2. 시작원가요소~종료원가요소 – 계정코드의 시작과 종료값을 입력하여 범위내 계정들을 선택
 3. 원가요소그룹 – 계정그룹이 사전의 정의된 경우 선택
 4. 액티비티 – 원가요소와 연결된 액티비티
4. 작업방법
1. 코드와 이름을 입력한다.
 2. 액티비티와 연결할 원가요소를 시작값/종료값 또는 원가요소그룹을 선택한다. (중복선택불가)
 3. 액티비티를 등록한다.

5. 손익특성

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 손익특성

2. 업무설명

수익성분석 시 손익측정 단위를 등록하는 화면이다.

3. 화면필드설명

손익 특성

<input checked="" type="checkbox"/> 고객	<input checked="" type="checkbox"/> 품목
<input checked="" type="checkbox"/> 고객대분류	<input checked="" type="checkbox"/> 품목대분류
<input checked="" type="checkbox"/> 고객중분류	<input checked="" type="checkbox"/> 품목중분류
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소분류	<input checked="" type="checkbox"/> 품목소분류
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소소분류	<input checked="" type="checkbox"/> 품목소소분류
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소소소분류	<input checked="" type="checkbox"/> 품목소소소분류
<input type="checkbox"/> 영업사원	<input type="checkbox"/> 품목
<input type="checkbox"/> 영업조직	<input type="checkbox"/> 품목
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>	

1. 고객 - BP마스터

2. 고객대분류~고객소소소분류 - BP마스터에 확장필드로서 고객을 세분화할 경우 사용
3. 품목 - 품목마스터
4. 품목대분류~품목소소소분류 - 품목마스터에 확장필드로서 품목을 세분화할 경우 사용
5. 영업사원 - 사원마스터의 영업사원
6. 영업조직 - 사원마스터의 영업조직



7. 손익코드 - 코드는 자동 부여되고 이름은 직접 등록

4. 작업방법

1. 사용할 손익특성에 체크한다. 필수값인 특성치는 사용여부가 Default로 체크가 된다. 필수값 포함 총 14개를 등록할 수 있다.
2. [...]을 클릭하여 세부창을 Pop-up한다. 해당 손익특성의 리스트를 등록한다.
고객/품목/영업사원/영업조직은 수정이 안된다.
이외에 필드는 사용자가 사용여부를 체크하여 활성시킬 수 있다.
3. BP마스터의 고객 또는 품목마스터 생성 시 손익특성을 등록한다
4. 손익코드는 시스템코드이고 손익특성의 이름은 사용자가 변경할 수 있다.

6. 값필드

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 값필드

2. 업무설명

수익성분석 시 손익레이아웃을 등록하는 화면이다

3. 화면필드설명

사용여부	값필드코드	값필드명	값필드범주	구분	정렬순서
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1010	반품출장금(매출)	매출	변동비	1010
<input type="checkbox"/>	↳ 1020	매출원가	상품매출원가	변동비	1020
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1030	원재료비	원재료비	변동비	1030
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1040	부재료비	부재료비	변동비	1040
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1050	직접노무비	직접노무비	변동비	1050
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1060	동력비	직접경비	변동비	1060
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1070	소수비	직접경비	변동비	1070
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1080	감가상각비	직접경비	변동비	1080
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1090	직접기타	직접경비	변동비	1090
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1100	공통노무비	간접노무비	고정비	1100
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1110	보전노무비	간접노무비	고정비	1110
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1120	공통경비	간접경비	고정비	1120
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1130	제조간접	간접경비	고정비	1130
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1140	공장간접비	간접경비	고정비	1140
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1150	관세환급금	기타매출원가	고정비	1150
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1160	반품출장금(원가)	기타매출원가	고정비	1160
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1170	재고평가손익	기타매출원가	고정비	1170
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1180	원료매출원가	기타매출원가	고정비	1180
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1190	기타매출원가	기타매출원가	고정비	1190
<input type="checkbox"/>	↳ 1200	영업직접비	영업직접비	변동비	1200
<input type="checkbox"/>	↳ 1210	영업간접비	영업간접비	고정비	1210
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1220	기술로열티	영업간접비	변동비	1220
<input checked="" type="checkbox"/>	↳ 1630	상표로열티	영업간접비	변동비	1221

1. 사용여부 – 레이아웃 표시여부
 2. 값필드 코드, 명 – 값필드 코드와 이름 표시
 3. 값필드범주 – 정의된 값필드 범주값을 표시
 4. 구분 – 변동비/고정비 표시
 5. 정렬순서 – 레이아웃 표시순서
 6. 등록 – 값 필드-세부 창 팝업

7. 값필드 – 코드와 이름
 8. 값필드범주 – 한계이익계산 시, 직/간접비 구분필드 (영업직접비/영업간접비/관리공통비)
 9. 정렬순서 – 총원가보고서 표시순서
 10. 제조여부 – 제조항목의 경우에만 체크
 11. 사용여부 – 필드활성여부체크
 12. 변동비/고정비 – 공현이익계산 시, 변/고정비 구분필드

13. 2차원가요소코드/명 – 값필드와 연결할 2차원가요소

4. 작업방법

1. 등록 버튼을 클릭하여 세부창을 Pop-up한다. 해당 값필드의 리스트를 등록한다.
2. 값필드코드는 시스템코드이고 이름은 사용자가 변경할 수 있다.
3. 2차원가요소를 값필드와 연결한다.

7. 고객 그룹 계층 구조

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 고객 그룹 계층 구조

2. 업무설명

손익특성에서 등록한 고객 분류에 대한 계층구조를 등록한다.

등록된 계층구조는 분개생성 단계에서 BP수익성세그먼트에서 선택할 수 있다.

3. 화면필드설명



1. 고객대분류~고객소소소분류 – 손익특성의 고객대분류~고객소소소분류에 대한 계층구조를 등록



2. 고객그룹1 코드 – 손익특성의 고객대분류 항목 선택(코드 선택 시 이름은 자동표시)

3. 고객그룹2 코드 – 손익특성 고객중분류 항목 선택(코드 선택 시 이름은 자동표시)

4. 비고 – 필요시 직접 입력

5. 정렬순서 – 계층구조에 표시되는 정렬순서 지정 필요 시 등록한다.

4. 작업방법

1. 손익특성 고객대분류 부터 시작하여 사용여부에 체크된 고객 분류까지만 순차적으로 등록한다.

2. [...]을 클릭하여 세부창을 Pop-up한다.
3. 고객대분류에서 계층구조 창 팝업 시 고객그룹1코드에서 손익특성 고객대분류 항목을 순차적으로 선택하고 추가한다.
4. 고객중분류에서 계층구조 창 팝업 시 고객그룹1코드를 선택하고 선택한 고객대분류의 하위 계층을 고객그룹2코드에서 선택하고 순차적으로 추가한다.
5. 고객소분류에서 계층구조 창 팝업 시 고객그룹1, 2 코드를 선택하고 해당 계층에 하위 계층을 고객그룹3코드에서 선택하고 순차적으로 추가한다.
6. 고객소소소분류까지 필요시 순차적으로 추가등록 한다.

8. 품목 그룹 계층 구조

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 품목 그룹 계층 구조

2. 업무설명

손익특성에서 등록한 품목 분류에 대한 계층구조를 등록한다.

등록된 계층구조는 분개생성 단계에서 품목 수익성세그먼트에서 선택할 수 있다.

3. 화면필드설명

품목 그룹 계층 구조

품목대분류	[...]
품목중분류	[...]
품목소분류	[...]
품목소소분류	[...]
품목소소소분류	[...]

확인 **취소**

1. 품목대분류~품목소소소분류 – 손익특성의 품목대분류~품목소소소분류에 대한 계층구조를 등록

품목그룹2 계층구조

품목그룹1 코드	품목그룹1 이름	품목그룹2 코드	품목그룹2 이름	비고	정렬순서
품목그룹1 코드	품목그룹1 이름	101101	A1 브랜드		0
품목그룹2 코드	품목그룹2 이름	101102	A2 브랜드		0
비고		102103	B1 브랜드		0
정렬순서	0	102104	B2 브랜드		0
<input type="checkbox"/> 사용여부					

추가 **취소** **모두 접기** **모두 펼치기**

2. 품목그룹1 코드 – 손익특성의 품목대분류 항목 선택(코드 선택 시 이름은 자동표시)

3. 품목그룹2 코드 – 손익특성 품목중분류 항목 선택(코드 선택 시 이름은 자동표시)

4. 비고 – 필요시 직접 입력

5. 정렬순서 – 계층구조에 표시되는 정렬순서 지정 필요 시 등록한다

4. 작업방법

1. 손익특성 품목대분류 부터 시작하여 사용여부에 체크된 품목 분류까지만 순차적으로 등록한다.
2. [...]을 클릭하여 세부창을 Pop-up한다.
3. 품목대분류에서 계층구조 창 팝업 시 품목그룹1코드에서 손익특성 품목대분류 항목을 순차적으로 선택하고 추가한다.
4. 품목중분류에서 계층구조 창 팝업 시 품목그룹1코드를 선택하고 선택한 품목대분류의 하위 계층을 품목그룹2코드에서 선택하고 순차적으로 추가한다.
5. 품목소분류에서 계층구조 창 팝업 시 품목그룹1, 2 코드를 선택하고 해당 계층에 하위 계층을 품목그룹3코드에서 선택하고 순차적으로 추가한다.
6. 품목소소소분류까지 필요시 순차적으로 추가등록 한다.

9. 수익성세그먼트

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 수익성 세그먼트

2. 업무설명

손익특성의 대한 원가집계방법이 배부가 아닌 분개생성 단계에서 직접 매핑할 필요가 있는 계정을 등록한다.

3. 화면필드설명

수익성 세그먼트	
수익성세그먼트	00000001 광고선전비
배부기준값	실제매출액
통계주요지표	
액티비티	
<input checked="" type="checkbox"/> 고객대분류 <input checked="" type="checkbox"/> 품목대분류	
<input checked="" type="checkbox"/> 고객중분류 <input checked="" type="checkbox"/> 품목중분류	
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소분류 <input checked="" type="checkbox"/> 품목소분류	
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소소분류 <input checked="" type="checkbox"/> 품목소소분류	
<input checked="" type="checkbox"/> 고객소소소분류 <input checked="" type="checkbox"/> 품목소소소분류	
원가요소코드	원가요소이름
1 ➔ 6101130100	(판관)광고선전비-광고물제작
2 ➔ 6101130200	(판관)광고선전비-신문등 지상광고
3 ➔ 6101130300	(판관)광고선전비-전파광고
4 ➔ 6101130400	(판관)광고선전비-견본품제작
5 ➔ 6101130500	(판관)광고선전비-기타
2차원가요소코드 ➔	9200000900 광고선전비
<input type="button"/> 확인 <input type="button"/> 취소	

1. 수익성세그먼트 – 코드와 이름

2. 배부기준값 – 수익성세그먼트 배부실행 시 가중치 (실제매출액/실제매출수량)

3. 통계주요지표 – 수익성세그먼트 배부실행 시 가중치 (등록된 통계주요지표 리스트)

4. 액티비티 – 수익성세그먼트 배부실행 시 가중치 (등록된 액티비티 리스트)

배부기준값, 통계주요지표, 액티비티 중 하나의 가중치만 선택가능

5. 고객 분류, 품목 분류 – 손익특성에서 사용여부에 체크된 분류만 활성상태로 표시
 6. 원가요소코드/이름 – 수익성세그먼트 연결계정
 7. 2차원가요소 – 배부실행시 평가계정

4. 작업방법

- 수익성세그먼트 지정은 특정계정과 손익특성을 연결하여 특정계정 배부 시 실적전기 식점에서 특성을 직접 연결하는 역할을 하게 된다.
예) 광고선전비의 품목그룹 연결(특정제품의 광고 시 해당비용은 코스트센터에 집계가 되지만 특정품목그룹에 직접 귀속되는 비용이다.)
 - 수익성세그먼트의 코드는 자동부여되고 이름은 직접 등록한다.
 - 집계된 세그먼트의 값을 손익특성으로 배부할 때의 기준값으로 배부 기준값, 통계주요지표, 액티비티 중 하나를 선택한다.
 - 직접비로 집계될 손익특성을 선택한다.
 - 원가요소를 등록한다. 수익성세그먼트에 등록된 계정은 분개 생성 시 반드시 수익성 세그먼트 필드(BP수익성세그먼트, 품목수익성세그먼트)의 값을 넣어야 한다.
 - 평가대상 계정을 2차원가요소로 등록한다.

10. 재고전기설정

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 재고전기설정

2. 업무설명

재고거래의 기타입출고의 계정 및 수불부 레이아웃을 정의한다.

3. 화면필드설명

1. 입/출고구분 – 기타입/출고유형(시스템코드에서 등록)품목계정그룹을 연결한다.
 2. 품목계정그룹 – 기타입/출고가 발생하는 재고자산
 3. 계정코드/계정명 – 기타입/출고 유형과 연결계정
 4. 입고표시/출고표시 – 재고관리>재고거래>입고 또는 출고에서 계정명을 보여줄지 설정

5. 수불부적용구분 – 수불부에서 기타입/출고에 위치

4. 작업방법

1. 입/출고구분은 공통코드관리>사용자코드 정의에서 그룹코드 “CO01”을 선택한다.
사용할 기타입/출고유형을 재고자산에 관계없이 등록한다.
 2. 입/출고구분과 품목계정그룹을 연결한다. 사용자가 해당품목그룹의 품목을 기타입고 또는 기타출고 처리 시 설정된 입/출고구분만 선택이 가능하다.
 3. 입고표시/출고표시는 재고거래>입고 또는 출고의 “기타입출고유형”필드에서 리스트에 보여 줄지를 설정한다
 4. 수불부적용구분은 기타/입출고의 수불부상 위치를 말한다. 예를들면 기타입고로 처리하였으나 수불부에서는 출고의 (-)로 표현해야 할 경우 처리한다.
 5. 사용여부를 체크하고 갱신한다.

11. 표준 원가 기초 이월

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 표준 원가 기초 이월

2. 업무설명

재고자산수불부의 표준원가 기초재고를 임포트한다.

3. 화면필드설명

1. 년월 – 기초데이터를 임포트할 기간(2013년1월 오픈이면 2012년12월)
 2. 파일임포트 – 임포트할 액셀자료의 로컬위치
 3. 템플릿내려받기 – 템플릿예제파일을 로컬로 내려받기

	A	B	C	D	E	F	G
1	ITEMCD	ITEMNM	QTY	AMT	ACCTGRUP		
2	품목코드	품목명	수량	금액	품목계정그룹		
3	A30001	기획상품	2	20000	S30		
4	A40001	원재료	5	1000	S10		

- 4. 품목코드/명 – 임포트할 품목코드 및 이름
 - 5. 수량/금액 – 기초 수량과 금액
 - 6. 품목계정그룹 – 품목의 재고자산유형

4. 작업방법

1. 에드온의 재고자산수불부 기초값을 임포트하는 작업이다. (코어재고테이블과 상관없음)
 2. 템플릿내려받기로 로컬영역에 액셀템플릿을 내려받는다.
 3. 액셀레이아웃에 맞게 데이터를 입력한다. 이 때 금액은 이동평균일 경우 장부상의 금액을 입력하고 표준원가품목일 경우 수량*표준원가로 계산된 금액을 입력한다.
 4. 파일임포트에서 버튼을 클릭하여 로컬에 저장된 임포트파일을 선택하면 그리드화면에 정보가 나타난다.
 5. 추가를 클릭하여 임포트를 실행한다.

12. 실제 원가 기초 이월

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 실제 원가 기초 이월

2. 업무설명

재고자산수불부의 실제원가 기초재고를 임포트한다.

3. 화면필드설명

1. 년월 – 기초데이터를 임포트할 기간(2013년1월 오픈이면 2012년12월)

2. 파일임포트 – 임포트할 액셀자료의 로컬위치

3. 템플릿내려받기 – 템플릿예제파일을 로컬로 내려받기

	A	B	C	D	E	F	G
1	ITEMCD	ITEMNM	QTY	AMT	ACCTGRUP		
2	품목코드	품목명	수량	금액	품목계정그룹		
3	A30001	기획상품	2	20000	S30		
4	A40001	원재료	5	1000	S10		

4. 품목코드/명 – 임포트할 품목코드 및 이름

5. 수량/금액 – 기초 수량과 금액

6. 품목계정그룹 – 품목의 재고자산유형

4. 작업방법

1. 에드온의 재고자산수불부 기초값을 임포트하는 작업이다. (코어재고테이블과 상관없음)
 2. 템플릿내려받기로 로컬영역에 액셀템플릿을 내려받는다.
 3. 액셀레이아웃에 맞게 데이터를 입력한다. 이 때 금액은 평가방법에 상관없이 장부상의 금액을 입력한다.
 4. 파일임포트에서 버튼을 클릭하여 로컬에 저장된 임포트파일을 선택하면 그리드화면에 정보가 나타난다.
 5. 추가를 클릭하여 임포트를 실행한다.

13. 실제 원가 구성 요소 기초 이월

1. Menu Path

운영관리 -> 애드온설정 -> 관리회계 -> 실제 원가 구성 요소 기초 이월

2. 업무설명

원가구성요소별 기초데이터를 임포트한다.

3. 화면필드설명

1. 년월 – 기초데이터를 임포트할 기간(2013년1월 오픈이면 2012년12월)

2. 파일임포트 – 임포트할 액셀자료의 로컬위치

3. 템플릿 폴더열기 – 템플릿예제파일 오픈

	A	B	C	D	E	F	G
1	YyyyMm	ItemCode	ItemName	Qty	ElementCd	ElementNm	Amt
2	년월	품목코드	품목명	수량(기초재고 일치)	원가요소코드(원가구성요소 코드)	원가요소명	금액
3	201212	1110100003	제품1	100	S10	원재료	10000
4	201212	1110100003	제품1	100	S20	부재료	20000
5	201212	1110100003	제품1	100	U30	직접노무비	40000
6	201212	1110100003	제품1	100	U40	간접노무비	50000
7	201212	1110600003	제품2	200	S10	원재료	5000
8	201212	1110600003	제품2	200	S20	부재료	6000
9	201212	1110600003	제품2	200	U30	직접노무비	7000
10	201212	1110600003	제품2	200	U40	간접노무비	8000

4. 년월 – 임포트할 년월

5. 품목코드/명 – 임포트할 품목코드 및 이름

6. 수량 – 기초 수량

7. 원가요소코드(원가구성요소 코드)/명 – 원가 구성 요소 코드, 이름

8. 금액 – 원가요소별 금액

4. 작업방법

1. 에드온의 실제 원가 구성 요소 기초 이월 기초값을 입포트하는 작업이다.

(코어재고테이블과 상관없음)

2. 템플릿 폴더열기 하여 로컬영역에 액셀템플릿을 다른이름으로 저장한다.

3. 액셀레이아웃에 맞게 데이터를 입력한다. 이 때 금액은 평가방법에 상관없이 장부상의 금액을 입력한다.

4. 파일임포트에서 버튼을 클릭하여 로컬에 저장된 임포트파일을 선택하면 그리드화면에 정보가 나타난다.

5. 추가를 클릭하여 임포트를 실행한다.

14. 원가요소등록

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 원가요소등록

2. 업무설명

원가회계에서 사용할 계정과 계정법주를 설정한다

3. 화면필드설명



1. G/L계정유형 – 수익/비용
 2. G/L계정 – 계정과목을 FROM_TO로 조회
 3. 일괄적용-범주 – 조회된 원가요소들의 범주를 일괄적용
 4. 원가요소/명 – 계정과목
 5. 범주 – 원가요소의 카테고리
4. 작업방법
1. 가져올 계정과목을 선택시, 계정유형 또는 계정범위를 선택한다.
 2. 계정유형은 수익 또는 비용은 계정과목표의 수익/비용의 계정들이다.
 3. 가져오기를 클릭하면 선택조건에 따라 계정들을 가져온다.
 4. 사용할 계정의 범주를 지정한다.

범주는 Possible entry구분시(예: 2차원가요소), 또는 당기총제조비용 계산 시 사용한다.

범주 - 매출/매출원가/판관비/영업외수익/영업외비용/재료비/노무비/제조경비/2차원가요소
 5. 신규 계정이 추가되면 원가요소등록에 지속적으로 업데이트할 수 있다.

15. 원가요소그룹

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 원가요소그룹

2. 업무설명

원가요소를 성격에 따라 그룹화하는 것으로, 배부 및 조회 시 편의목적이다.

3. 화면필드설명

원가요소그룹

원가요소 시작	<input type="text"/>																						
원가요소 종료	<input type="text"/>																						
<input type="button" value="불러오기"/>																							
원가요소그룹	00000001																						
<input type="checkbox"/> 판관비그룹																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>원가요소코드</th> <th>원가요소이름</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1 ➔ 550011000</td><td>급여_본사</td></tr> <tr><td>2 ➔ 550012000</td><td>급여_매장</td></tr> <tr><td>3 ➔ 550021000</td><td>상여금_본사임직원</td></tr> <tr><td>4 ➔ 550022000</td><td>상여금_매장직원</td></tr> <tr><td>5 ➔ 550023000</td><td>정기상여_본사</td></tr> <tr><td>6 ➔ 550024000</td><td>정기상여_매장</td></tr> <tr><td>7 ➔ 550025000</td><td>성과상여_본사</td></tr> <tr><td>8 ➔ 550026000</td><td>성과상여_매장</td></tr> <tr><td>9 ➔ 550031000</td><td>잡급_일용직</td></tr> <tr><td>10 ➔ 550032000</td><td>잡급_아르바이트</td></tr> </tbody> </table>		원가요소코드	원가요소이름	1 ➔ 550011000	급여_본사	2 ➔ 550012000	급여_매장	3 ➔ 550021000	상여금_본사임직원	4 ➔ 550022000	상여금_매장직원	5 ➔ 550023000	정기상여_본사	6 ➔ 550024000	정기상여_매장	7 ➔ 550025000	성과상여_본사	8 ➔ 550026000	성과상여_매장	9 ➔ 550031000	잡급_일용직	10 ➔ 550032000	잡급_아르바이트
원가요소코드	원가요소이름																						
1 ➔ 550011000	급여_본사																						
2 ➔ 550012000	급여_매장																						
3 ➔ 550021000	상여금_본사임직원																						
4 ➔ 550022000	상여금_매장직원																						
5 ➔ 550023000	정기상여_본사																						
6 ➔ 550024000	정기상여_매장																						
7 ➔ 550025000	성과상여_본사																						
8 ➔ 550026000	성과상여_매장																						
9 ➔ 550031000	잡급_일용직																						
10 ➔ 550032000	잡급_아르바이트																						
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>																							

1. 원가요소시작/종료 – 등록할 원가요소의 범위
2. 원가요소그룹 – 코드 및 이름
3. 원가요소코드/이름 – 등록할 원가요소
4. 작업방법
 1. 원가요소그룹의 코드와 이름을 등록한다.
 2. 원가요소 시작/종료를 입력하고 "불러오기"를 클릭하면 해당계정들이 불려온다.
 3. 개별계정을 라인에 직접 입력할 수 있다.

16. 코스트센터그룹

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 코스트센터그룹

2. 업무설명

코스트센터를 성격에 따라 그룹화한다. 배부 및 조회 시 편의목적이다.

3. 화면필드 설명

코스트센터그룹

코스트센터 시작	<input type="text"/>						
코스트센터 종료	<input type="text"/>						
<input type="button" value="불러오기"/>							
코스트센터그룹	00000004						
<input type="checkbox"/> 영업그룹							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>코스트센터코드</th> <th>코스트센터명</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1 ➔ 101</td><td>1사업분부</td></tr> <tr><td>2 ➔ 104</td><td>2사업분부</td></tr> </tbody> </table>		코스트센터코드	코스트센터명	1 ➔ 101	1사업분부	2 ➔ 104	2사업분부
코스트센터코드	코스트센터명						
1 ➔ 101	1사업분부						
2 ➔ 104	2사업분부						
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>							

1. 코스트센터시작/종료 – 등록할 코스트센터의 범위

2. 코스트센터그룹 – 코드 및 이름
 3. 코스트센터코드/이름 – 등록할 코스트센터
4. 작업방법

1. 코스트센터 그룹의 코드와 이름을 등록한다.
2. 코스트센터 시작/종료를 입력하고 "불러오기"를 클릭하면 해당 코스트센터들이 불려온다.
3. 개별 코스트센터를 라인에 집적 입력할 수 있다.

17. 액티비티

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 액티비티

2. 업무설명

활동을 측정하는 단위이다. 예)노무시간, 기계작업시간, 전화통화수 등

3. 화면필드설명

1. 액티비티 – 코드와 이름
2. 내역 – 액티비티에 대한 세부설명
3. 단위 – 측정단위
4. 코스트센터범주 – 생산/일반
5. 액티비티집계 – 기계작업시간/노무공수/기타
6. 사용여부 – 체크/해제

4. 작업방법

1. 액티비티는 활동을 집계하는 단위이다.
2. 손익배부 또는 원가배부시 가중치로 사용할 수 있다.
3. 액티비티집계에서 기계작업시간 또는 노무공수를 선택 할 경우, 해당 액티비티가 작업장과 액티비티 연결 메뉴에서 작업장과 연결되면 해당 작업장의 작업시간 또는 노무공수를 실적으로 집계 한다.

18. 액티비티그룹

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 액티비티그룹

2. 업무설명

액티비티를 성격에 따라 그룹화한다. 배부 및 조회 시 편의목적이다.

3. 화면필드설명

1. 그룹번호 – 코드 및 이름
2. 액티비티/명 – 등록할 액티비티
3. 단위 – 액티비티단위

4. 작업방법

1. 액티비티 그룹은 배부 또는 조회를 용이하게 할 목적으로 그룹핑한다.
2. 추가모드에서 그룹번호는 시리얼로 부여된다. 이름을 입력한다.
3. 그룹핑할 액티비티를 등록하고 갱신한다.

19. 통계주요지표

1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 통계주요지표

2. 업무설명

코스트센터간 배부를 위한 배부적수이다. 예)전화회선수, 사무실면적, 인원수 등.

3. 화면필드설명

1. 통계주요지표 – 코드 및 이름
2. 내역 – 세부내역
3. 단위 – 집계단위
4. 주요지표범주 – 총계값/고정값

4. 작업방법

1. 추가모드에서 코드는 시리얼로 부여된다. 이름을 등록한다.
2. 주요지표범주는 고정값과 총계값으로 나눈다.
고정값 - 처음 입력한 값에서 추가 또는 감소되는 양만큼 매월 입력한다.
총계값 - 매월 새로운 값을 입력한다.

20. 손익 관리 템플릿

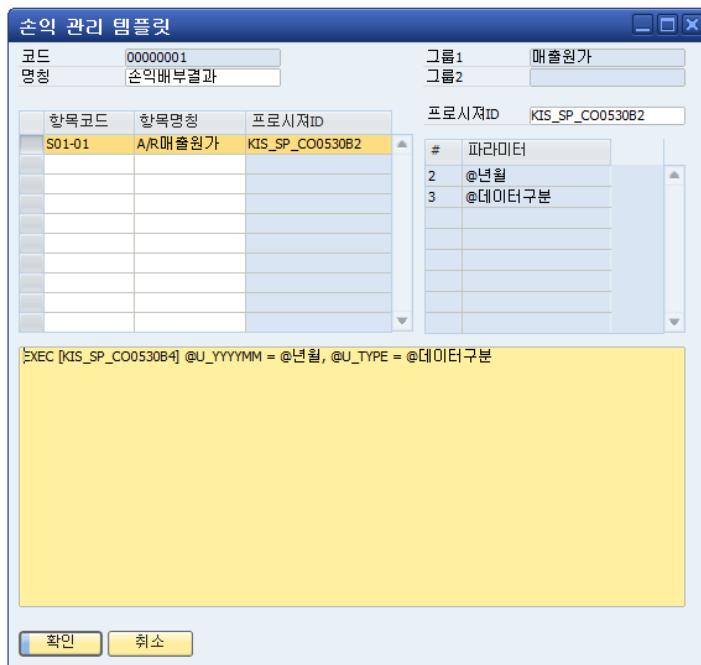
1. Menu Path

관리회계 -> 기준정보 -> 손익 관리 템플릿

2. 업무설명

손익 보고서 템플릿을 생성한다. (정의된 템플릿을 사용자가 임의로 변경하지 않는다)

3. 화면필드설명



1. 표준 애드온(KIS_COMMON) 설치 시 손익배부결과, 총원가보고서, 한계이익보고서, 공현이익 보고서 템플릿을 제공한다.

21. 저장품수불부 생성

1. Menu Path

관리회계 -> 저장품 관리 -> 저장품수불부 생성

2. 업무설명

저장품 그룹에 대한 이동평균 계산금액과 표준금액과의 차이에 대한 저장품 기타출고 차이조정을 실행하는 화면이다.

(차이금액은 저장품에 대한 조정계정 설정 계정으로 분개를 생성한다)

3. 화면필드 설명



1. 실행년월 – 저장품 기타출고 차이조정 실행년월
 2. 전기내역 – 분개 비고
 - 3. 원가실행 – 선택한 실행년월로 저장품 기타출고 차이조정 실행**
4. 작업방법
1. 원가를 실행할 년월을 입력 후 원가실행 한다.
 2. 원가실행 리스트가 조회 되면 실행 번호를 클릭하여 실행된 문서를 확인 할 수 있다.
 3. 출고금액차이 금액으로 분개를 생성한다.

22. 손익 배부 매출 집계

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 손익 배부 매출 집계

2. 업무설명

손익관리 보고서에 표시할 매출액을 집계하는 화면이다.

3. 화면필드설명

1. 손익년월 – 매출집계 년월(YYYYMM)
 2. 손익기간 시작/종료 – 손익년월의 초일부터 말일
 3. 설명 – 비고
 4. 자료구분 – 손익보고서 대상 매출구분 선택(AR매출)

- 자료구분 설정은 툴 > 기본 서식 > KIS_CO0510 – CO.손익데이터

5. A/R매출집계 – AR송장 내역 집계

4. 작업방법

 1. 손익년월에 매출집계 대상 년월을 입력한다.
 2. 손익기간 시작과 종료에 손익년월의 초일과 말일을 입력한다.
 3. 필요 시 설명 필드에 내역을 직접 입력한다.
 4. 정의된 자료구분을 선택한다.
 5. A/R매출집계 버튼을 클릭하면 매출내역이 라인에 집계되어 표시된다.
 6. 추가 버튼을 클릭하여 저장한다.

- 자료구분 설정은 툴 > 기본 서식 > KIS_CO0510 – CO.손익데이터 구분 화면에서 셋팅

5. A/R매출집계 – AR송장 내역 집계

4. 작업방법

1. 손익년월에 매출집계 대상 년월을 입력한다.
 2. 손익기간 시작과 종료에 손익년월의 초일과 말일을 입력한다.
 3. 필요 시 설명 필드에 내역을 직접 입력한다.
 4. 정의된 자료구분을 선택한다.
 5. A/R매출집계 버튼을 클릭하면 매출내역이 라인에 집계되어 표시된다.
 6. 추가 버튼을 클릭하여 저장한다.

23. 원가/손익 집계 및 배부 상태조회

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 원가/손익 집계 및 배부 상태조회

2. 업무설명

원가와 손익을 집계하고 진행상태를 조회하는 화면이다.

3. 화면필드설명

원가/손익 단계별 상태 조회

상태	원가집계	손익집계	실행년월(YYYYMM)	201501
원가 단계별 상태		손익 단계별 상태		
흐름단계	데이터구분	실행여부	흐름단계	데이터구분
01.집계내역			01.집계내역	
02.코스트센터 재전기			02.코스트센터 재전기	
03.코스트센터 배부			03.코스트센터 배부	
			04.손익센터 배부	A/R매출
			05.수익성세 그먼트 배부	A/R매출
			06.손익배부결과 집계	A/R매출
조회		취소		
		집계실행		
		집계취소		

[상태탭]

1. 실행년월(YYYYMM) – 원가/손익 집계 및 배부 상태 조회 및 집계실행 년월
2. 흐름단계 – 트랜잭션별 단계(원가와 손익 단계별 상태 구분 표시)
3. 데이터구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 표시
4. 실행여부 – 체크유무
5. 조회 – 각 단계별로 진행결과를 조회하는 버튼

원가/손익 단계별 상태 조회

상태	원가집계	손익집계	실행년월(YYYYMM)	201501		
코스트센터	코스트센터명	원가구성요소	원가구성요소명	금액	차변	대변
101	판리본부	7101030000	원재료비조정	106,399,000		
101	판리본부	7101040000	부재료비조정	21,892,000		
301	생산본부	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	15,000,000		
301	생산본부	7103040100	(경비)수도광열비-전기료	1,500,000		
401	생산1팀	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	30,000,000		
401	생산1팀	7103010700	(경비)복리후생비-기타	10,000,000		
401	생산1팀	7103020300	(경비)여비교통비-기타	500,000		
401	생산1팀	7103040100	(경비)수도광열비-전기료	4,500,000		
401	생산1팀	7103120100	(경비)소모품비-사무용품구입대	800,000		
401	생산1팀	7103160100	(경비)외주가공비	2,200,000		
401	생산1팀	7103200100	(경비)회의비	1,000,000		
402	생산2팀	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	50,000,000		
402	생산2팀	7103010700	(경비)복리후생비-기타	23,000,000		
402	생산2팀	7103020300	(경비)여비교통비-기타	1,100,000		
402	생산2팀	7103040100	(경비)수도광열비-전기료	6,500,000		
402	생산2팀	7103120100	(경비)소모품비-사무용품구입대	2,300,000		
402	생산2팀	7103200100	(경비)회의비	2,700,000		
				279,391,000		
조회		취소			집계실행	
					집계취소	

[원가집계탭]

1. 실행년월 – 원가실행년월
2. 코스트센터/명 – 원가발생 코스트센터
3. 원가구성요소/명 – 발생원가요소
4. 금액 – 발생원가
5. 차변/대변 – 배부 실행결과

원가/손익 단계별 상태 조회

상태	원가집계	손익집계	실행년월(YYYYMM) 201501					
분개번호	분개라인	코스트센터	코스트센터명	원가구성요소	원가구성요소명	금액	차변	대변
5	0	202	영업1팀	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	3,000,000		
5	1	202	영업1팀	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	5,000,000		
5	2	202	영업1팀	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	1,000,000		
5	3	203	영업1팀 강동지점	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	500,000		
5	4	203	영업1팀 강동지점	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	960,000		
5	5	203	영업1팀 강동지점	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	1,120,000		
5	6	203	영업1팀 강동지점	6101030200	(판관) 여비교통비-해외출장비	963,000		
5	7	204	영업1팀 강북지점	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	15,300		
5	8	204	영업1팀 강북지점	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	65,900		
5	9	204	영업1팀 강북지점	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	123,000		
5	10	205	영업1팀 강남지점	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	685,000		
5	11	205	영업1팀 강남지점	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	896,500		
5	12	205	영업1팀 강남지점	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	500,000		
5	13	206	영업1팀 강서지점	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	450,000		
5	14	206	영업1팀 강서지점	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	300,000		
5	15	206	영업1팀 강서지점	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	1,230,000		
5	16	206	영업1팀 강서지점	6101020100	(판관) 복리후생비-특근시식대	45,600		
5	17	206	영업1팀 강서지점	6101030100	(판관) 여비교통비-시내교통비	56,300		
58	0	207	영업2팀	6101010100	(판관) 금료와임금-급료와임금	3,000,000		
						88,521,212		

조회 취소

집계실행

집계취소

[손익집계탭]

1. 실행년월 – 손익실행년월
 2. 분개번호/라인 – 집계대상 발생 분개번호와 라인정보
 3. 코스트센터/명 – 발생 코스트센터
 4. 원가구성요소/명 – 계정과목 코드/명
 5. 금액 – 발생금액
 6. 차변/대변 – 배부 실행결과
4. 작업방법
1. 실행년월을 입력한다.
 2. 원가집계와 손익집계는 각각 집계실행한다.
 3. 원가/손익집계탭에서 집계실행을 클릭하면 해당월에 원가/손익 정보가 집계된다.

집계실행은 코어의 재무정보를 관리회계로 가져오는 처리를 한다.

수정이 필요한 경우 집계취소를 클릭하고 다시 실행한다.

 4. 배부가 실행된 경우, 보낸 정보는 해당 코스트센터의 대변에 보여지고, 받은 정보는 해당 코스트센터의 차변에 보여지게 된다.
 5. 상태탭은 집계탭에서 집계실행 후, 진행된 원가흐름단계를 보여준다.
 6. 원가와 손익은 개별적으로 진행되며, 각 단계별로 실행 취소가 필요한 경우, 해당단계 이후에 발생한 실행이 있다면 이후 실행한 단계를 먼저 취소 후 진행하여야 한다.

24. 코스트센터 재전기(원가)

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 코스트센터재전기(원가)

2. 업무설명

관리회계에서 코스트센터 간의 원가를 이전하는 행위로써, 재무회계에는 영향을 미치지 않는다.

3. 화면필드설명

코스트센터 재전기

전기일	문서번호									
2015.01.31										
문서내역										
#	센터CCTR코드	센터CCTR명	원가요소	원가요소명	배부가능액	금액	통화	리시버CCTR	리시버CCTR명	비고
↳ 301	생산본부	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	15,000,000	15,000,000	KRW				
↳ 301	생산본부	7103040100	(경비)수도광물비-전기료	1,500,000	1,500,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	30,000,000	30,000,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103010700	(경비)복리후생비-기타	10,000,000	10,000,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103020300	(경비)여비교통비-기타	500,000	500,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103040100	(경비)수도광물비-전기료	4,500,000	4,500,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103120100	(경비)소모품비-사무용품구입대	800,000	800,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103160100	(경비)외주가공비	2,200,000	2,200,000	KRW				
↳ 401	생산1팀	7103200100	(경비)회의비	1,000,000	1,000,000	KRW				
↳ 402	생산2팀	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	50,000,000	50,000,000	KRW				
↳ 402	생산2팀	7103010700	(경비)복리후생비-기타	23,000,000	23,000,000	KRW				
↳ 402	생산2팀	7103020300	(경비)여비교통비-기타	1,100,000	1,100,000	KRW				
↳ 402	생산2팀	7103040100	(경비)수도광물비-전기료	6,500,000	6,500,000	KRW				
↳ 402	생산2팀	7103120100	(경비)소모품비-사무용품구입대	2,300,000	2,300,000	KRW				

추가 취소 가져오기

1. 전기일 – 재전기일
2. 문서내역 – 문서비고
3. 센터CCTR코드/명 – 원가를 보내는 코스트센터
4. 원가요소/명 – 보내는 원가요소
5. 배부가능액 – 코스트센터가 가지고 있는 원가요소 금액(초과해서 보낼 수 없음)
6. 금액 – 보내는 금액
7. 통화
8. 리시버CCTR/명 – 원가를 받는 코스트센터
9. 비고 – 문서비고
10. 가져오기 – 원가집계 내역 중 노무비, 제조경비 범주 내역 가져오기

4. 작업방법

1. 전기일과 문서내역을 입력한다.
2. 센터코스트센터의 보내줄 원가요소와 금액을 입력한다.
3. 리시버코스트센터를 입력한다.
4. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.
5. 센터코스트센터에 보내줄 계정 또는 금액이 부족할 경우 에러메세지를 보여 준다.
6. 문서를 취소 시 해당문서를 불러온다. 문서의 빈곳을 오른쪽 클릭하고 제거를 선택한다.
7. 가져오기 클릭 시 해당 년월의 원가집계 내역 중 노무비, 제조경비 범주 내역을 표시한다.

25. 코스트센터 재전기(손익)

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 코스트센터재전기(손익)

2. 업무설명

관리회계에서 코스트센터 간의 원가를 이전하는 행위로써, 재무회계에는 영향을 미치지 않는다.

3. 화면필드설명

1. 전기일 – 재전기일
 2. 문서내역 – 문서비고
 3. 분개번호/라인 – 손익집계 내역 분개정보
 4. 센더CCTR코드/명 – 원가를 보내는 코스트센터
 5. 원가요소/명 – 보내는 원가요소
 6. 배부가능액 – 코스트센터가 가지고 있는 원가요소 금액(초과해서 보낼 수 없음)
 7. 금액 – 보내는 금액
 8. 통화
 9. 리시버CCTR/명 – 원가를 받는 코스트센터
 10. 비고 – 문서비고

4. 작업방법

1. 전기일과 문서내역을 입력한다.
 2. 분개번호 리스트 선택기를 클릭하여 리스트:비용 창을 팝업한다.
 3. 리스트에서 재전기 대상 내역을 선택한다.
 4. 보내줄 금액을 입력한다.
 5. 리시버코스트센터를 입력한다.
 6. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.
 7. 센더코스트센터에 보내줄 계정 또는 금액이 부족할 경우 에러메세지를 보여 준다.
 8. 문서를 취소 시 해당문서를 불러온다. 문서의 빈곳을 오른쪽 클릭하고 제거를 선택한다.

26. 액티비티 실적등록

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트 센터회계 -> 액티비티 실적등록

2. 업무설명

액티비티(활동유형) 실제값을 등록하는 화면이다.

3. 화면필드설명

1. 전기일 – 액티비티전기일
 2. 코스트센터/품목 – 액티비티 실적 집계 유형 선택
 3. 문서내역 – 문서비고
 4. 파일임포트 – 임포트할 액셀파일 선택
 5. 코스트센터코드/명 또는 품목코드/명 – 실적이 발생한 코스트센터 또는 품목
 6. 액티비티코드/명 – 실적이 발생한 액티비티
 7. 수량 – 발생수량
 8. 단위 – 액티비티 단위
 9. 템플릿 폴더열기 – 템플릿예제파일 오픈

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	U_PRCCD	U_PRCNM	U_ITEMCD	U_ITEMNM	U_ACTVITCD	U_ACTVITNM	U_QTY	U_REMARK
2	코스트센터코드	코스트센터명	품목코드	품목명	액티비티코드	액티비티명	수량	비고
3	401	생산1팀			00000001	기계작업공수	1000	
4	402	생산2팀			00000001	기계작업공수	800	

10. 코스트센터코드/명 – 임포트할 코스트센터코드 및 이름(헤더 코스트센터 선택 시 작성)
 11. 품목코드/명 – 임포트할 품목코드 및 이름(헤더 품목 선택 시 작성)
 12. 액티비티코드/명 – 임포트할 액티비티코드/명
 13. 수량 – 임포트할 실적
 14. 비고 – 임포트할 비고

4. 작업방법

〔직접등록시〕

1. 전기일과 문서내역을 입력한다.
 2. 코스트센터 또는 품목을 선택한다.
 3. 선택한 코스트센터 또는 품목에 따라 실적을 등록할 코스트센터 또는 품목을 등록한다.
 4. 액티비티와 실적을 입력한다.
 5. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.
 6. 문서를 최소 시 해당문서를 불러온다. 문서의 비고를 오른쪽 클릭하고 제거를 선택한다

[템플리 일포트시]

- ## 1 전기일과 물선내역을 입력하다

2. 코스트센터 또는 품목을 선택한다.
 3. 템플릿 폴더열기 하여 로컬영역에 엑셀템플릿을 다른이름으로 저장한다.
 4. 선택한 코스트센터 또는 품목에 맞게 엑셀레이아웃을 작성한다.
 5. 파일선택을 클릭하여 로컬에 저장된 임포트파일을 선택하면 그리드화면에 정보가 나타난다.
 6. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.

27. 통계주요지표 실적등록

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 통계주요지표 실적등록

2. 업무설명

통계주요지표(배부지표) 실제값을 등록하는 화면이다.

3. 화면필드설명

1. 전기일 – 통계주요지표 전기일
 2. 코스트센터/품목 – 통계주요지표 실적 집계 유형 선택
 3. 문서내역 – 문서비고
 4. 파일임포트 – 임포트할 액셀파일 선택
 5. 코스트센터코드/명 또는 품목코드/명 – 실적이 발생한 코스트센터 또는 품목
 6. 통계주요지표코드/명 – 실적이 발생한 통계주요지표
 7. 수량 – 발생수량
 8. 단위 – 통계주요지표 단위
 9. 범주 – 주요지표범주
 10. 템플릿 폴더열기 – 템플릿예제파일 오픈

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	U_PRCCD	U_PRCNM	U_ITEMCD	U_ITEMNM	U_STINDCCD	U_STINDCNM	U_QTY	U_REMARK
2	코스트센터코드	코스트센터명	품목코드	품목명	통계주요지표코드	통계주요지표명	수량	비고
3	203	영업1팀 강동지점		00000001	인원수		10	
4	204	영업1팀 강북지점		00000001	인원수		4	

11. 코스트센터코드/명 – 임포트할 코스트센터코드 및 이름(헤더 코스트센터 선택 시 작성)

12. 품목코드/명 – 임포트할 품목코드 및 이름(헤더 품목 선택 시 작성)
13. 통계주요지표코드/명 – 임포트할 통계주요지표코드/명
14. 수량 – 임포트할 실적
15. 비고 – 임포트할 비고

4. 작업방법

[직접등록시]

1. 전기일과 문서내역을 입력한다.
2. 코스트센터 또는 품목을 선택한다.
3. 선택한 코스트센터 또는 품목에 따라 실적을 등록할 코스트센터 또는 품목을 등록한다.
4. 통계주요지표와 수량을 입력한다.
5. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.
6. 문서를 취소 시 해당문서를 불러온다. 문서의 빈곳을 오른쪽 클릭하고 제거를 선택한다.

[템플릿 임포트시]

1. 전기일과 문서내역을 입력한다.
2. 코스트센터 또는 품목을 선택한다.
3. 템플릿 폴더열기 하여 로컬영역에 엑셀템플릿을 다른이름으로 저장한다.
4. 선택한 코스트센터 또는 품목에 맞게 엑셀레이아웃을 작성한다.
5. 파일선택을 클릭하여 로컬에 저장된 임포트파일을 선택하면 그리드화면에 정보가 나타난다.
6. 추가를 클릭하여 문서를 전기한다.

28. 코스트센터 배부사이트 생성

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 코스트센터 배부사이트 생성

2. 업무설명

코스트센터간 배부를 위한 규칙을 설정한다.

3. 화면필드 설명

코스트센터 배부 사이클 생성

사이클	1	간접노무비배부	등록일	2015.12.08																			
텍스트	생산지원->생산직접			변경일																			
배부구분	코스트센터																						
<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">센터코스트센터</td> <td>시작</td> <td>종료</td> <td>그룹</td> </tr> <tr> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>⇒ 00000004 생산지원</td> </tr> <tr> <td>원가요소</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>⇒ 00000003 노무비</td> </tr> </table>					센터코스트센터	시작	종료	그룹	[]	[]	⇒ 00000004 생산지원	원가요소	[]	[]	⇒ 00000003 노무비								
센터코스트센터	시작	종료	그룹																				
	[]	[]	⇒ 00000004 생산지원																				
원가요소	[]	[]	⇒ 00000003 노무비																				
<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">배부기준값</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> </tr> <tr> <td>⇒ 00000001 인원수</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> </tr> <tr> <td>통계주요지표</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> </tr> <tr> <td>액티비티</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> </tr> </table>					배부기준값	[]	[]	[]	[]	⇒ 00000001 인원수	[]	[]	[]	통계주요지표	[]	[]	[]	[]	액티비티	[]	[]	[]	[]
배부기준값	[]	[]	[]	[]																			
	⇒ 00000001 인원수	[]	[]	[]																			
통계주요지표	[]	[]	[]	[]																			
액티비티	[]	[]	[]	[]																			
<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">리시버코스트센터</td> <td>시작</td> <td>종료</td> <td>그룹</td> </tr> <tr> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>⇒ 00000005 생산그룹</td> </tr> <tr> <td>리시버품목</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> <td>[]</td> </tr> </table>					리시버코스트센터	시작	종료	그룹	[]	[]	⇒ 00000005 생산그룹	리시버품목	[]	[]	[]	[]							
리시버코스트센터	시작	종료	그룹																				
	[]	[]	⇒ 00000005 생산그룹																				
리시버품목	[]	[]	[]	[]																			
2차원가요소 ⇒ 9200000300 간접노무비																							
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>																							

1. 사이클 – 코드 및 이름
2. 텍스트 – 문서비고
3. 등록일 – 사이클 생성일
4. 변경일 – 사이클 최종변경일
5. 배부구분 – 코스트센터 또는 품목
6. 센터 코스트센터 시작/종료 – 원가를 보내는 코스트센터
7. 코스트센터 그룹 – 원가를 보내는 코스트센터의 그룹
8. 원가요소 시작/종료 – 보내줄 원가요소
9. 원가요소 그룹 – 보내줄 원가요소들의 그룹

10. 배부기준값 – 배부가중치로써 실제매출액 또는 실제매출수량 (생산에서 이것을 기준값으로? 확인필요!)

11. 통계주요지표 – 배부가중치로써 배부적수

12. 액티비티 – 배부가중치로써 활동단위

13. 리시버코스트센터 시작/종료 – 원가를 받는 코스트센터

14. 코스트센터 그룹 – 원가를 받는 코스트센터의 그룹

15. 리시버품목 시작/종료 – 원가를 받는 품목

16. 품목 그룹 – 원가를 받는 품목그룹

17. 2차원가요소 – 원가의 발생원인과 발생주체에 따라 센터원가를 정의

제조원가 및 손익레포트에서 주요 분석필드로 사용된다.

4. 작업방법

1. 제조원가 또는 손익계산을 할 목적으로 코스트센터 간 또는 특정 품목으로 원가요소를 이전하는 설정셋팅을 의미한다.
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

□ 간접노무비 3,500(2차원가요소)

퇴직급여 2,000

29. 코스트센터 배부사이클 실행

1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 코스트센터 배부사이클 실행

2. 업무설명

코스트센터간 배부사이클을 실행한다.

3. 화면필드설명

코스트센터 배부 사이클 실행

문서번호	4	전기년월(YYYYMM)	201501		
설명	2015-01 코스트센터 배부사이클	원가/손익 구분	원가		
#	사이클번호	사이클명	최종변경일	완료여부	비고
1		간접노무비배부		Ok	
2		간접경비배부		Ok	

확인 취소 배부실행 배부취소

1. 전기년월 – 배부실행월(yyyymm)
2. 설명 – 문서비고
3. 원가/손익 구분 – 원가와 손익으로 구분하여 코스트센터 배부사이클 실행
4. 사이클번호/명 – 배부사이클번호
5. 최종변경일 – 배부사이클의 최종변경일
6. 완료여부 – 실행상태 표시(OK, Warning, Error)
7. 비고 – 문서비고
8. 배부실행/배부취소 – 배부사이클의 실행 또는 취소

4. 작업방법

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 두번이상 실행코져 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.

30. 코스트센터 레포트

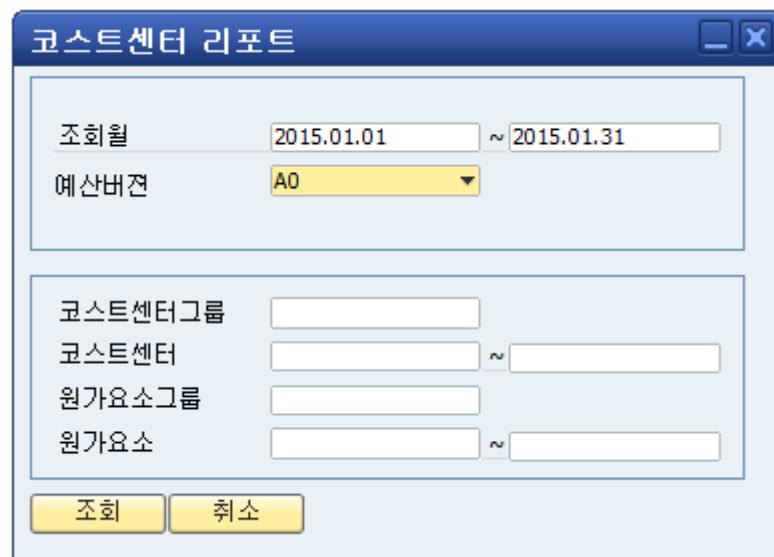
1. Menu Path

관리회계 -> 코스트센터회계 -> 코스트센터 레포트

2. 업무설명

코스트센터간 배부사이클을 실행한다.

3. 화면필드 설명



조회월	2015.01.01 ~ 2015.01.31
예산버전	A0
코스트센터그룹	
코스트센터	
원가요소그룹	
원가요소	

조회 취소

1. 조회월 – 조회기준월
2. 계획버전 – 예산버전
3. 코스트센터그룹/코스트센터 – 조회할 코스트센터 또는 코스트센터그룹
4. 원가요소그룹/원가요소 – 조회할 원가요소 또는 원가요소그룹

코스트센터 리포트

조회 월 2015.01.01 ~ 2015.01.31 조회기준일 2016.02.19

코스트센터	코스트센터명	원가요소코드	원가요소명	실제원가	계획원가	차이	달...
100	대표이사	7101030000	원재료비조정	106,399,000	0	106,399,000	
101	관리본부	7101040000	부재료비조정	21,892,000	0	21,892,000	
102	재경팀	7102010100	(노무비)급료와임금-급료와임금	110,000,000	21,000,000	89,000,000	
103	총무팀	7103010700	(경비)복리후생비-기타	33,000,000	0	33,000,000	
104	인사팀	7103020300	(경비)여비교통비-기타	1,600,000	0	1,600,000	
105	구매팀	7103040100	(경비)수도광열비-전기료	14,000,000	0	14,000,000	
201	영업본부	7103120100	(경비)소모품비-사무용품구입대	3,100,000	0	3,100,000	
202	영업1팀	7103160100	(경비)외주가공비	2,200,000	0	2,200,000	
203	영업1팀 강동지점	7103200100	(경비)회의비	3,700,000	0	3,700,000	
204	영업1팀 강북지점	< 차변 >		295,891,000	21,000,000	274,891,000	
205	영업1팀 강남지점	9200000300	간접노무비	15,000,000	0	0	
206	영업1팀 강서지점	9200000500	간접경비	1,500,000	0	0	
207	영업2팀	< 대변 >		16,500,000	0	0	
208	영업2팀 강원지점	< 차이 >		279,391,000	0	0	
209	영업2팀 충청지점						
210	영업2팀 영남지점						
211	영업2팀 호남지점						
212	영업2팀 제주지점						
301	생산본부						
302	생산지원팀						
303	공무팀						
304	자재팀						
401	생산1팀						
402	생산2팀						
403	생산3팀						
Centr_z	일반 센터						
Centr_z2	일반 센터 2						
Centr_z3	일반 센터 3						
Centr_z4	일반 센터 4						
Centr_z5	일반 센터 5						

액티비티

번호	액티비티	액티비티명	단위	값
생산	00000001	기계작업공수	시간(分)	585.00
생산	00000002	노무공수	시간(分)	810.00

통계주요지표

번호	통계주요지표	통계주요지표명	단위	값
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	10
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	12
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	8
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	25
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	9
고정값	00000001	인원수	인원수(名)	15

4. 작업방법

- Default로 선택된 모든 코스트센터의 데이터를 보여준다.
- 코스트센터 라인을 선택하면 선택된 코스트센터의 정보만 보여준다.
- 실제원가는 재무회계에 실적으로 전기된 금액을 보여준다.
- 계획원가는 예산관리에서 버전별로 등록된 실적을 보여준다.
- 차이 = 실제원가-계획원가
- 차이(%) = (실제원가-계획원가)÷실제원가×100%
- 차변은 실적으로 집계된 원가를 보여주고, 대변은 배부실행에 따라 배부받은 원가를 보여준다.
- 해당 코스트센터의 액티비티 실적과 계획을 보여준다.
- 해당 코스트센터의 통계주요지표 실적과 계획을 보여준다.

31. 가격계산

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 가격계산

2. 업무설명

액티비티 임율을 계산한다.

3. 화면필드설명

1. 가격계산월 - 임율을 계산할 월
 2. 코스트센터/명 - "공정관리>기준정보>작업장"에 등록된 생산코스트센터
 3. 원가구성요소/명 - 제조원가를 구성하는 요소
 4. 액티비티 /명- "공정관리>기준정보>작업장"에 등록된 액티비티
 5. 단위 - 액티비티 단위
 6. 값 – 액티비티 수량 ([시간](#))
 7. 총원가 – 액티비티에 Assign된 원가
 8. 임율 - (총원가 ÷ 총수량)

4. 작업방법

1. 임율을 계산할 월을 선택한다. (전기기간참조)
 2. 확인을 클릭하여 계산을 실행한다.
 3. 이미 처리한 월의 수정이 필요한 경우, 기존문서를 불러와서 제거 후 다시 실행한다.
 4. 가격계산로직은 다음과 같다.

1. 작업장과 액티비티연결

	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	HOUR
INL01	30	HOUR
MAC01	30	HOUR
INM01	30	HOUR

생산오더

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

4. 코스트센터(301)의 원가요소

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

5. 실제원가정산 시 단수처리

오더번호	품목	총수량	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

- ⇒ 코스트센터별로 집계된 제반 비용(원가요소)들을 총투여시간으로 나누어서 원가요소별 임율(시간당 비용)을 계산해 내고, 해당 Cost Center에서 만들어낸 제품 품목에 대한 각 작업시간(오더번호에 있는 투여시간수량)을 곱해서, 품목별 해당 원가요소비용을 계산하는 것으로 추정됨. 그런 식으로 품목별로 안배한 원가요소비용(노무비등)의 합은 원래 집계한 해당 원가요소비용액과 일치해야 하는데, 소수점 문제로 틀려질 수 있음으로, 단수처리 설정을 통해서 정수 처리하는 것.

32. 실제원가실행

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 실제원가실행

2. 업무설명

생산실적 및 가공비정보를 가지고 제조원가를 계산하는 절차이다. .

3. 화면필드설명

흐름단계	상태	로그	실행	화면
1. 원가계산준비	Ok	§		
2. 단일레벨 가격결정	Ok	§	<input checked="" type="checkbox"/>	...
3. 다중레벨 가격결정	Ok	§	<input checked="" type="checkbox"/>	...
4. 분개확인	Ok	§		...
5. 원가차이조정			<input checked="" type="checkbox"/>	...

1. 실행년월 – 제조원가계산월
2. 원가계산준비 – 원가계산을 실행하기 위한 사전준비단계로써 원가를 계산할 품목과 원가요소를 점검하는 단계
3. 단일레벨가격결정 – 제품 및 반제품의 1단계 재료비/노무비/제조경비를 결정하는 단계로써 **당기 총제조비용**을 계산
4. 다중레벨가격결정 – 제품 및 반제품이 상위제품으로 투입될 때 Roll-up된 가격까지 결정 하는 단계로써 **당기제품제조원가**를 계산
5. 분개확인 - 앞단계에서 계산된 원가계산 결과를 전표로 작성하는 단계
6. 원가차이조정 - 전표를 원장으로 전기하는 단계
7. 로그 – 실행결과에 대한 리스트
8. 실행 – 실행여부체크
9. 화면 – 실행결과화면조회

4. 작업방법

1. 원가계산을 실행할 월을 등록한다. 동일월에 대해 중복해서 실행이 안된다.
2. 원가실행코드와 실행명을 등록한다.
예) 201207 2012년7월 제조원가마감
3. 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 원가요소를 점검하는 단계이다.
- 점검 이상이 없으면 상태에 ok를 표시한다. 이상이 있을 경우 error 표시한다.
4. 로그를 클릭하여 결과값에 대한 설명을 확인한다.
5. 실행버튼을 클릭하면 분개확인단계까지 흐름이 진행된다.
6. 각 단계별로 상태를 확인하여 error가 발생한 경우, 수정을 하고 진행해야 한다.

오류수정없이 다음 단계를 진행할 수는 있으나, 정확한 원가를 계산할 수 없다.

7. 분개확인까지 오류 없이 진행되었다면 마지막 단계인 원가차이조정을 실행한다.

원가차이조정

실행년월(YYYYMM) 201303	문서번호 00000004																																																																														
전기일자 2013.03.31	Seq NO 1																																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th># 조정단계</th> <th>분개번호</th> <th>분개취소</th> <th>비고</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>1 ↳ 7258</td> <td></td> <td>기타출고 원가차이조정</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2 ↳ 7259</td> <td></td> <td>재고자산 원가차이조정</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>3 ↳ 7260</td> <td></td> <td>포장변경의 조정</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>4 ↳ 7261</td> <td></td> <td>표준원가차이 환원</td> </tr> </tbody> </table>		# 조정단계	분개번호	분개취소	비고	1	1 ↳ 7258		기타출고 원가차이조정	2	2 ↳ 7259		재고자산 원가차이조정	3	3 ↳ 7260		포장변경의 조정	4	4 ↳ 7261		표준원가차이 환원																																																										
# 조정단계	분개번호	분개취소	비고																																																																												
1	1 ↳ 7258		기타출고 원가차이조정																																																																												
2	2 ↳ 7259		재고자산 원가차이조정																																																																												
3	3 ↳ 7260		포장변경의 조정																																																																												
4	4 ↳ 7261		표준원가차이 환원																																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th># 조정단계</th> <th>G/L 계정코드</th> <th>G/L 계정명</th> <th>차변</th> <th>대변</th> <th>코스트센터</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2 ↳ 610015000</td> <td>원재료비차이조정</td> <td>787,444</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2 ↳ 610025000</td> <td>부재료비차이조정</td> <td>180,354</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>2 ↳ 950001100</td> <td>WIP-차이</td> <td>3,833,054</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>2 ↳ 950000500</td> <td>표준원가차이</td> <td>1,819,765</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>2 ↳ 510019200</td> <td>상품매출원가차이조정</td> <td>-407,745</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>2 ↳ 510025000</td> <td>제품매출원가차이조정</td> <td>92,466</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>2 ↳ 112011000</td> <td>제품</td> <td>-4,342,549</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>2 ↳ 112021000</td> <td>상품</td> <td>-326,197</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>2 ↳ 112031000</td> <td>반제품</td> <td>-21,534</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>2 ↳ 112051000</td> <td>원재료</td> <td>-2,851</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>2 ↳ 112061000</td> <td>부재료</td> <td>-3</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>1,612,204</td> <td>1,612,204</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table>		# 조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	차변	대변	코스트센터	1	2 ↳ 610015000	원재료비차이조정	787,444	0	전사공통	2	2 ↳ 610025000	부재료비차이조정	180,354	0	전사공통	3	2 ↳ 950001100	WIP-차이	3,833,054	0	전사공통	4	2 ↳ 950000500	표준원가차이	1,819,765	0	전사공통	5	2 ↳ 510019200	상품매출원가차이조정	-407,745	0	전사공통	6	2 ↳ 510025000	제품매출원가차이조정	92,466	0	전사공통	7	2 ↳ 112011000	제품	-4,342,549	0	전사공통	8	2 ↳ 112021000	상품	-326,197	0	전사공통	9	2 ↳ 112031000	반제품	-21,534	0	전사공통	10	2 ↳ 112051000	원재료	-2,851	0	전사공통	11	2 ↳ 112061000	부재료	-3	0	전사공통			1,612,204	1,612,204		
# 조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	차변	대변	코스트센터																																																																										
1	2 ↳ 610015000	원재료비차이조정	787,444	0	전사공통																																																																										
2	2 ↳ 610025000	부재료비차이조정	180,354	0	전사공통																																																																										
3	2 ↳ 950001100	WIP-차이	3,833,054	0	전사공통																																																																										
4	2 ↳ 950000500	표준원가차이	1,819,765	0	전사공통																																																																										
5	2 ↳ 510019200	상품매출원가차이조정	-407,745	0	전사공통																																																																										
6	2 ↳ 510025000	제품매출원가차이조정	92,466	0	전사공통																																																																										
7	2 ↳ 112011000	제품	-4,342,549	0	전사공통																																																																										
8	2 ↳ 112021000	상품	-326,197	0	전사공통																																																																										
9	2 ↳ 112031000	반제품	-21,534	0	전사공통																																																																										
10	2 ↳ 112051000	원재료	-2,851	0	전사공통																																																																										
11	2 ↳ 112061000	부재료	-3	0	전사공통																																																																										
		1,612,204	1,612,204																																																																												
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/> <input type="button" value="생성"/> <input type="button" value="분개"/> <input type="button" value="분개취소"/>																																																																															

8. 실제원가실행의 오류가 발견되어 실행취소를 하려면 원가차이 조정분개를 취소 후 진행한다.

33. 실제원가실행-단일레벨가격결정

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 실제원가실행-단일레벨가격결정

2. 업무설명

제품 및 반제품의 1단계 재료비/노무비/제조경비를 결정하는 단계로써 당기총제조비용을 계산한다.

3. 화면필드설명

실제 원가실행-단일레벨가격결정

전기년월(YYYYMM) 201303	품목코드시작																																																																																																																																																																																																														
코스트센터	품목코드종료																																																																																																																																																																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>품목코드</th> <th>품목명</th> <th>생산오더</th> <th>코스트센터</th> <th>공정순서</th> <th>생산수량</th> <th>원재료비</th> <th>부재료비</th> <th>직접노무비</th> <th>간접노무비</th> <th>직접경비</th> <th>간접경비</th> <th>외주비</th> <th>실제원가</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>↳ A10004</td> <td>반제품4</td> <td>↳ 37</td> <td>↳ 1</td> <td>0</td> <td>40</td> <td>96,315</td> <td>24,468</td> <td>21,621</td> <td>12,972</td> <td>52,631</td> <td>21,894</td> <td>0</td> <td>229,901</td> </tr> <tr> <td>↳ A10005</td> <td>반제품5</td> <td>↳ 38</td> <td>↳ 1</td> <td>0</td> <td>40</td> <td>117,719</td> <td>27,186</td> <td>8,783</td> <td>5,270</td> <td>19,736</td> <td>8,210</td> <td>0</td> <td>186,904</td> </tr> <tr> <td>↳ A20004</td> <td>제품3</td> <td>↳ 39</td> <td>↳ 2</td> <td>0</td> <td>20</td> <td>0</td> <td>16,965</td> <td>12,000</td> <td>4,800</td> <td>15,172</td> <td>10,344</td> <td>0</td> <td>59,281</td> </tr> <tr> <td>↳ A10001</td> <td>반제품1</td> <td>↳ 40</td> <td>↳ 2</td> <td>0</td> <td>30</td> <td>148,273</td> <td>24,471</td> <td>24,005</td> <td>9,602</td> <td>24,282</td> <td>16,558</td> <td>0</td> <td>247,191</td> </tr> <tr> <td>↳ A10003</td> <td>반제품3</td> <td>↳ 41</td> <td>↳ 1</td> <td>0</td> <td>35</td> <td>181,218</td> <td>27,186</td> <td>8,783</td> <td>5,270</td> <td>19,736</td> <td>8,210</td> <td>0</td> <td>250,403</td> </tr> <tr> <td>↳ A10002</td> <td>반제품2</td> <td>↳ 42</td> <td>↳ 1</td> <td>0</td> <td>30</td> <td>147,637</td> <td>25,449</td> <td>10,810</td> <td>6,486</td> <td>32,894</td> <td>13,684</td> <td>0</td> <td>236,960</td> </tr> <tr> <td>↳ A20001</td> <td>제품1</td> <td>↳ 43</td> <td>↳ 2</td> <td>0</td> <td>30</td> <td>34,447</td> <td>5,433</td> <td>16,500</td> <td>6,600</td> <td>30,344</td> <td>20,689</td> <td>0</td> <td>114,013</td> </tr> <tr> <td>↳ A20002</td> <td>제품2</td> <td>↳ 44</td> <td>↳ 2</td> <td>0</td> <td>50</td> <td>61,835</td> <td>10,183</td> <td>22,500</td> <td>9,000</td> <td>18,206</td> <td>12,413</td> <td>0</td> <td>134,137</td> </tr> <tr> <td>↳ A20005</td> <td>기획제품2</td> <td>↳ 45</td> <td>↳ 3</td> <td>0</td> <td>10</td> <td>0</td> <td>6,788</td> <td>6,260</td> <td>9,000</td> <td>31,729</td> <td>14,470</td> <td>0</td> <td>68,247</td> </tr> <tr> <td>↳ A20003</td> <td>기획제품1</td> <td>↳ 46</td> <td>↳ 3</td> <td>0</td> <td>10</td> <td>0</td> <td>6,788</td> <td>6,260</td> <td>9,000</td> <td>31,729</td> <td>14,470</td> <td>0</td> <td>68,247</td> </tr> <tr> <td>↳ A30004</td> <td>기획상품1</td> <td>↳ 47</td> <td>↳ 3</td> <td>0</td> <td>6</td> <td>0</td> <td>5,437</td> <td>3,478</td> <td>5,000</td> <td>26,441</td> <td>12,058</td> <td>0</td> <td>52,414</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>301</td> <td>787,444</td> <td>180,354</td> <td>141,000</td> <td>83,000</td> <td>302,900</td> <td>153,000</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,647,698</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="12"> <table border="1"> <tr> <td>재료비합계</td> <td>967,798</td> </tr> <tr> <td>노무비합계</td> <td>224,000</td> </tr> <tr> <td>경비합계</td> <td>455,900</td> </tr> <tr> <td>당기총제조비용계</td> <td>1,647,698</td> </tr> </table> </td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <input type="button" value="찾기"/> <input type="button" value="취소"/> </td> </tr> </tbody></table>		품목코드	품목명	생산오더	코스트센터	공정순서	생산수량	원재료비	부재료비	직접노무비	간접노무비	직접경비	간접경비	외주비	실제원가	↳ A10004	반제품4	↳ 37	↳ 1	0	40	96,315	24,468	21,621	12,972	52,631	21,894	0	229,901	↳ A10005	반제품5	↳ 38	↳ 1	0	40	117,719	27,186	8,783	5,270	19,736	8,210	0	186,904	↳ A20004	제품3	↳ 39	↳ 2	0	20	0	16,965	12,000	4,800	15,172	10,344	0	59,281	↳ A10001	반제품1	↳ 40	↳ 2	0	30	148,273	24,471	24,005	9,602	24,282	16,558	0	247,191	↳ A10003	반제품3	↳ 41	↳ 1	0	35	181,218	27,186	8,783	5,270	19,736	8,210	0	250,403	↳ A10002	반제품2	↳ 42	↳ 1	0	30	147,637	25,449	10,810	6,486	32,894	13,684	0	236,960	↳ A20001	제품1	↳ 43	↳ 2	0	30	34,447	5,433	16,500	6,600	30,344	20,689	0	114,013	↳ A20002	제품2	↳ 44	↳ 2	0	50	61,835	10,183	22,500	9,000	18,206	12,413	0	134,137	↳ A20005	기획제품2	↳ 45	↳ 3	0	10	0	6,788	6,260	9,000	31,729	14,470	0	68,247	↳ A20003	기획제품1	↳ 46	↳ 3	0	10	0	6,788	6,260	9,000	31,729	14,470	0	68,247	↳ A30004	기획상품1	↳ 47	↳ 3	0	6	0	5,437	3,478	5,000	26,441	12,058	0	52,414			301	787,444	180,354	141,000	83,000	302,900	153,000					1,647,698			<table border="1"> <tr> <td>재료비합계</td> <td>967,798</td> </tr> <tr> <td>노무비합계</td> <td>224,000</td> </tr> <tr> <td>경비합계</td> <td>455,900</td> </tr> <tr> <td>당기총제조비용계</td> <td>1,647,698</td> </tr> </table>												재료비합계	967,798	노무비합계	224,000	경비합계	455,900	당기총제조비용계	1,647,698	<input type="button" value="찾기"/> <input type="button" value="취소"/>	
품목코드	품목명	생산오더	코스트센터	공정순서	생산수량	원재료비	부재료비	직접노무비	간접노무비	직접경비	간접경비	외주비	실제원가																																																																																																																																																																																																		
↳ A10004	반제품4	↳ 37	↳ 1	0	40	96,315	24,468	21,621	12,972	52,631	21,894	0	229,901																																																																																																																																																																																																		
↳ A10005	반제품5	↳ 38	↳ 1	0	40	117,719	27,186	8,783	5,270	19,736	8,210	0	186,904																																																																																																																																																																																																		
↳ A20004	제품3	↳ 39	↳ 2	0	20	0	16,965	12,000	4,800	15,172	10,344	0	59,281																																																																																																																																																																																																		
↳ A10001	반제품1	↳ 40	↳ 2	0	30	148,273	24,471	24,005	9,602	24,282	16,558	0	247,191																																																																																																																																																																																																		
↳ A10003	반제품3	↳ 41	↳ 1	0	35	181,218	27,186	8,783	5,270	19,736	8,210	0	250,403																																																																																																																																																																																																		
↳ A10002	반제품2	↳ 42	↳ 1	0	30	147,637	25,449	10,810	6,486	32,894	13,684	0	236,960																																																																																																																																																																																																		
↳ A20001	제품1	↳ 43	↳ 2	0	30	34,447	5,433	16,500	6,600	30,344	20,689	0	114,013																																																																																																																																																																																																		
↳ A20002	제품2	↳ 44	↳ 2	0	50	61,835	10,183	22,500	9,000	18,206	12,413	0	134,137																																																																																																																																																																																																		
↳ A20005	기획제품2	↳ 45	↳ 3	0	10	0	6,788	6,260	9,000	31,729	14,470	0	68,247																																																																																																																																																																																																		
↳ A20003	기획제품1	↳ 46	↳ 3	0	10	0	6,788	6,260	9,000	31,729	14,470	0	68,247																																																																																																																																																																																																		
↳ A30004	기획상품1	↳ 47	↳ 3	0	6	0	5,437	3,478	5,000	26,441	12,058	0	52,414																																																																																																																																																																																																		
		301	787,444	180,354	141,000	83,000	302,900	153,000					1,647,698																																																																																																																																																																																																		
		<table border="1"> <tr> <td>재료비합계</td> <td>967,798</td> </tr> <tr> <td>노무비합계</td> <td>224,000</td> </tr> <tr> <td>경비합계</td> <td>455,900</td> </tr> <tr> <td>당기총제조비용계</td> <td>1,647,698</td> </tr> </table>												재료비합계	967,798	노무비합계	224,000	경비합계	455,900	당기총제조비용계	1,647,698																																																																																																																																																																																										
재료비합계	967,798																																																																																																																																																																																																														
노무비합계	224,000																																																																																																																																																																																																														
경비합계	455,900																																																																																																																																																																																																														
당기총제조비용계	1,647,698																																																																																																																																																																																																														
<input type="button" value="찾기"/> <input type="button" value="취소"/>																																																																																																																																																																																																															

1. 전기년월 – 제조원가실행일

2. 코스트센터 – 생산코스트센터(작업장의 등록된 코스트센터)

3. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
4. 품목코드/명 – 당월 생산실적이 있는 품목
5. 생산오더 – 생산된 품목의 생산오더
6. 코스트센터 – 생산코스트센터
7. 공정순서 – 공정별 원가를 실행할 경우 공정표시
8. 원/부재료비 – 하위자재의 품목그룹인 원재료 또는 부재료의 합
9. 직접/간접노무비 – 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 기능영역이 노무비 계정의 합
10. 직접/간접경비/외주비 – 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 기능영역이 제조경비인 계정의 합

11. 실제원가 = 재료비+노무비+제조경비

설제원가실행-단일레벨가격결정-세부내역

전기년월(YYYYMM)	201303	품목코드	A10004	반제품4		
오더번호	37	공정	0			
원가구성요소	원가구성요소명	금액	품목코드	품목명	투입수량	금액
U30	직접노무비	21,621	A40002	원재료B	45.0000	96,315
U40	간접노무비	12,972	A50001	부재료D	45.0000	24,468
U50	직접경비	52,631				
U60	간접경비	21,894				
		109,118				120,783
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>						

12. 실제원가실행-단일레벨가격결정의 행을 클릭하면 위 화면이 팝업된다.

13. 원가구성요소/명 → 가공비 세부내역
14. 품목코드/명 → 재료비 세부내역

4. 작업방법

1. 전기년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

34. 실제원가실행-다중레벨가격결정

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 실제원가실행-다중레벨가격결정

2. 업무설명

제품 및 반제품이 상위제품으로 투입될 때 Roll-up된 가격까지 결정하는 단계로써
당기제품제조원가를 계산한다.

3. 화면필드 설명

1. 전기년월 – 제조원가실행일
 2. 코스트센터 – 생산코스트센터(작업장의 등록된 코스트센터)
 3. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
 4. 품목코드/명 - 당월 생산실적이 있는 품목
 5. 생산오더 – 생산된 품목의 생산오더
 6. 공정순서 – 공정별 원가를 실행할 경우 공정표시
 7. 원/부재료비 - 하위자재의 품목그룹인 원재료 또는 부재료의 합
 8. 직접/간접노무비 - 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 기능영역이 노무비 계정의 합
 9. 직접/간접경비/외주비 - 해당품목의 원가구성요소에서 "원가요소등록"의 기능영역이 제조경비인 계정의 합
 10. 실제원가 - 재료비+노무비+제조경비
 11. 표준원가 - 생산수량*표준원가
 12. 원가차이 - 실제원가-표준원가

13. 실제원가실행-다중레벨가격결정의 행을 클릭하면 위 화면이 팝업된다.
14. 원가구성요소/명 – 가공비 세부내역

15. 품목코드/명 – 재료비 세부내역

4. 작업방법

- 전기년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

35. 품목별제조원가명세서

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 품목별제조원가명세서

2. 업무설명

제조원가를 원가구성요소에 등록된 세부원가로 조회한다..

3. 화면필드설명

품목별제조원가명세서															
실행년월(YYYYMM)		품목코드시작 품목코드종료													
품목코드	품목명	생산수량	원재료비	부재료비	직접노무비	간접노...	직접경비	간접경비	외주비	실제원가	제조단가	변동비계	변동비율(%)	고정비계	고정비율(%)
◆ A10001	반제품1	30	148,273	24,471	24,005	9,602	24,282	16,558	0	247,191	8,239	247,191	100	0	0
◆ A10002	반제품2	30	147,637	25,449	10,810	6,486	32,894	13,684	0	236,960	7,897	236,960	100	0	0
◆ A10003	반제품3	35	181,218	27,186	8,783	5,270	19,736	8,210	0	250,403	7,156	250,403	100	0	0
◆ A10004	반제품4	40	191,012	40,106	34,262	18,658	74,214	30,940	0	389,192	9,730	389,192	100	0	0
◆ A10005	반제품5	40	220,211	42,481	14,225	8,535	31,852	13,253	0	330,557	8,263	330,557	100	0	0
◆ A20001	제품1	30	287,882	48,042	41,264	19,343	88,588	44,390	0	529,509	17,650	529,509	100	0	0
◆ A20002	제품2	50	170,678	27,179	32,085	13,802	36,266	19,971	0	299,981	6,000	299,981	100	0	0
◆ A20003	기획제품1	10	845,500	22,664	20,666	15,708	62,579	29,866	0	996,983	99,699	996,983	100	0	0
◆ A20004	제품3	20	102,805	37,611	24,121	11,597	41,668	21,397	0	239,219	11,961	239,219	100	0	0
◆ A20005	기획제품2	10	801,402	25,593	18,320	14,798	52,573	25,169	0	937,855	93,785	937,855	100	0	0
◆ A30004	기획상품1	6	648,000	5,437	3,478	5,000	26,441	12,058	0	700,414	116,736	700,414	100	0	0
			301	3,744,618	326,219	232,019	128,799	491,113	235,496		5,158,264	387,116	5,158,264		
찾기		취소													

- 실행년월 – 제조원가실행일
- 품목계정 – 품목그룹을 선택
- 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
- 품목코드/명 - 당월 생산실적이 있는 품목
- 생산수량 – 당월 생산수량
- 원재료~외주비 – 원가구성요소에 등록된 상세원가
- 실제원가 - 원재료~외주비의 합계
- 제조단가 – 실제원가/생산수량
- 변동비 – 원가구성요소의 매핑된 값필드에서 변/고정비 정의**
- 변동비율 – 변동비/실제원가*100
- 고정비계 – 원가구성요소의 매핑된 값필드에서 변/고정비 정의**
- 고정비율 – 고정비/실제원가*100

13. 품목별제조원가명세서의 행을 클릭하면 위 화면이 팝업된다.

- #### 14. 원가구성요소/명 – 가공비 세부내역

- ### 15. 품목코드/명 – 재료비 세부내역

4. 작업방법

1. 전기년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

36. 재고자산 수불부

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 재고자산수불부

2. 업무설명

재고자산의 기초/입고/출고/재고를 레포팅하는 화면이다.

3. 화면필드설명

제고자산수불부											
실행년월(YYYYMM)			201303		<input type="radio"/> 표준 <input checked="" type="radio"/> 실제		품목코드시작				
품목계정			제품				품목코드종료				
번호	합계수량	합계단가	합계금액	정상출고수량	정상출고금액	완성품...	완성품...	기타출고수량	기타출고금액	기말재고수량	기말재고금액
0	34	17,874	607,706	15	268,107	10	178,736	4	71,494	5	89,369
0	108	9,011	973,154	0	0	0	0	0	0	108	973,154
0	17	101,872	1,731,821	5	509,359	0	0	0	0	12	1,222,462
0	20	11,961	239,219	0	0	10	119,608	0	0	10	119,611
0	10	93,786	937,855	0	0	0	0	0	0	10	937,855

1. 실행년월 – 제조원가실행일
 2. 표준/실제 – 표준은 코어테이블의 수량/금액, 실제는 에드온에서 계산된 수량/금액
 3. 품목계정 – 품목그룹을 선택
 4. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
 5. 품목코드/명 – 재고자산명
 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. 완성품생산출고 – 상품 또는 제품이 생산에 투입되었을 때
 12. 기타출고 – 재고관리>재고거래>출고에서 출고된 수량
 13. 기말재고 – 당월재고

4. 작업방법

 1. 전기년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

37. 재공품 수불부

1. Menu Path
관리회계 -> 제조원가관리 -> 재공품수불부
 2. 업무설명
재고자산의 기초/입고/출고/재고를 레포팅하는 화면이다.
 3. 화면필드설명

1. 실행년월 – 제조원가실행일
 2. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
 3. 품목코드/명 – 재고자산명
 4. 공정순서 – 공정프로세스가 적용된 경우 공정별순서
 5. 기초재고 – 전월재고
 6. 생산입고 – 당월 생산입고
 7. 생산출고 – 당월 생산출고
 8. 기말재고 – 당월재고

4. 작업방법

 1. 실행년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

38. 기타입고 수불부

1. Menu Path
관리회계 -> 제조원가관리 -> 기타입고수불부
 2. 업무설명
재고자산의 기타입고를 레포팅하는 화면이다.
 3. 화면필드설명

기타입고

실행년월(YYYYMM)	201301	<input type="radio"/> 표준	<input checked="" type="radio"/> 실제	품목코드시작		품목코드종료			
품목계정	제품								
품목코드	품목명	판매총진수량	판매총진금액	소모품수량	소모품금액	매출원가수량	매출원가금액	합계수량	합계금액
		0	0	0	0	0	0	0	0

찾기 취소

1. 실행년월 – 제조원가실행일
2. 표준/실제 – 표준은 코어테이블의 수량/금액, 실제는 에드온에서 계산된 수량/금액
3. 품목계정 – 품목그룹을 선택
4. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
5. 품목코드/명 – 재고자산명
6. 판매총진~매출원가 – 기타입고유형으로 환경설정에서 계정등록

4. 작업방법

1. 실행년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.
2. 운영관리>애드온설정>관리회계>재고전기설정에서 등록된 기타입고 계정들이 레포트화면에 보여진다.

재고전기설정

#	입/출고구분	품목계정그룹	계정코드	계정명	입고표시	출고표시	수불부 적용구분	사용여부
5	판매총진	상품	550124000	판매총진비_상품	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input checked="" type="checkbox"/>
6	판매총진	상품	550124000	판매총진비_상품	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input checked="" type="checkbox"/>
7	소모품	제품	550169200	소모품비_제품	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input checked="" type="checkbox"/>
8	소모품	제품	550169200	소모품비_제품	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input checked="" type="checkbox"/>
9	매출원가	반제품	510031000	반제품매출원가	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input checked="" type="checkbox"/>
10	매출원가	반제품	510031000	반제품매출원가	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input checked="" type="checkbox"/>

3. 상기화면의 수불부적용구분에서 입고가 선택되고 사용여부에 체크된 행이 레포트에 나타난다.

39. 기타출고수불부

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 기타출고수불부

2. 업무설명

재고자산의 기타출고를 레포팅하는 화면이다.

3. 화면필드설명

1. 실행년월 – 제조원가실행일
 2. 표준/실제 – 표준은 코어테이블의 수량/금액, 실제는 에드온에서 계산된 수량/금액
 3. 품목계정 – 품목그룹을 선택
 4. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
 5. 품목코드/명 – 재고자산명
 6. 판매촉진~매출원가 – 기타출고유형으로 환경설정에서 계정등록

4. 작업방법

1. 실행년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.
 2. 운영관리>애드온설정>관리회계>재고전기설정에서 등록된 기타출고계정들이 레포트화면에 보여진다.

#	입/출고구분	품목계정그룹	계정코드	계정명	입고표시	출고표시	수불부 적용구분	사용여부
5	판매출진	상품	▼ 550124000	판매출진비_상품	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input type="checkbox"/>
6	판매출진	상품	▼ 550124000	판매출진비_상품	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input type="checkbox"/>
7	소모품	제품	▼ 550169200	소모품비_제품	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input type="checkbox"/>
8	소모품	제품	▼ 550169200	소모품비_제품	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input type="checkbox"/>
9	매출원가	반제품	▼ 510031000	반제품매출원가	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	입고	<input type="checkbox"/>
10	매출원가	반제품	▼ 510031000	반제품매출원가	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	출고	<input type="checkbox"/>

3. 삼기화면의 수불분적용구분에서 출고가 선택되고 사용여부에 체크된 행이 레포트에 나타난다.

40. 원부자재 수불부(이동평균)

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 원부자재 수불부(이동평균)

2. 업무설명

원부자재 이동평균 값을 레포팅하는 화면이다 (원가계산 실행 후 조회 가능)

3. 화면필드설명

1. 실행년월 – 제조원가실행일
 2. 품목계정 – 품목그룹을 선택(원재료, 부재료, 저장품 그룹)
 3. 품목코드 시작/종료 – 품목코드를 필터링
 4. 전기일자 – 발생일자
 5. 품목코드/명 – 재고자산명
 6. 기초재고 – 전월재고
 7. 입고 – 구매입고
 8. 매입가격차이 – 구매입고 매입가격차이 금액
 9. 수입부대비용 – 수입부대비용 금액

10. 부가세안분 금액 – 공통매입세액 안분계산 금액
11. 출고 – 생산출고, 기타출고 (표준금액으로 표시)
12. 출고조정금액 – 이동평균 단가로 계산된 금액
13. 출고금액차이 – 표준 출고금액과 출고조정금액과의 차이
14. 재고 = 기초재고 + 입고 + 매입가격차이 + 수입부대비용 + 부가세안분금액 – 출고조정금액
15. 원천문서 – 입고, 출고에 대한 발생문서번호

4. 작업방법

1. 실행년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

41. 원가차이조정 분개

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 원가차이조정 분개

2. 업무설명

월중에 제품 또는 반제품의 트랜잭션은 표준원가로 전기 된다. 월말 실제원가 계산 후, 표준원가와 실제원가와의 차이를 조정해주는 단계를 처리한다.

3. 화면필드설명

실행년월(YYYYMM)	201301	문서번호	00000001																												
전기일자	2013.01.31	Seq NO	1																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>#</th> <th>조정단계</th> <th>분개번호</th> <th>분개취소</th> <th>비고</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>1 ↳ 7180</td> <td>↳ 7213</td> <td></td> <td>기타출고 원가차이조정</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2 ↳ 7181</td> <td>↳ 7214</td> <td></td> <td>재고자산 원가차이조정</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>3 ↳ 7182</td> <td>↳ 7215</td> <td></td> <td>포장변경의 조정</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>4 ↳ 7183</td> <td>↳ 7216</td> <td></td> <td>표준원가차이 환원</td> </tr> </tbody> </table>				#	조정단계	분개번호	분개취소	비고	1	1 ↳ 7180	↳ 7213		기타출고 원가차이조정	2	2 ↳ 7181	↳ 7214		재고자산 원가차이조정	3	3 ↳ 7182	↳ 7215		포장변경의 조정	4	4 ↳ 7183	↳ 7216		표준원가차이 환원			
#	조정단계	분개번호	분개취소	비고																											
1	1 ↳ 7180	↳ 7213		기타출고 원가차이조정																											
2	2 ↳ 7181	↳ 7214		재고자산 원가차이조정																											
3	3 ↳ 7182	↳ 7215		포장변경의 조정																											
4	4 ↳ 7183	↳ 7216		표준원가차이 환원																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>#</th> <th>조정단계</th> <th>G/L 계정코드</th> <th>G/L 계정명</th> <th>차변</th> <th>대변</th> <th>코스트센터</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>1 ↳ 550169200</td> <td>550169200</td> <td>소모품비_제품</td> <td>10,616</td> <td>0</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>1 ↳ 950001500</td> <td>950001500</td> <td>제조</td> <td>0</td> <td>10,616</td> <td>전사공통</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>10,616</td> <td>10,616</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				#	조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	차변	대변	코스트센터	1	1 ↳ 550169200	550169200	소모품비_제품	10,616	0	전사공통	2	1 ↳ 950001500	950001500	제조	0	10,616	전사공통					10,616	10,616	
#	조정단계	G/L 계정코드	G/L 계정명	차변	대변	코스트센터																									
1	1 ↳ 550169200	550169200	소모품비_제품	10,616	0	전사공통																									
2	1 ↳ 950001500	950001500	제조	0	10,616	전사공통																									
				10,616	10,616																										
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/>		<input type="button" value="생성"/> <input type="button" value="분개"/> <input type="button" value="분개취소"/>																													

1. 실행년월 – 제조원가실행일
2. 전기일자 – 분개전기일
3. Seq No – 분개전기 후 수정이 발생했을 때 동일월에 증가차수
4. 조정단계 – 총 5단계
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.

4. 작업방법

1. 조정단계별로 다음과 같이 전기 된다.

<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
제조계정	제조		XXX	차대변의 차액

<2차조정분개>

전기일: 해당월에 마지막날

분개비고: WIP계정의 Clearing

실행조건: 매월실행

계정그룹	계정과목	차변	대변	계산로직
WIP계정	WIP-원재료	XXX		WIP계정의 잔액이 있을 경우 Clearing한다.
WIP계정	WIP-부재료	XXX		"
WIP계정	WIP-제품	XXX		"
WIP계정	WIP-반제품	XXX		"
WIP계정	WIP-상품	XXX		"
제조계정	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
제조계정	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 의월첫날

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

2. 역분개를 처리해야 할 경우, 기존에 처리된 문서를 불러온다. 그리고 분개취소 버튼을 클릭하면

분개 취소문서가 생성된다.

3. 역분개가 처리되면 첫번째 Seq NO1에 분개문서와 역분개 문서가 같이 보이게 된다.

실제원가실행을 재실행 후에는 원가차이조정에서 신규상태에서 추가를 클릭하여 분개를 재실행 한다.

42. 입고품목의 구성품목별 원가

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 입고품목의 구성품목별 원가

2. 업무설명

원가검증용으로 입고품목의 구성품목별 원가구성요소 값을 레포팅하는 화면이다.

3. 화면필드 설명

입고품목의 구성품목별 원가구성요소 금액													
년월(YYYYMM)		품목코드시작 → 품목코드종료											
품목코드	품목명	생산수량	구성품목	구성품목명	투입수량	원재료비	부재료비	직접노무비	간접노무비	직접경비	간접경비	외주비	소계
300001	반제품A	150			0	38,250,000	1,350,000	20,869,565	0	17,981,458	336,608	0	78,787,631
300002	반제품B	120			0	13,680,000	1,440,000	12,195,122	0	11,388,102	70,810	0	38,774,034
300003	반제품C	120			0	11,280,000	1,032,000		0	1,451,610	145,161	0	13,908,771
300004	반제품D	100			0	5,180,000	3,000,000	8,536,585	0	7,615,672	49,567	0	24,381,824
300005	반제품E	100			0	7,780,000	990,000		0	2,516,124	251,612	0	11,537,736
500001	제품A	110			0	7,579,000	1,980,000	9,130,435	0	5,857,272	147,266	0	24,693,973
500001	제품A	110	300001	반제품A	110	28,050,000	990,000	15,304,347	0	13,186,403	246,846	0	57,777,596
500002	제품B	100			0	5,890,000	2,400,000	15,853,659	0	4,480,533	92,053	0	28,716,245
500002	제품B	100	300002	반제품B	100	11,400,000	1,200,000	10,162,602	0	9,490,085	59,008	0	32,311,695
500003	제품C	80			0	5,690,000	1,720,000		0	967,740	96,774	0	8,474,514
500003	제품C	80	300003	반제품C	100	9,400,000	860,000		0	1,209,675	120,968	0	11,590,643
500004	제품D	100			0	4,290,000	6,000,000	13,414,634	0	15,018,913	77,891	0	38,801,438
500004	제품D	100	300004	반제품D	100	5,180,000	3,000,000	8,536,585	0	7,615,672	49,567	0	24,381,824
500005	제품E	100			0	6,780,000	1,980,000		0	2,322,576	232,258	0	11,314,834
500005	제품E	100	300005	반제품E	100	7,780,000	990,000		0	2,516,124	251,612	0	11,537,736
		1,570			510	168,209,000	28,932,000	114,003,534		103,617,959	2,228,001		416,990,494

1. 년월 – 제조원가실행일

2. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링

3. 품목코드/명 – 모품목에 대한 재고자산명

4. 생산수량 – 모품목에 대한 생산수량

5. 구성품 – 모품목에 대한 자품목

6. 투입수량 – 구성품목에 대한 투입수량

7. 원가구성요소(원재료비 ~ 외주비) – 구성품목이 표시 안된 경우에는 모품목에 대한 배부금액이 표시되고, 구성품목이 표시된 경우 해당 구성품목에 배부된 금액을 표시

8. 소계 – 원가구성요소의 합계

4. 작업방법

1. 년월을 선택하고 찾기를 클릭한다.

43. 출고품목의 원가

1. Menu Path

관리회계 -> 제조원가관리 -> 출고품목의 원가

2. 업무설명

원가검증용으로 출고품목의 원가구성요소별 값을 레포팅하는 화면이다.

3. 화면필드설명

1. 년월 – 제조원가실행일
 2. 출고유형 – 판매출고, 생산출고, 기타출고 선택 조회
 3. 품목코드시작/종료 – 품목코드를 필터링
 4. 품목코드/명 – 선택한 출고유형에 대한 출고 품목
 5. 출고수량 – 선택한 출고유형에 대한 출고 수량
 6. 원가구성요소(원재료비 ~ 외주비) – 선택한 출고유형에 대한 원가구성요소 별 금액 표시
 7. 소계 – 원가구성요소 합계

4. 작업방법

1. 년월을 선택한다.
 2. 출고유형을 선택하고 찾기를 클릭한다.

44. 손익배부사이트 생성

1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 손익배부사이트 생성

2. 업무설명

손익특성 배부를 위한 규칙을 설정한다.

3. 화면필드 설명

손익 센터 배부 사이클 생성

사이클	1 관리비 공통	등록일	2015.12.10
텍스트	관리비 공통	변경일	2016.02.19
센터	시작	종료	그룹
코스트센터			⇒ 0000006 전체
원가요소			⇒ 0000005 관리비공통

리시버

<input type="checkbox"/> 고객			
<input checked="" type="checkbox"/> 고객대분류	⇒ 101 국내		
<input type="checkbox"/> 고객중분류			
<input type="checkbox"/> 고객소분류			
<input type="checkbox"/> 고객소소분류			
<input type="checkbox"/> 고객소소소분류			
<input type="checkbox"/> 품목			
<input checked="" type="checkbox"/> 품목대분류	⇒ 101 A사업부	⇒ 102 B사업부	
<input type="checkbox"/> 품목중분류			
<input type="checkbox"/> 품목소분류			
<input type="checkbox"/> 품목소소분류			
<input type="checkbox"/> 품목소소소분류			
<input type="checkbox"/> 영업조직			
<input type="checkbox"/> 영업사원			

배부기준값: **실제매출액** 통계주요지표 액티비티

2차원가요소: ⇒ 9200000800 관리공통비

확인 **취소**

1. 사이클 – 코드 및 이름
2. 텍스트 – 문서비고
3. 등록일 – 사이클 생성일
4. 변경일 – 사이클 최종변경일
5. 코스트센터 시작/종료 – 원가를 보내는 코스트센터
6. 코스트센터 그룹 – 원가를 보내는 코스트센터의 그룹
7. 원가요소 시작/종료 – 보내줄 원가요소
8. 원가요소 그룹 – 보내줄 원가요소들의 그룹
9. 리시버 – 원가요소를 받을 손익특성
10. 배부기준값 – 배부가중치로써 실제매출액/실제매출수량
11. 통계주요지표 – 배부가중치로써 배부적수
12. 액티비티 – 배부가중치로써 활동단위
13. 2차원가요소 – 원가의 발생원인과 발생주체에 따라 센터원가를 정의
제조원가 및 손익레포트에서 주요 분석필드로 사용된다.

4. 작업방법

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-to로 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 변경식점으로 변경된다.
9. 수익성세그먼트에 이미 셋팅된 원가요소는 배부사이클에 포함될 수 없다.

45. 손익배부사이클실행

1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 손익배부사이클실행

2. 업무설명

손익특성에 배부사이클을 실행한다.

3. 화면필드설명

손익 센터 배부 사이클 실행

문서번호	1	전기월(YYYYMM)	201501		
설명	2015-01 손익센터 배부사이클				
#	사이클번호	사이클명	최종변경일	완료여부	비고
1	1	관리비 공통	2016.02.19	⇒ Ok	
2	2	영업간접비		⇒ Ok	
<input type="button" value="확인"/> <input type="button" value="취소"/> <input type="button" value="배부실행"/> <input type="button" value="배부취소"/>					

1. 설명 – 문서비고
2. 전기월 – 배부실행월
3. 데이터구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 선택
4. 사이클번호/명 – 실행할 배부사이클
5. 최종변경일 – 마지막수정일

6. 완료여부 – 실행상태 표시(OK, Warning, Error)

7. 비고 – 문서비고

4. 작업방법

1. 전기월을 등록한다.

2. 데이터구분을 선택한다.

3. 실행할 사이클을 등록한다

4. 다음 배부실행 시 에러체크된다.

- 배부기준값이 "0"일때

- 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.

46. 수익성 세그먼트 배부실행

1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 수익성 세그먼트 배부실행

2. 업무설명

수익성 세그먼트를 배부 실행하는 화면이다.

3. 화면필드 설명

수익성 세그먼트 배부 실행											
문서번호	8	설명	전기년월(YYYYMM)	201503	데이터구분	A/R매출					
#	분개번호	분개라인	전기일	코스트센터	코스트센터명	계정코드	계정코드명	세그먼트코드	세그먼트명	배부구분	배부기준값
1	7	2	2015.03.31	103	총무팀	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
2	7	5	2015.03.31	202	영업1팀	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
3	7	6	2015.03.31	203	영업1팀 강동지점	6101030200	(판관)여비교통비-해외출장비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
4	7	9	2015.03.31	207	영업2팀	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
5	7	12	2015.03.31	204	영업2팀 강북지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
6	7	15	2015.03.31	202	영업1팀	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
7	7	17	2015.03.31	209	영업2팀 출청지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
8	105	2	2015.03.31	208	영업2팀 강원지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
9	105	5	2015.03.31	209	영업2팀 출청지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
10	105	6	2015.03.31	209	영업2팀 출청지점	6101030200	(판관)여비교통비-해외출장비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
11	105	9	2015.03.31	210	영업2팀 영남지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
12	105	12	2015.03.31	211	영업2팀 호남지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
13	105	15	2015.03.31	212	영업2팀 제주지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
14	105	17	2015.03.31	212	영업2팀 제주지점	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
15	106	2	2015.03.31	101	관리본부	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
16	106	5	2015.03.31	102	재경팀	6101030100	(판관)여비교통비-시내교통비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액
17	106	6	2015.03.31	103	총무팀	6101030200	(판관)여비교통비-해외출장비	00000002	여비교통비	매출	실제매출액

화면底部에는 [확인]과 [취소] 버튼이 있으며, 오른쪽에는 [배부실행]과 [배부취소] 버튼이 있습니다.

1. 전기년월 – 배부실행월

2. 데이터구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 선택

3. 분개번호/라인 – 수익성세그먼트의 등록된 계정과 필드정보가 있는 분개정보

4. 전기일 – 분개전기일

5. 코스트센터/코스트센터명 – 비용이 발생한 코스트센터

6. 계정코드/명 – 비용이 발생한 원가요소

7. 세그먼트코드/명 – 기등록된 세그먼트
 8. 배부기준값/통계주요지표/액티비티 – 수익성세그먼트에 등록된 배부기준
 9. BP수익성세그먼트/품목수익성세그먼트 – 분개에 등록된 손익특성
 10. 2차원가요소 – 수익성세그먼트에 등록된 2차원가요소
 11. 금액 – 발생금액
 12. 라인상태 – 실행상태 표시(OK, Warning, Error)

4. 작업방법

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)

47. 손익배부결과

1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 손익배부결과

2. 업무설명

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

3. 화면필드설명

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

4. សំណើនៅក្នុង

[결과집계]

1. 전기년월을 입력한다.
2. 데이터구분과 Template을 선택하고 결과집계 버튼을 클릭한다.

[집계취소]

3. 전기년월을 입력한다.
4. 데이터구분을 선택하고 집계취소 버튼을 클릭한다.

[조회]

5. 전기년월을 입력한다.
6. 데이터구분을 선택하고 조회 버튼을 클릭한다.
7. 조회 시 값필드, 2차원가요소, 원가요소 중 손익계정타입을 선택하여 조회 할 수 있다.
특정 계정코드 또는 분개의 라인을 선택하여 배부 상세를 조회 할 수 있다.

48. 총원가보고서

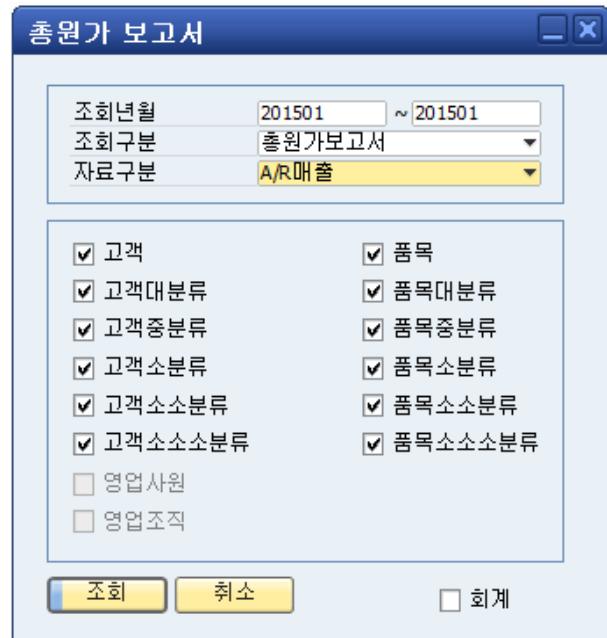
1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 총원가보고서

2. 업무설명

손익특성 별 손익정보를 보여주는 화면이다.

3. 화면필드설명



1. 조회년월 – 조회기간
2. 조회구분 – 손익 관리 템플릿 선택
3. 자료구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 선택
4. 고객~영업조직 – 조회할 손익 특성
5. 회계 – 소수점 자리 표시 여부

총원가보고서													조회기준일	2016.02.19					
조회월	201501	~	201501	품목그룹	고객대분류	고객중분류	고객소분류	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목중분류	품목코드	품목명칭	매출수량	매출금액	매출원가	원재료비	부재료비	직접노무비
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100003	고객C	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	16	3,200,000	1,536,000	1,536,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	8	3,200,000	1,600,000	1,600,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	9	4,788,000	2,070,000	2,070,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	10	3,200,000	1,500,000	1,500,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	30	12,000,000	6,000,000	6,000,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	20	3,120,000	1,720,000	1,720,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	25	13,300,000	5,750,000	5,750,000	0	0	0	0	0	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	30	6,000,000	2,880,000	2,880,000	0	0	0	0	0	
제품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A1 브랜드	500003	제품C	30	15,000,000	7,524,432	5,658,749	967,500	0	0	0	0	
제품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A2 브랜드	500001	제품A	50	17,500,000	37,487,077	16,195,000	1,350,000	11,106,719	0	0	0	
제품	국내	시판	할인점	100001	고객A	B사업부	B1 브랜드	500002	제품B	50	21,000,000	30,513,969	8,645,000	1,800,000	13,008,129	0	0	0	
제품	국내	시판	대리점	100002	고객B	A사업부	A1 브랜드	500003	제품C	30	15,000,000	7,524,435	5,658,750	967,500	0	0	0	0	
제품	국내	시판	대리점	100002	고객B	A사업부	A2 브랜드	500004	제품D	60	43,200,000	37,909,957	5,682,000	5,400,000	13,170,731	0	0	0	
제품	국내	시판	대리점	100002	고객B	B사업부	B1 브랜드	500005	제품E	60	21,600,000	13,711,542	8,736,000	1,782,000	0	0	0	0	
										225,788,000	178,179,412	94,083,499	12,267,000	37,285,579					

총원가보고서													조회기준일	2016.02.19		
조회월	201501	~	201501	간접노무비	직접경비	간접경비	외주비	매출총이익	매출총이익률	영업직접비	영업간접비	관리공통비	광고선전비	판관비계	영업순익	영업순익률
0	0	0	0	0	0	5,440,000	1	1,822,311	988,860	632,706	0	3,443,877	1,996,123	0	▲	
0	0	0	0	0	0	1,664,000	1	1,108,515	309,021	197,721	0	1,615,257	48,743	0		
0	0	0	0	0	0	1,600,000	1	569,469	309,021	197,721	0	1,076,211	523,789	0		
0	0	0	0	0	0	2,718,000	1	1,658,619	462,372	295,839	0	2,416,830	301,170	0		
0	0	0	0	0	0	1,700,000	1	121,458	309,021	197,721	0	628,200	1,071,800	0		
0	0	0	0	0	0	6,000,000	1	455,475	1,158,819	741,453	0	2,355,747	3,644,253	0		
0	0	0	0	0	0	1,400,000	0	118,422	301,293	192,777	0	612,492	787,508	0		
0	0	0	0	0	0	7,550,000	1	247,728	1,284,360	821,772	0	2,353,860	5,196,140	0		
0	0	0	0	0	0	3,120,000	1	111,756	579,411	370,728	0	1,061,895	2,058,105	0		
0	0	816,530	816,533	0	0	7,475,568	0	2,089,947	1,448,526	926,811	0	4,465,284	3,010,284	0		
106,719	0	8,655,216	179,142	0	-19,987,077	-1	664,236	1,689,948	1,081,284	0	3,435,468	-23,422,545	-1			
308,129	0	6,985,309	75,531	0	-9,513,969	0	391,152	2,027,934	1,297,539	0	3,716,625	-13,230,594	-1			
0	0	816,531	816,531	0	0	7,475,565	0	2,089,947	1,448,526	926,811	0	4,465,284	3,010,281	0		
170,731	0	13,580,751	76,475	0	5,290,043	0	1,639,722	4,171,761	2,669,229	0	8,480,712	-3,190,669	0			
285,579		33,758,557	784,777		47,608,588		14,976,900	21,804,000	13,950,900		50,731,800	-3,123,212				

1. 매출총이익 = 매출-매출원가(원재료비+부재료비+직접노무비+간접노무비+직접경비+간접경비+외주비)
2. 판관비 = 영업직접비+영업간접비+관리공통비+사용자정의1~사용자정의10
3. 영업순익 = 매출총이익-판관비

49. 한계이익보고서

1. Menu Path

관리회계 -> 손익관리 -> 한계이익보고서

2. 업무설명

매출액에서 직접비/간접비를 차감한 손익정보를 보여준다

3. 화면필드설명

한계이익 보고서

조회년월	201501	~	201501
조회구분	한계이익보고서		
자료구분	A/R매출		

고객 품목

고객대분류 품목대분류

고객중분류 품목중분류

고객소분류 품목소분류

고객소소분류 품목소소분류

영업사원

영업조직

1. 조회년월 – 조회기간
2. 조회구분 – 손익 관리 템플릿 선택
3. 자료구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 선택
4. 고객~영업조직 – 조회할 손익 특성
5. 회계 – 소수점 자리 표시 여부

한계이익보고서

조회 월 201501 ~ 201501										조회기준일 2016.02.22		
품목그룹	고객대분류	고객중분류	고객소분류	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목중분류	품목코드	품목명칭	매출수량	매출금액	
상품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	10	3,200,000	
상품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	8	3,200,000	
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	10	1,560,000	
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	30	15,960,000	
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	20	4,000,000	
상품	국내	시판	대리점	100002	고객B	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	20	3,120,000	
상품	국내	시판	대리점	100002	고객B	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	12	2,400,000	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100003	고객C	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	32	10,240,000	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100003	고객C	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	16	3,200,000	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	8	3,200,000	
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	9	4,788,000	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	10	3,200,000	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A2 브랜드	400002	상품B	30	12,000,000	
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	20	3,120,000	
												225,788,000

한계이익보고서										
조회월		201501 ~ 201501		조회기준일 2016.02.22						
매출원가	매출원가율	매출총이익	판관_직접비	한계이익	한계이익율	판관_간접비	간접비율	판관비계	영업손익	영업손익율
) 1,500,000	0	1,700,000	445,854	1,254,146	0	506,742	0	952,596	747,404	0
) 1,600,000	1	1,600,000	445,854	1,154,146	0	506,742	0	952,596	647,404	0
) 860,000	1	700,000	59,211	640,789	0	247,038	0	306,249	393,751	0
) 6,900,000	0	9,060,000	297,273	8,762,727	1	2,527,362	0	2,824,635	6,235,365	0
) 1,920,000	0	2,080,000	74,502	2,005,498	1	633,423	0	707,925	1,372,075	0
) 1,720,000	1	1,400,000	118,422	1,281,578	0	494,070	0	612,492	787,508	0
) 1,152,000	0	1,248,000	44,703	1,203,297	1	380,052	0	424,755	823,245	0
) 4,800,000	0	5,440,000	1,822,311	3,617,689	0	1,621,566	0	3,443,877	1,996,123	0
) 1,536,000	0	1,664,000	1,108,515	555,485	0	506,742	0	1,615,257	48,743	0
) 1,600,000	1	1,600,000	569,469	1,030,531	0	506,742	0	1,076,211	523,789	0
) 2,070,000	0	2,718,000	1,658,619	1,059,381	0	758,211	0	2,416,830	301,170	0
) 1,500,000	0	1,700,000	121,458	1,578,542	0	506,742	0	628,200	1,071,800	0
) 6,000,000	1	6,000,000	455,475	5,544,525	0	1,900,272	0	2,355,747	3,644,253	0
) 1,720,000	1	1,400,000	118,422	1,281,578	0	494,070	0	612,492	787,508	0
0 178,179,412		47,608,588	14,976,900	32,631,688		35,754,900		50,731,800	-3,123,212	

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

50. 공현이익보고서

1. Menu Path
관리회계 -> 손익관리 -> 공현이익보고서
2. 업무설명
매출액에서 변동비/고정비를 차감한 손익정보를 보여준다
3. 화면필드설명

공현이익 보고서

조회년월	201501	~	201501
조회구분	공현이익보고서		
자료구분	A/R매출		

고객 품목

고객대분류 품목대분류

고객중분류 품목중분류

고객소분류 품목소분류

고객소소분류 품목소소분류

고객소소소분류 품목소소소분류

영업사원

영업조직

1. 조회년월 – 조회기간
2. 조회구분 – 손익 관리 템플릿 선택
3. 자료구분 – 손익 배부 매출집계 자료구분 선택
4. 고객~영업조직 – 조회할 손익 특성
5. 회계 – 소수점 자리 표시 여부

공현이익보고서

조회월	201501	~	201501	조회기준일	2016.02.22						
품목그룹	고객대분류	고객중분류	고객소분류	고객코드	고객명칭	품목대분류	품목중분류	품목코드	품목명칭	매출수량	매출금액
상품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	10	3,200,000
상품	국내	시판	할인점	100001	고객A	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	8	3,200,000
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	10	1,560,000
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	30	15,960,000
상품	국내	시판	할인점	100005	고객E	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	20	4,000,000
상품	국내	시판	대리점	100002	고객B	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	20	3,120,000
상품	국내	시판	대리점	100002	고객B	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	12	2,400,000
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100003	고객C	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	32	10,240,000
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100003	고객C	B사업부	B1 브랜드	400005	상품E	16	3,200,000
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	8	3,200,000
상품	국내	온라인	온라인-홈쇼핑	100004	고객D	B사업부	B1 브랜드	400004	상품D	9	4,788,000
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A1 브랜드	400001	상품A	10	3,200,000
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A1 브랜드	400002	상품B	30	12,000,000
상품	국내	특판	특판-기타	100006	고객F	A사업부	A2 브랜드	400003	상품C	20	3,120,000
											225,788,000

공현이익보고서

조회월		201501 ~ 201501		조회기준일		2016.02.22					
변동매출원가	변동판매비	변동비계	변동비율	공현이익	고정매출원가	고정판매비	고정기타판관비	고정비계	고정비율	영업손익	영업손익율
1,500,000	0	1,500,000	0	1,700,000	0	309,021	0	309,021	10	747,404	0
1,600,000	0	1,600,000	1	1,600,000	0	309,021	0	309,021	10	647,404	0
860,000	0	860,000	1	700,000	0	150,648	0	150,648	10	393,751	0
6,900,000	0	6,900,000	0	9,060,000	0	1,541,232	0	1,541,232	10	6,235,365	0
1,920,000	0	1,920,000	0	2,080,000	0	386,274	0	386,274	10	1,372,075	0
1,720,000	0	1,720,000	1	1,400,000	0	301,293	0	301,293	10	787,508	0
1,152,000	0	1,152,000	0	1,248,000	0	231,762	0	231,762	10	823,245	0
4,800,000	0	4,800,000	0	5,440,000	0	988,860	0	988,860	10	1,996,123	0
1,536,000	0	1,536,000	0	1,664,000	0	309,021	0	309,021	10	48,743	0
1,600,000	0	1,600,000	1	1,600,000	0	309,021	0	309,021	10	523,789	0
2,070,000	0	2,070,000	0	2,718,000	0	462,372	0	462,372	10	301,170	0
1,500,000	0	1,500,000	0	1,700,000	0	309,021	0	309,021	10	1,071,800	0
6,000,000	0	6,000,000	1	6,000,000	0	1,158,819	0	1,158,819	10	3,644,253	0
1,720,000	0	1,720,000	1	1,400,000	0	301,293	0	301,293	10	787,508	0
143,636,078		143,636,078		82,151,922	34,543,334	21,804,000		56,347,334		-3,123,212	

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