

第 6 章 财务会计

一、单元概述

mySAP ERP 系统包含三个层面,即战略层面、运营层面和技术架构层面。财务管理的主要内容主要包含在 mySAP ERP 的运营层面,其具体又可以分为以下几个模块:财务会计、管理会计、投资管理、项目管理、不动产管理等。本章的学习内容将主要集中在财务会计模块,具体内容包括财务会计基础设置、财务会计主数据、凭证控制和记账控制等,主要介绍财务会计模块的基本内容及基础操作,使初学者对 SAP 财务会计模块有一个直观、形象、基本的了解。

二、教学重点与难点

(1)重点:组织结构的设置,主数据的维护,会计凭证的处理。

(2)难点:会计业务知识的理解及应用。

(3)解决方案:针对财务知识专业性较强,SAP FI 模块后台配置较多的特点,在教学过程中,力求将系统的讲解与业务知识的应用相结合,通俗易懂的实例与系统的演示相结合,老师讲解与学生的实践相结合,学与做相辅相成。

6.1 财务会计的基础设置

知识目标:掌握 FI 的组织单位、变式原则、会计年度变式;了解货币及汇率的维护方法。

能力目标:能够创建公司代码,定义会计年度变式,检查货币代码,维护汇率。

【案例引入】

东信集团是一家以经营家用电器为主的集团公司,经营范围包括电视、冰箱、洗衣机、空调等等。公司总部设在大连,在全国各大主要城市均设有子公司。经过十几年的经营,公司的经营规模日渐壮大,并取得了较高的社会声望。

在信息化方面,公司一直使用用友公司的产品,为了更好地配合公司的战略发展,公司决定进行信息化改造,扩大信息化范围,使用集成性更高的 SAP 产品。

在 SAP 项目实施过程中,财务主管作为项目组的成员之一,要协助项目组的财务顾问,共同完成项目的实施。根据他的业务经验,以及用友的实践经验,财务会计工作得以顺利开展的第一步,就是要确定会计工作的基本前提,即会计主体、持续经营、会计期间、货币计量,财务主管知道用友系统这些工作是如何开展的,但是他不了解 SAP 系统,于是针对公司的实际情况,财务主管向财务顾问提出了如下疑问:

(1)SAP 系统会计主体是如何搭建的?

(2)公司的会计期间跟公历年是一致的,在系统中是如何设置的?

(3)公司的记账本位币是人民币,如何设定?随着公司国际业务的开展,外币业务逐渐增多,财务主管希望能够即时更新汇率,这将是一个繁重的工作,那 SAP 是如何维护汇率的呢,有没有好的办法可以减轻工作量?

本节将和财务主管一起来研究解决以上问题。

【知识正文】

SAP 财会子系统主要由财务会计(FI)、金库模块(TR)、管理会计(CO)、投资管理(IM)、业务计划与控制(EC)、执行信息系统(EIS)六部分构成。财务会计(FI)由总分类账、应收账款和应付账款、固定资产、法定合并以及特殊统计会计功能组成;金库模块(TR)由现金管理、金库管理和基金管理组成。管理会计(CO)由一般费用成本核算、生产成本核算和获利能力分析组成。财务会计(FI)、金库模块(TR)、管理会计(CO)三个模块提供了处理经营管理业务的基本功能,并且满足了基于决策需求的报表功能。

对于一个初学 SAP FI 的人,总是感觉无从下手,有的是因为对业务背景熟悉但是对 SAP FI 不了解,或者只是掌握系统的操作,但是对相关的业务背景不熟悉。因此,以下将从业务背景和系统操作两个角度进行说明。

在初次使用 SAP FI 时,首先要了解该系统 FI 的组织结构是怎样的,由哪些重要环节构成,以便有一个总体印象。如图 6-1 所示,FI 的组织结构由集团、会计科目表、公司代码及业务范围构成。

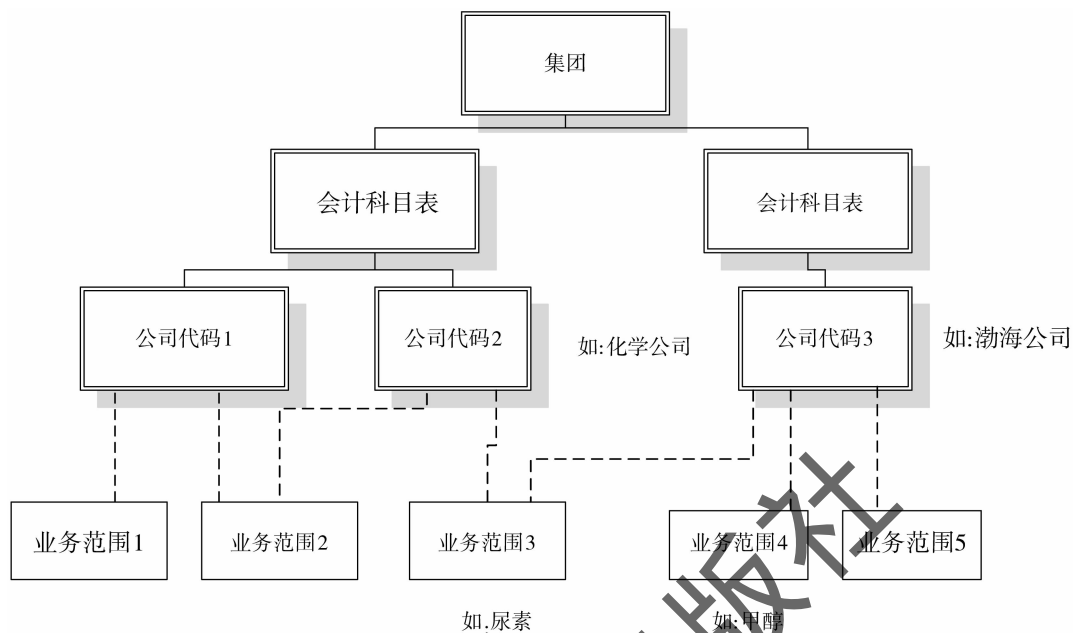


图 6-1 FI 中的组织结构

6.1.1 集团

“集团”是 SAP 系统中的最高等级。这一级别中所作的说明或输入的数据对所有公司代码和所有其他组织结构均有效。一个系统里可以有多个集团,方便企业进行培训、评审(评审新的业务逻辑)、开发、日常业务处理。每一集团都是一个独立单元,具有单独的主数据和完整的表格体系,每一集团用于所有主数据,从而保证了主数据按照集团单元储存。

在登录系统时“客户端”800 即是集团编号,如图 6-2 所示。



图 6-2 系统登录图

6.1.2 会计科目表

“会计科目表”是由一个或若干个公司代码使用的所有总账科目的列表。会计科目表是 FI 的核心概念。在 SAP 财务系统中存在三大类会计科目表:运营会计科目表、合并会计科目表和

国家会计科目表。其中运营会计科目表是公司代码日常记账使用的会计科目表,合并会计科目表是集团出具合并会计报表使用的会计科目表,国家会计科目表是为了满足某国要求,出具的符合该国会计准则要求的科目表。

每个公司代码必须配有一个会计科目表,几个公司代码可以使用同一会计科目表。值得一提的是,如果不同的公司代码之间使用同一会计科目表,就可以实现跨公司的成本控制(CO),但是实现不了合并会计报表的编制;如果不同的公司代码使用不同的会计科目表,但共用同一个合并会计科目表,可以实现合并会计报表的编制,但是无法实现跨公司的成本控制。通过设置这三套科目表可以出具跨国集团公司集团化管理和属地化管理的财务报告。

1. 定义会计科目表

如图 6-3、图 6-4、图 6-5 所示。

功能描述	会计科目表
事务代码	OB13
路 径	IMG>财务会计(新)>总账会计核算(新)>主数据>总账科目>准备>编辑科目表清单
请求号	

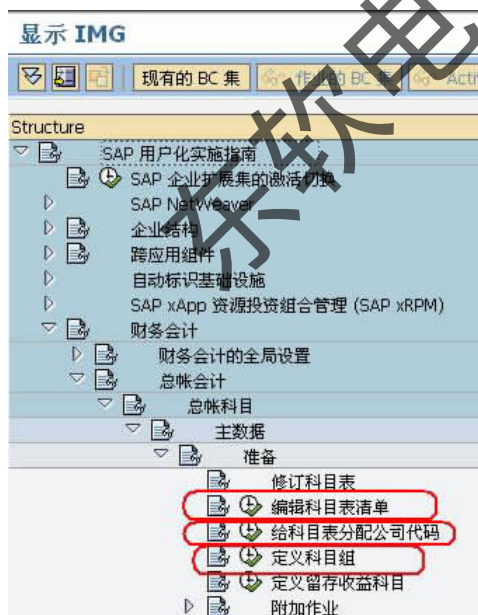


图 6-3 编辑科目表清单路径



图 6-4 新增会计科目表

修改视图 "所有会计科目表清单": 细节

新条目

帐目表: YY

说明: 阳阳股份有限公司科目表

通用说明

维护语言: ZH 中文

总帐科目号长度: 8

集成

成本控制集成: 2 自动创建成本要素

合并

组科目表

状态

被冻结

图 6-5 会计科目表属性

6.1.3 公司代码

“公司代码”在 SAP 中指具有独立会计核算的会计主体,可以是控股公司,可以是有法人地位的子公司,也可以是独立核算的分公司。比如 A 集团企业和基地公司中的渤海公司可以分别设置为两个公司代码。

同时,FI 中还有另一种组织结构——“业务范围”。业务范围与公司代码形成交叉的矩阵式的管理。公司代码偏重的是外部的会计核算,如 A 集团企业就是一个完整的会计主体,但其公司可能经营两部分的业务:尿素和甲醇。这两部分业务在核算上如果具有相对的独立性,就是说如果尿素业务和甲醇业务会编制自己的资产负债表和损益表,就可以设置尿素和甲醇两个业务范围。而业务范围是跨公司的,如果除了 A 集团企业,其他公司也存在同样的业务,也可以用这两个业务范围来核算。业务范围通常在企业中也被称为事业部的核算方式。

在进行 FI 组织结构设计时,需要根据集团公司的实际业务管理需求,进行会计科目表的选择、公司代码和业务范围的设置。这样在进行公司总部财务管理时,可以按照公司代码和业务范围形成的管理矩阵来分析报表,实现多维角度管理。

定义公司代码

功能描述	公司代码
事务代码	SPRO
路 径	IMG>企业结构—定义—财务会计—编辑/复制/删除/检查公司代码、编辑公司代码数据
请求号	



图 6-6 创建全新的公司代码



图 6-7 公司代码的属性

6.1.4 会计年度

在建立企业的财务组织结构后,就需要对企业的会计年度进行配置。会计年度是财务部分必须进行设置的参数,那么到底什么是会计年度呢?其实,会计年度是企业为了方便定期考核业绩,为了相关的企业外部职能部门(如财政局和税务局)进行定期监督,而人为将连续的经营过程设置的一个个连续的、长短相同或不同的期间。会计年度也可以与日历年度相同或不同,同时还可定义缩短的会计年度(少于十二个会计期间)。

在进行配置时,需要了解两个概念:记账期间和特殊期间。记账期间,便于理解,即日常进行账务处理的期间,通常为 12 个;而特殊期间则是用于年结时不同性质的调整分录的,即为调账而开设的,最多 4 个。在标准总分类账中,可以定义多达 16 个期间。

另外,视会计年度与日历年(公历年)的相关性,又可分为“与日历年无关的会计年度”和“与日历年相关的会计年度”。

“与日历年无关的会计年度”就是会计年度总是日历年,只需指定一个变式代码和一个描述。通过点击字段日历年,指明的会计年度基于日历年。在这种情况下,可以使用 12 个记账期间。这些期间对应于日历月。因此,不必定义各个记账期间。

“与日历年相关的会计年度”就是在定义会计年度和记账期间时,还可以不受日历年或日历月的限制。在每年的会计年度起止日期不同时和缩短的会计年度时,需要设置与年度相关的会计年度。会计年度可以与日历年不同,记账期间可以与日历月不同。如果会计年度与日历年不同,必须指定将要用到多少个记账期间和记账时系统如何确定记账期间。通过指定每个期末的月份和天数限制,定义记账期间。这样,在扩展总账中,可以为分类账定义多达 366 个期间。

进行配置时,第一步,进行维护会计年度变式(维护缩短的会计年度),第二步,向一个会计年度变式分配公司代码。

1. 定义会计年度

如图 6-8 所示。

功能描述	定义会计年度
事务代码	OB29
路 径	IMG>财务会计>财务会计的全局设置>会计年度
请求号	



图 6-8 定义会计年度路径

修改视图 财政年度变量: 总览

描述	年度相关	日历年度	过帐期间数	特殊期间数目
00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4	1
01	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	1
02 半年期	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24	
06	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	4
06	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4	1
AA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	
AM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	
C1 第一期 (公历年)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1	
EM	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4	
F1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	366	
K0 日历年, 0 指定期间	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	
K1 公历年, 1个特别期间	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	1
K2 公历年, 2个特别期间	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	2
K3 公历年, 3个特别期间	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	3
K4 公历年, 4个特别期间	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	12	4
PS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	4
Q1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4	
R1 93年1月-9月, 缩短的会计	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	4

图 6-9 会计年度配置界面

如图 6-9 所示, K1、K2、K3、K4 是系统预设的与日历年无关的会计年度, 自动采用日历年。会计年度从 1 月 1 日开始, 12 个记账期间, 特殊期间分别是 1、2、3、4 个。Q1 每年 4 个记账期间, 记账期间的长度为 3 个月。可以指定 Q1 每年的起止日期, 例如, 每年会计年度起始于 4 月 1 日, 终止于 3 月 31 日。由于会计年度与日历年不一致, 因此还必须指定如何从记账日期确定会计年度。为此, 可以为每个期间指定“年度转换值”, 可能的输入值是 -1、0 和 +1, 0 代表

本会计年度, -1 代表上一个会计年度, +1 代表下一个会计年度。



图 6-10 与年度相关的会计年度配置界面

2. 分配会计年度变式

将 K4 会计年度变式分配给 S001 公司代码, 如图 6-11 所示。

功能描述	分配会计年度
事务代码	OB37
路 径	IMG>财务会计>财务会计的全局设置>会计年度>向一个会计年度变式分配公司代码
请求号	



图 6-11 分配会计年度

在 SAP 标准系统中, 会计年度变式一般是预设好的, 客户可以直接应用这些变式, 或以标准变式为指导, 定义自己变式。通常将记账期间定义为与年度不相关。如果记账期间与年度相关, 必须点击与年度相关字段。然后必须设置每个日历年度的月份和天数限制。

当记账到特别期间时, 必须注意以下几点:

(1) 记账日期必须位于最后一个固定记账期间内。

(2) 系统不能自动确定所需的结账期。因此, 在凭证抬头中, 必须指定字段期间所需要的结账期。

3. 维护公司代码的全局参数

如图 6-12 所示。

功能描述	维护公司代码的全局参数
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计(新)>财务会计基本设置(新)>公司代码的全球参数>输入全局参数
请求号	

更改视图 "公司代码全局性数据": 明细

附加数据

公司代码 S001 阳阳有限责任公司 大连
 国家代码 CN 货币 RMB 语言代码 ZH

会计组织

帐目表 YY 国家表/科目
 公司 财务管理范围
 货方控制范围 会计年度变式 K4
 外部公司代码 全球公司代码
 公司代码正式使用 增值税登记号

处理参数

凭证输入屏幕变式 业务部门资产负债表
 字段状态变式 YY 建议的会计年度
 记帐期间变式 定义缺省起息日
 最大汇率偏差幅度 % 当用本位币清算时无汇率差额
 样本科目规则 计税基数是净值
 workflow变式 折扣基本金额为净值
 通货膨胀方法 激活金融资产管理
 货币换算的税收 采购科目处理
 公司->CO范围
 销售成本科目活动
 允许负数记帐 可行的总额分解

图 6-12 公司代码全局参数

6.1.5 货币

货币为了满足许多国家对货币的法规要求, SAP 系统支持用户同时使用多达三种货币作为记账和结算的本位币, 而且所有的业务处理均能以记账本位币、集团公司货币以及客户自定义的硬通货记账。另外, SAP 系统还支持自动处理有关外币评估、信息分类以及应收账款的到期处理。

对于公司总部, 未来可能拥有很多国际性投资和分支机构。假设 A 集团企业在泰国有一个子公司, 按照当地规定需要用泰株作为本位币, 但是它的报表需要以人民币和美元上报到公司总部, 公司进行报表合并和管理。对于货币处理, SAP 中有两种不同的选择:

(1) 平时按照本位币(泰株)来记账, 到了月末时进行报表的折算, 折算成其他货币(如人民币或美元)。比如银行账户按照月末时的汇率、资产按照历史汇率、损益表科目按照平均汇率。这种方法可以称为报表级的折算。

(2) 设立平行本位币。SAP 中可设立多达三种并行货币: 比如, 第一本位币(泰株), 第二本位币(人民币)(公司总部货币), 第三本位币(美元)(硬通货)。在每张凭证中会同时折算成三种平行的本位币。这种方法可以称为凭证级的折算。

以公司代码的本国货币(本位币)为公司代码执行会计核算, 必须在系统中为每个公司代码指定本位币。从公司代码的角度看所用的其他所有货币都被标定为外币。外币可以用来记入和储存以外币记的应收款和应付款、以外币进行收付、以外币管理账户(外币资产负债表科目)、执行合并及准备集团公司报表。使用并行货币能够让系统以本位币和两种其他的货币管理 FI 中的账户。可定义对于每一种公司代码是否使用并行货币, 可以选择: 集团公司记账货币、全球

公司货币、硬通货、索引货币。

如果用并行货币管理账户,甚至能够在凭证等级上看到以这些货币表示的金额。同时,将用并行货币更新总分类账交易额。集团公司记账货币不需要任何其他措施。应定义一个分类账,以便在此分类账上为所有其他并行货币管理交易额。并行货币功能对应于大部分本位币的功能。记账期间自动计算金额,还能够明确输入该金额。在这种情况下,系统还将检验预定义货币的容差。对于并行货币同样会发生外币估价和汇率差。在此情况下,本位币的规则和程序也同样适用于并行货币。

1. 维护汇率

维护汇率是一件乏味的工作,SAP 提供了三种维护汇率的工具,分别是倒置法(Inversion)、基础货币法(Base currency)、汇率波动法(Exchange rate spreads),倒置法已很少使用,将基础货币法和汇率波动法组合使用可以提高效率,使用基础货币法做中间汇率,使用汇率波动法计算买入和卖出汇率。图 6-13 所示为汇率维护路径,图 6-14 所示为汇率维护界面。

功能描述	定义会计年度
事务代码	OB29
路 径	IMG>SAP Netweaver >general settings>货币>输入汇率
请求号	

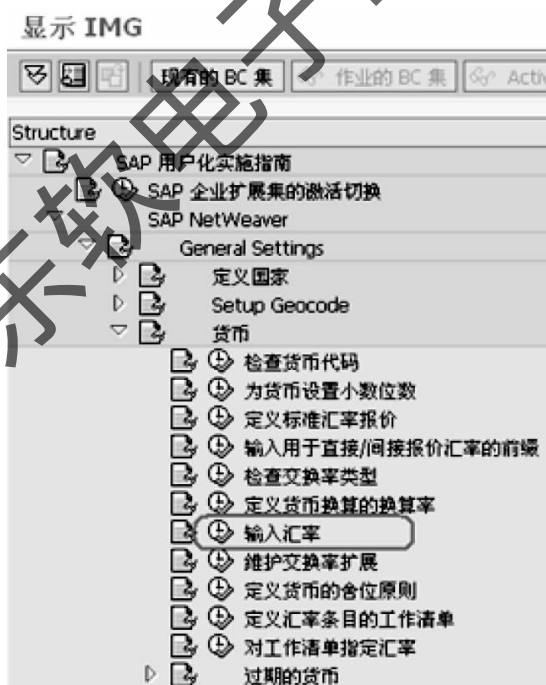


图 6-13 汇率维护路径

修改视图 货币汇率: 总览

汇率	有效从	间接...	比率 (从)	从	直接报价	比...	到
M	2008.10.27	X	1 USD	=	6.27000	X	1 RMB
M	2008.10.24	X	1 USD	=	0.18000	X	1 RMB
M	2008.10.01	X	1 USD	=	6.27000	X	1 RMB
M	1999.01.01	X	1 USD	=	9.96270	X	,000 ROL
M	1999.01.01	X	1 USD	=	20.89700	X	1 RUB
M	1999.01.01	X	1 USD	=	183.10000	X	1 SIT
M	1999.01.01	X	1 USD	=	36.60700	X	1 SKK

图 6-14 汇率维护界面

2. 配置多重货币

如图 6-15、图 6-16 所示。

功能描述	配置多重货币
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>公司代码>多重货币>定义附加本币
请求号	



图 6-15 多重货币

修改视图 "公司代码的附加本位币": 细节

新条目

公司代码 00 阳阳的公司

第一本位币

货币类型	10	公司代码货币	货币	RMB
评估	0	合法估价		
汇率类型	M	在平均比率下的标准兑换		
源货币	1	换算以交易货币为基础		
换算日类型	3	换算日期		

第二本位币

货币类型	30	集团公司记帐货币	货币	EUR
评估		合法估价		
汇率类型	M	在平均比率下的标准兑换		
源货币	1	换算以交易货币为基础		
换算日类型	1	凭证日期		

第三本位币

货币类型			货币	
评估				
汇率类型				
源货币				
换算日类型				

图 6-16 多重货币属性

6.1.6 变式原则

变式是 SAP 为用户提供的一种很好的数据重复录入工具,并且还能起到后台启动程序、控制用户数据输入等多项功能。

变式原则,是给 SAP 系统中的对象分配特定属性的方法,主要有三步构成,分别是:定义变量、给变量赋值、分配变量给对应的对象。这个原则主要应用在字段状态、记账期间、会计年度等方面。

变式原则可以使维护属性更便捷,尤其是对不同业务对象共同使用同一个属性时,更为便捷。

【能力训练】

创建公司代码,维护会计年度变式,维护汇率。

6.2 财务会计主数据

知识目标:掌握财务会计相关主数据,即总账主数据、客户/供应商主数据、银行主数据的含义及维护方法。

能力目标:运用 SAP 平台维护各种主数据。

【案例引入】

在财务顾问的帮助下,财务主管在系统中完成了基础设置,即 copy 了公司代码,定义了公历年的会计年度变式并分配给了公司代码,检查了货币代码,维护了汇率。

财务顾问告诉财务主管,接下来要做的工作是维护主数据。由于 copy 了标准的公司代码 1000,同时 copy 了 1000 的基础数据而后标准配置。我们可以在此基础上按照自己公司的需求维护相关数据。

财务主管根据公司的业务提出了如下需求:

(1)为了便于统计和核算公司的研发费用,将这部分费用单独管理,建立研发费用账户组,并定义会计账户“技术研发费”。

(2)对于客户主数据,按信用等价进行分组管理,分为“VIP 客户组”;“一般客户组”,每组客户均单独编号。

(3)对于银行主数据,公司选择本地银行“大连银行”作为开户行,并在该开户行设立一个基本存款账户。

【知识正文】

6.2.1 总账主数据

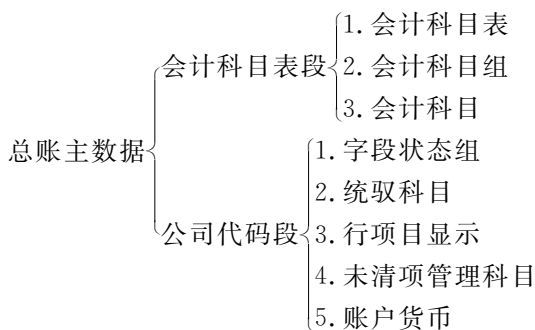
总账会计是整个 SAP FI 系统的核心,它接纳各模块产生的财务数据,产生财务报表。总账主数据包括的控制信息非常多而且重要,经常会让初学者困扰不已。希望通过下面的讲解,能够帮助学生快速掌握总账主数据的知识。

总账主数据主要涵盖两方面的信息:会计科目表段和公司代码段。会计科目表段主要控制科目编号和科目名称的数据,以及会计科目的类型。公司代码段控制业务数据的输入与记账的参数。总账主数据主要包括以下几方面的内容:会计科目表、会计科目组、会计科目、字段状态组、统驭科目、行项目显示、未清项管理科目、账户货币。

会计科目表段,包含如科目编号和科目名称的数据,同时定义该科目是否是资产负债类科目或损益类科目。会计科目表段所包含的数据是使用该科目表的所有公司代码所共有的数据,属于在“集团”层面的字段。因为一个会计科目表可以被多个公司代码使用,为了使不同的公司代码可控制它们独立的业务处理,有必要将某些数据包含在公司代码段中。

公司代码段数据主要控制业务数据的输入与记账的参数,属于“公司代码”层面的字段。如货币、税码、统驭科目、行项目的显示和未清项的管理等。主要包括控制数据(科目控制、科目管理、合资公司)、银行/利息(凭证创建、银行/财务明细、利息计算信息)、信息(信息、总账科目文本)三个页签。

这部分整体的关系如下所示:



1. 会计科目表

会计科目表在财务会计基础设置中已经陈述,这里不再赘述。创建会计科目表的三步曲:定义会计科目表、给科目表赋值、将会计科目表分配给公司代码。

给会计科目表分配公司代码,如图 6-17 所示。

功能描述	公司代码
事务代码	OB13
路 径	IMG>财务会计(新)>总账会计核算(新)>主数据>总账科目>准备>给会计科目表分配公司代码
请求号	



图 6-17 给会计科目表分配公司代码

一般进行集团公司会计科目表设计时,通常给出两种建议方案:

方案 1: 全集团统一使用一套会计科目表。不论是控股公司还是下级单位都共享一套完整的会计科目表,各家公司在完整的会计科目表里选择自己需要的会计科目,从而生成每个公司代码的个性化的会计科目表。

方案 2: 用分行业的会计科目表。如一个大型企业,同时经营多种行业,如果共用一套会计科目表,其中的科目数量将是庞大的,且覆盖了各种各样的行业特殊的科目。所以可以采用相同的行业共用一个会计科目表,这些分行业的会计科目表又能分配给同一个合并会计科目表,这个合并科目表中的科目与分行业科目表中的科目具有对应的关系。通过这样的管理,既实现了分行业的会计核算,整个集团又有一个统一的核算口径。

2. 科目组

会计科目表包括很多的科目信息,不易分辨,所以需要把会计科目表进行分类,这样就产生了会计科目组,SAP 的会计科目组类似中国的会计要素。一般一个会计科目组具有相同的总账功能,例如,现金科目、材料科目、资产科目、损益类科目等等。会计科目组可以对会计科目进

行分类,决定受控科目的编号范围及字段状态组。同一会计科目组的会计科目编号都在同一数据范围内。

定义科目组

功能描述	公司代码
事务代码	OBD4
路 径	IMG>财务会计(新)>总账会计核算(新)>主数据>总账科目>准备>定义科目组
请求号	

科目组	名称	起始帐户	终止帐户
ZC	资产负债类科目	10000000	39999999
SY	损益类科目	40000000	59999999
TY	统计科目	11300000	21699999

图 6-18 定义科目组

3. 字段状态

字段状态变式是分配给公司代码的一项重要参数,在字段状态变式中罗列了很多字段状态组,而字段状态组是会计科目中的一个重要参数。它控制输入一张会计记账凭证时,该科目的哪些辅助核算项目是必须输入的,哪些是不允许输入的,哪些是可以选择的重点。科目组是控制科目中的参数,字段状态组是控制凭证中的辅助核算项。

字段状态组是用于控制账户中哪些字段在总账里出现的标识器。字段状态有以下四种:隐藏字段、显示字段、必填字段、任选字段。这四种状态的优先级依次排序,第一种最强,最后一种最弱。“货币代码”及“字段状态组”的字段状态总是必填项,不可以修改。

(1) 定义字段状态。

如图 6-19、图 6-20 所示。

功能描述	公司代码
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计(新)>财务会计基本设置(新)>分类账>字段>客户字段>定义字段状态变式
请求号	

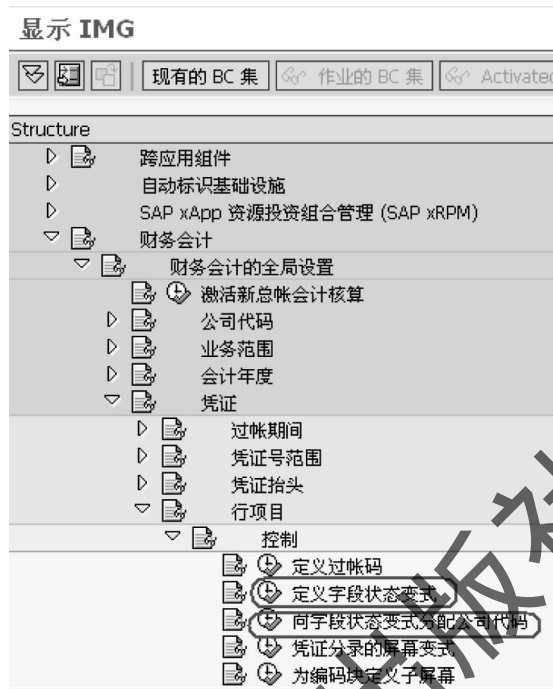


图 6-19 定义字段状态路径



图 6-20 定义字段状态

图 6-21 所示为定义字段状态变成清单。



图 6-21 定义字段状态变式清单

图 6-22 所示为定义字段状态,图 6-23 所示为凭证行项的字段状态。



图 6-22 定义字段状态



图 6-23 凭证行项的字段状态

图 6-24 所示为会计科目组的字段状态。

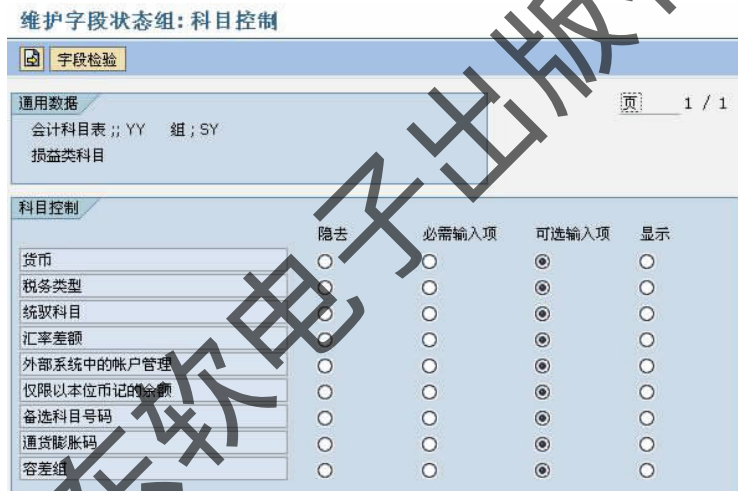


图 6-24 会计科目组的字段状态

(2)向字段状态变式分配公司代码。

如图 6-25 所示。

功能描述	向字段状态变式分配公司代码
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计(新)>财务会计基本设置(新)>分类账>字段>客户字段>向字段状态变式分配公司代码
请求号	



图 6-25 向字段状态变式分配公司代码

4. 会计科目

会计科目主数据涉及:类型/描述(科目表控制、以维护语言描述、科目表的合并数据)、关键字/翻译(科目表的关键字、换算)、信息(科目表信息、科目表中的总账文本)三个页签。

在创建“会计科目”时需要注意该科目是资产负债类还是损益类科目,该控制信息用于科目余额结转程序,即在关账中的处理方式不同。如果是资产负债类的科目,期末会有余额,并且科目余额还会记到该科目中;如果是损益类科目,则余额将记录到未分配利润科目中,所以损益类科目期末余额为零。

想要创建新的会计科目,首先定义留存收益科目。通过定义留存收益科目,SAP 总账在年结时可以自动结转本年利润或未分配利润,也就是说系统自动将利润表、科目余额转入资产负债表科目中的本年利润或未分配利润,这里是定义转入的科目。在项目实施中有两种处理方式:一是设置为“本年利润科目”,所有的损益表科目的余额都会自动转入本年利润科目,而利润分配表中的科目视同资产负债表科目,结转未分配利润用于手工凭证处理;另一种是设置为“未分配利润科目”,所有的损益表科目和所有利润分配表科目的余额都要自动转入未分配利润科目,而利润分配表中的科目视同损益表科目,不需要定义本年利润科目,也不存在本年利润结转,本年利润的金额通过损益表报表反映。

(1) 定义存留收益科目。

如图 6-26、图 6-27 所示。

功能描述	留存收益科目
事务代码	OB53
路 径	IMG>财务会计(新)>总账会计核算(新)>主数据>总账科目>准备>定义留存收益科目
请求号	

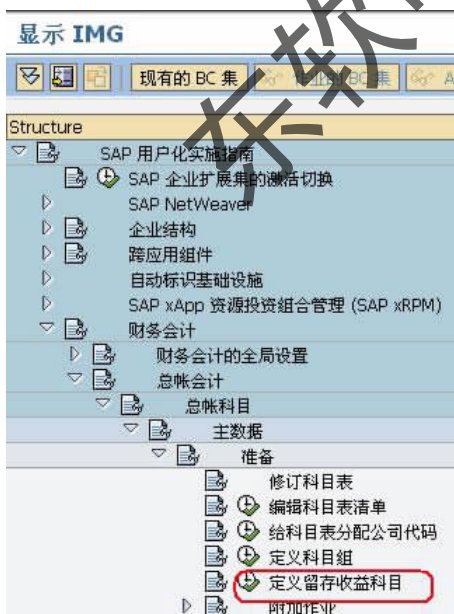


图 6-26 定义留存收益科目路径



图 6-27 定义留存收益科目

(2)定义科目。

如图 6-28、图 6-29 所示。

功能描述	会计科目
事务代码	FS00
路 径	会计核算>财务会计>总分类账>主数据>总账科目>单个处理>FS00
请求号	



图 6-28 会计科目设置的路径



图 6-29 会计科创建按钮

图 6-30 所示为创建会计科-类型/描述签。

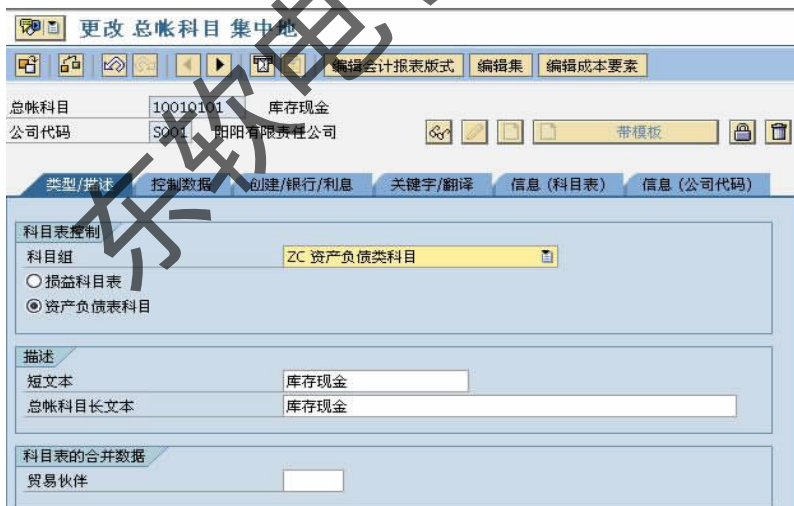


图 6-30 创建会计科-类型/描述签

图 6-31 所示为创建会计科-控制数据签。

排序码，简而言之，就是对凭证的行项目进行排序时用到的。在凭证的行项目上有个字段“分配号”。一般的情况下，系统会根据科目排序码的设定来取得相应的数据填入。

图 6-32 所示为创建会计科-创建/银行/利息签。

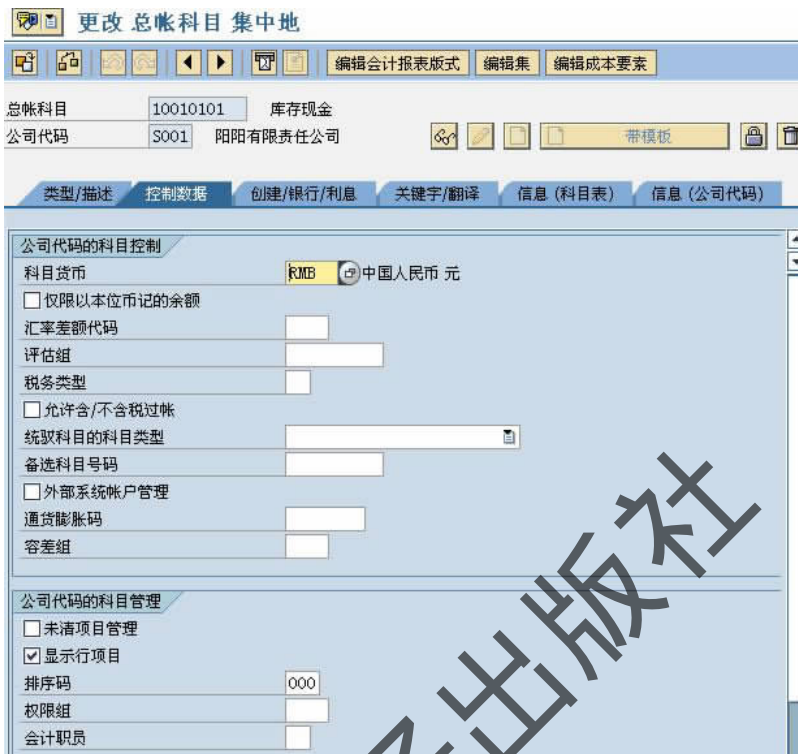


图 6-31 创建会计科-控制数据签

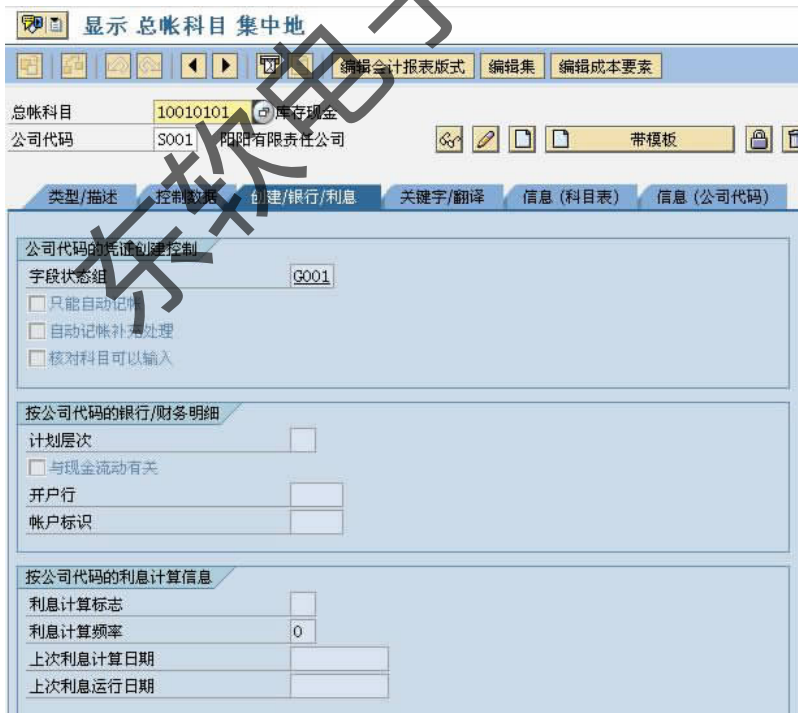


图 6-32 创建会计科-创建/银行/利息签

图 6-33、图 6-34 所示为应收账款科目创建。

更改总帐科目集中地

编辑会计报表版式 编辑集 编辑成本要素

总帐科目 11310000 应收帐款
公司代码 S001 阳光有限责任公司

类型/描述 控制数据 创建/银行/利息 关键字/翻译 信息(科目表) 信息(公司代码)

公司代码的科目控制

科目货币 RMB 人民币元

仅限以本位币记的余额

汇率差额代码

评估组

税务类型

允许含/不含税过帐

统一科目的科目类型 D 客户

备选科目号码

外部系统帐户管理

通货膨胀码

容差组

公司代码的科目管理

未清项目管理

显示行项目

排序码 000

权限组

会计职员

图 6-33 应收账款科目创建

创建总帐科目集中地

编辑会计报表版式 编辑集 编辑成本要素

总帐科目 21210000
公司代码 S001 阳光有限责任公司

类型/描述 控制数据 创建/银行/利息 关键字/翻译 信息(科目表) 信息(公司代码)

公司代码的科目控制

科目货币 RMB 人民币元

仅限以本位币记的余额

汇率差额代码

评估组

税务类型

允许含/不含税过帐

统一科目的科目类型 K 供应商

备选科目号码

外部系统帐户管理

通货膨胀码

容差组

公司代码的科目管理

未清项目管理

显示行项目

图 6-34 应付账款科目创建

图 6-35 所示为更改会计科目的显示格式路径。



图 6-35 更改会计科目的显示格式路径

更改会计科目的显示格式,如图 6-36 所示。

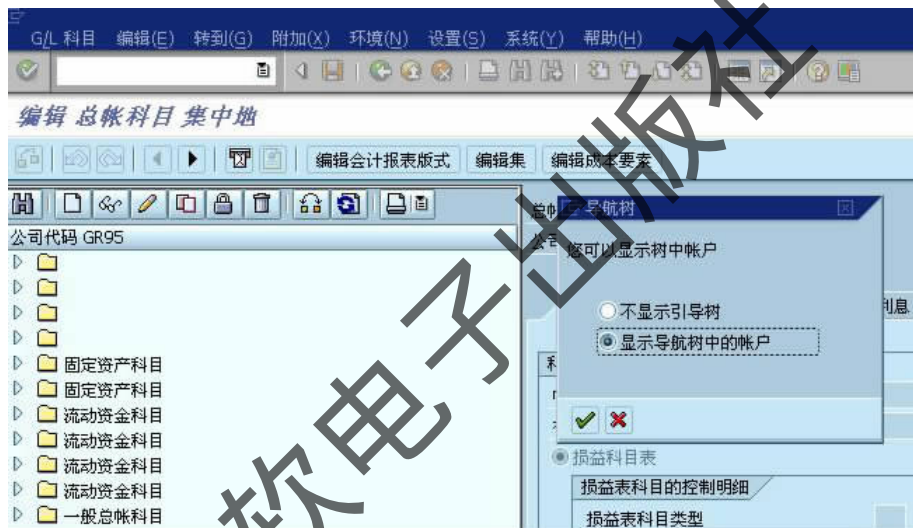


图 6-36 更改会计科目的显示格式

另外,需要再创建以下的资产负债类科目:12110101 存货—原材料、12310101 存货—贸易商品、12430101 存货—产成品、21710101 未交税金—增值税—进项税额、21710102 未交税金—增值税—销项税额。

5. 统驭科目

统驭科目是用来将明细分类账附加到总分类账的一种 G/L 科目。由业务模块(应收、应付、预收、预付 SD 和 MM)与会计模块集成而自动过账的科目,在后台配置相关科目后,其结果将反映到资产负债表上,即统驭科目是联系各模块到总账的桥梁性科目。在创建客户或供应商主数据的时候,都会提示输入统驭科目。

在什么情况下会使用统驭科目呢?在应收和应付模块中,做凭证时输入的都是客户和供应商,所形成的应收、应付、预收、预付都是针对客户和供应商的,并未真正与科目表中的总账科目对应,所以需要用到统驭科目,与科目表能形成对应关系。此外在对客户和供应商在做未清项处理时,也需统驭科目的对应。

统驭科目具有以下特点:行项目明细保持在明细分类账中、汇总信息则保留在统驭科目中、统驭科目不能直接进行过账。

6. 行项目显示

交易数值入账时,可能在借方也可能在贷方,差额便是余额。每次的借贷记录即为行项,如果在创建科目时,选择“无行项目显示”,当交易数值入账后,如果想再次查看这个科目,只能看到这个账户的余额。再次调用时,可以看到该科目的余额和各行项目。

“行项目显示”虽然可以查看每次记录的行项,但是如果选择“行项目显示”,系统会将已经入账的行项目中重要的数据存储在一个特别的索引表格中,由于该数据存储凭证中,会造成数据冗余,需要额外的存储空间和运行时间。由于调用行项会占用资源,所以只有在其他的地方查找不到行项,才调用此功能。

7. 未清项管理科目

对于 SAP 凭证输入和凭证管理来说,需要使用“清账”功能。那么为什么要进行清账管理呢?

在财务管理中,有些科目只需要“借贷余”的管理就可以了,比如银行科目和损益类科目等。但是,也有些科目不止需要“借贷余”,还需要管理到每一个分录行的状态,比如银行未达科目,客户和供应商的明细科目等。系统中需要记录供应商的每张发票是否已经付款、客户的每张发票是否已经收账、各种未达的资金项是否已经到账等等。对于这些科目来说,每笔交易都要分门别类地予以记录,这就是行项目清账。行项目清账使得每条业务记录都很清楚,是对账和自身核对的强有力的工具。同时它也是账龄分析、催款、自动付款、对账函、往来账核对等延伸功能的基础。

如果是不完整的交易状态,财务凭证行项目就是显示一种挂账的状态,即为未清项。

在 FS00 设置科目的时候,有一个选项是“未清项目管理”,该选项选中后,表示财务凭证行项目中记账科目为此科目时,该行项目有未清或者已清的状态。如果不选择“未清项目管理”,行项目显示只反映了是否过账,而不反映是否清账。

设置“未清项目管理”的科目行项中,“已清项”用绿灯显示,“未清项”用红灯显示。清账是可以手工的,也可以是系统自动的。需要使用未清项管理的科目有:应收应付科目、银行清项科目、工资清项科目、固定资产科目。

8. 账户货币

在进行业务处理时,可以选择本位币和外币作为账户货币。区别本位币和外币的方法是主要看国家的代码和货币是否一致,例如国家为中国,那么系统默认的本位币是人民币。

如果账户货币为本位币,在创建一个总账时,需要指定一个本位币作为账户货币。对于本位币账户,可以使用任何货币记账,其他货币在每一行项自动换算为本位币。而且无论行项管理是否激活都可以使用。

如果在创建会计科目时,选择“仅限以本位币记的余额”,如图 6-37 所示,交易额就只能以换算后的本位币进行管理。如果清账科目无需进行不同汇率之间的维护,就可以选择此项。不需要使用外币管理和清账管理的资产负债表类科目通常会使用“仅限以本位币记的余额”功能。

如果使用外币作为科目货币,则仅能以外币记账,以其他币种进行记账,系统会报错。

总帐科目	14159100	其它应收帐款
公司代码	GR95	business5-7

类型/描述	控制数据	创建/银行/利息	关键字/翻译	信息 (C)
公司代码的科目控制				
科目货币	EUR	<input checked="" type="checkbox"/> 欧洲 (欧元)		
<input type="checkbox"/> 仅限以本位币记的余额				
汇率差额代码				
评估组				

图 6-37 账户货币

综上,总账主数据虽然内容繁杂,但是脉络清晰:由会计科目表段和公司代码段构成,前者主要由会计科目表、会计科目组及会计科目构成,后者主要由字段状态组、统驭科目、行项目显示、未清项管理科目、账户货币构成。

6.2.2 客户、供应商主数据

客户主数据是与客户进行业务联系时所需的数据。例如,它包括地址数据和收付条件。它也控制如何把业务往来记入客户账户及如何处理已记账的数据。主数据存储于主数据中。客户/供应商的主数据和总账的主数据相似,同样包括两个数据段:会计科目表段和公司代码段。

在对应收账款(AR)和销售与分销(SD)进行实施时,通常要由 FI 和 SD 两部分顾问一起来进行配置和维护客户的主数据。在对应付账款(AP)和物料管理(MM)进行实施时,通常要由 FI 和 MM 两部分顾问一起来进行配置和维护客户的主数据。

1. 创建客户

客户主数据主要包括地址、控制数据、支付交易(常规数据)、账户管理、支付交易(公司代码数据)、信函、保险。分为三个方面的数据:

(1)集团(Client)段的通用数据,在公司中,同等适用于每一公司代码和每一销售组织的数据。一般数据包括客户名称、地址、语言和电话数据。

(2)公司代码段,适用于各个公司代码的数据。它包括统驭科目的科目号,收付条件和催款程序。

(3)销售区域段适用于销售组织和公司的分销渠道的数据。此范围包括订单处理数据,装运数据和发票数据。输入此数据和打印发票需要销售和分销(SD)应用程序。

在一个公司中,两个公司代码维护与相同客户的业务联系。一般数据(如地址)存储于一般范围中。两个公司代码都使用该数据与客户进行通信。然后,每一公司代码可在自己的公司代码范围(如收付条件)中输入用于财务会计(如统驭科目)的数据和用于业务联系的特定数据。根据主数据的组织,系统提供用于维护记录的单独功能。可为财务会计和销售范围集中(所有范围)或分别维护主数据。客户主数据是与客户进行业务联系时所需的数据。例如,它包括地址数据和收付条件。它也控制如何把业务往来记入客户账户及如何处理已记账的数据。

客户主数据具有以下作用:

(1)记账到账户时作为缺省值,例如,记账时,收付条件从主数据中被缺省。

(2)处理业务往来,例如,自动催款需要有关未清项目的催款说明。

(3)与主数据共同使用,例如,可使用授权组来限制对账户的存取。

创建客户主数据需要选择客户组和公司代码。客户组是控制客户主数据创建的特征组合。客户组的编号范围决定客户编号的生成,客户组的编号分为两种,内部编号和外部编号。内部编号由系统自动分配,外部编号由使用者创建,可以带字母。客户组确定在创建主数据时必须或能够填充哪些字段。编号范围被分配到科目组,科目组确定编号分配和编号区间的类型。使用相同的账户组创建需要相同主数据字段并使用相同编号范围的账户。

①查看客户组。

如图 6-38、图 6-39、图 6-40 所示。

功能描述	查看客户组
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>应收账目和应付账目>客户账户>主数据>创建客户主记录准备>定义带有格式的账户组(客户)
请求号	

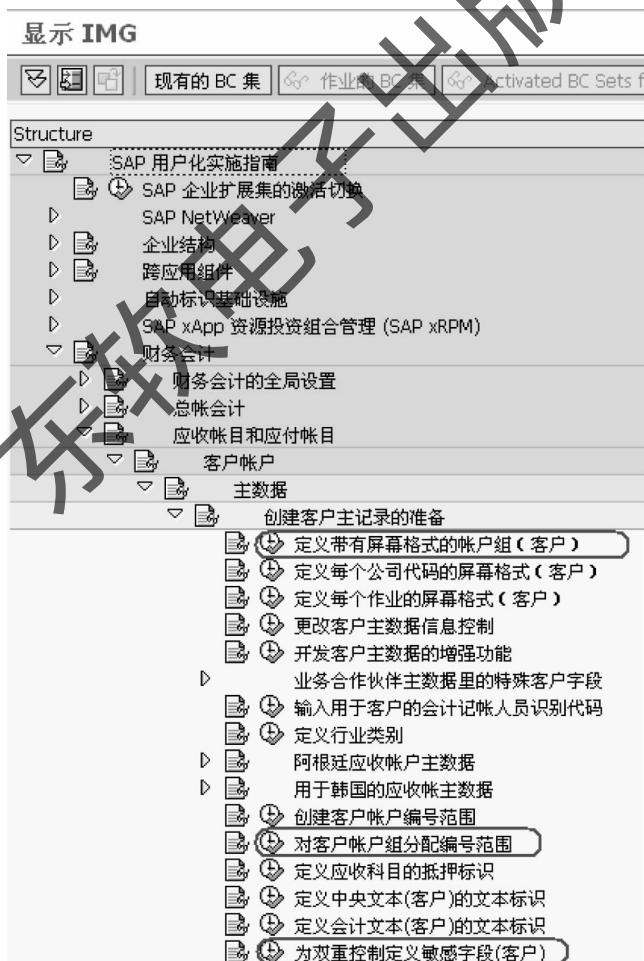


图 6-38 客户组和客组编号路径



图 6-39 客户组信息

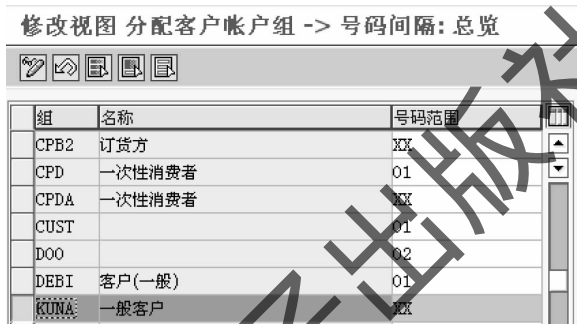


图 6-40 客户组的编号

② 创建客户。

如图 6-41~图 6-44 所示。

功能描述	创建客户
事务代码	FD01
路 径	会计核算>财务会计>应收款>主数据>创建客户>FD01
请求号	



图 6-41 创建客户

创建客户: 常规数据

其他客户 公司代码数据 附加数据, 空 附加数据, DSD

客户 Y001

地址 控制数据 支付交易 市场营销 卸载点 导出数据 联系人

国际版本

名称
标题 先生
名称 阳阳公司的普通客户

检索项
搜索项 1/2 YY

街道地址
街道/门牌号 软件园路 8号
邮政编码/城市 116023 大连
国家 CN 地区 070

图 6-42 创建客户-常规数据-地址

创建客户: 常规数据

其他客户 公司代码数据 附加数据, 空 附加数据, DSD

客户 Y001 阳阳公司的普通客户 大连

地址 控制数据 支付交易 市场营销 卸载点 导出数据 联系人

科目控制
供应商 权限组
贸易伙伴 组代码

参考数据 / 范围
国际区代码 1 国际区代码 2 校验位
行业
列车站
快运车站
运输区域 位置代码

税收信息
税号 1 平衡税
税号 2 自然人
销售/购买税

财务地址
县代码 增值税登记号 其他...
城市代码 地区税务代码

图 6-43 创建客户-常规数据-控制数据

更改客户: 公司代码数据

其他客户 常规数据 附加数据, 空 附加数据, DSD

客户 Y001 阳阳公司的普通客户 大连
公司代码 S001 阳阳有限责任公司

帐户管理 支付交易 信函 保险

会计信息
统驭科目 11300000 排序码
总部 优先标识
权限组 现金管理组
批准组 价值调整

利息计算
利息计算标志 上次计算日期
利息循环 上一次利息运行

参考数据
先前的帐户号码
购买组

图 6-44 创建客户-公司代码数据-账户管理

2. 创建供应商

供应商主数据主要包括：

(1) 集团(Client)段的通用数据, 该数据适用于每个公司代码和公司中的每个采购组织。例如一般数据包括供应商名称、地址、语言和电话号码。

(2) 公司代码段, 是个别公司代码的专门数据, 例如, 公司代码数据包括统驭账户号和支付条件。

(3) 采购组织段, 是公司采购组织的专门数据, 诸如报价、采购定单、发票核对以及库存控制。需 MM 物资管理应用程序来输入这种数据并打印采购订单。

① 查看供应商组。

如图 6-45、图 6-46、图 6-47 所示。

功能描述	查看供应商组
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>供应同账户>主数据>供应商主数据创建准备>定义带有屏幕格式的帐户组(供应商)
请求号	



图 6-45 供应商组和供应商组的编号范围



图 6-46 供应商组的信息

组	名称	号码范围
0001	供应商	01
0002	产品供应商	XX
0003	代理收款人	XX

图 6-47 供应商组的编号范围

② 创建供应商。

如图 6-48~图 6-52 所示。

功能描述	创建供应商
事务代码	FK01
路 径	会计核算>财务会计>应付账款>主数据>创建>FK01
请求号	

创建 供应商: 初始屏幕

供应商: g001

公司代码: S001 阳阳有限责任公司

帐户组: 0002

参照

供应商: []

公司代码: []

图 6-48 创建供应商

创建 供应商: 地址

供应商: G001

国际版本

名称

标题: 先生

名称: 阳阳公司的普通供应商

搜索项

搜索项 1/2: S001

街道地址

街道/门牌号: []

邮政编码/城市: []

国家: CN 地区: 070

图 6-49 创建供应商-地址

创建 供应商: 会计信息 会计

供应商: G001 阳阳公司的普通供应商

公司代码: S001 阳阳有限责任公司

会计信息

统驭科目: 21210000 排序码: []

总部: [] 补助金标志: []

权限组: [] 现金管理组: A1

少数标志: [] 批准组: []

证书日期: []

图 6-50 创建供应商-会计信息会计

更改 供应商: 控制

税收分类

供应商: G001 阳阳公司的普通供应商

科目控制

客户: [] 权限组: []

贸易伙伴: [] 组代码: []

税收信息

税号 1: [] 税号类型: [] 平衡税

税号 2: [] 税类型: [] 独立经营者

税号 3: [] 销售/购买税

税号 4: [] 税收分割

财务地址: []

地区税务代码: [] 增值税登记号: [] 其他...

税务局负责: []

税号: []

图 6-51 创建供应商-控制

图 6-52 创建供应商-支付交易-会计

3. 一般科目或一次性科目

对于只交货一次或难得交货的客户,可在 FI 系统中创建一个特殊的客户主数据,即一次性账户的主数据。与其他主数据相比,由于该账户同时用于几个客户,一次性账户主数据中未存储任何特定客户的数据。输入凭证时,可输入客户参数,如地址或银行数据,这些参数存储在凭证中。为使系统将该主数据识别为一次性账户主数据,必须使用一特殊账户组来创建它。

一次性科目允许对一次性客户或交易不频繁的客户进行有效管理并节约空间。一次性科目仅包含最核心的控制信息,如统驭科目。这种科目并无客户的专有信息,如地址或银行数据等。客户的姓名、地址、电话号码、及银行细节等则是在发票收到时提供的。

一次性账户程序的优点在于只需创建更少的主数据,这也防止了存入大量只使用一次的主数据。处理一次性账户主数据的方法和处理其他所有客户主数据是一样的。可使用催款程序对一次性账户中的未清项目催款或用收付程序进行收付。这些特殊账户的功能只限于某些范围。例如,不能与供应商结算。

在创建客户组和供应商组时,有一个选项是“一次性”。如图 6-53 所示。

图 6-53 更改供应商账户组

4. 双重控制原则

双重控制原则是一个人负责修改,由另一个人负责确认,主要用在对关键客户或供应商的修改上。如果维护供应商记录的人更改了供应商的一些关键数据,如对方开户银行、账户和户名等,那么供应商的款项就有可能被支付到其他银行账户里面。因此风险控制点应该被进一步提前。对这个风险的控制手段在 SAP 中称为“敏感字段的控制”,指供应商主数据中的敏感字段如供应商的账号、开户银行等如需更改,必须经过其他系统用户的确认、更改才能在系统中正式成立。SAP 系统后台配置的界面,在供应商主数据目录下,光标的位置,就有一项“为双重控制定义敏感字段”的配置。在这个配置中可以定义哪些字段是敏感字段。这样设置可以让 SAP 在提高效率的同时,还有效地控制了风险。

定义敏感字段路径如图 6-54 所示。



图 6-54 定义敏感字段

5. 供应商和客户的清账

如果客户也是供应商,可以用收付程序和催款程序来结算客户和供应商的未清项目。在显示该账户的客户行项目时,也可以选择供应商行项目。

在客户和供应商科目结算前,必须完成下述的操作:

- (1) 创建一个也是客户的供应商客户主数据。
- (2) 在客户主数据的一般数据的控制部分中,在供应商字段输入供应商科目编号。
- (3) 在供应商主数据的一般数据的控制部分中,在客户字段中输入客户账户编号。
- (4) 单击字段用供应商结算或用客户结算旁边的框,该字段位于在客户和供应商主数据的公司代码数据中。用这种方法,每个公司代码可以分别确定其是否想用供应商结算客户。

6.2.3 银行主数据

银行主数据包含在银行目录中。它包括银行地址数据和控制数据,用于往来结算。银行主数据需要进行“银行定义”、“开户行的定义”。

定义自己的银行:可根据公司代码来指定自己的银行。银行代码最长为 11 位数字。对于每一银行,必须输入银行国家和银行代码或一个相应的特定国家代码。

1. 创建银行主数据

如图 6-55、图 6-56、图 6-57 所示。

功能描述	创建银行主数据
事务代码	FI01
路 径	会计核算>财务会计>银行>主数据>创建>FI01
请求号	



图 6-55 银行主数据的创建路径



图 6-56 创建银行代码



图 6-57 定义银行的属性

(1) 定义开户行。除银行外，还需将银行账户存储在一个缩写词—账户标识下。账户标识根据公司代码和开户银行而制定，因此它是独一无二的。账户标识应选择一个易于记忆的名称。将该缩写词用于收付程序的参数，并在总账主数据中用它来与银行账户关联，为缩写词选择一个五位字母数字码。

(2) 银行往来账的总账。对每一个银行账户，必须在系统中创建一个总分类账，必须在总账主数据中输入一个货币代码。货币代码必须与银行账户的货币一致。例如，如果用 USD 来管理的银行的外汇账户，则必须在总账主数据中输入用于此货币的代码。

(3) 定义客户和供应商银行。在客户和供应商主数据中，指定客户和供应商银行。为此，为每一个客户和供应商银行账户输入银行国家、银行代码及银行账号。如这些参数用于自动收付业务，收付程序使用这些参数来确定货币转账表格的银行地址和银行账号。可随意输入多个银行，通过银行国家和银行代码(特定国家的银行标识)来确定银行主数据的连接。

2. 创建开户行

如图 6-58~图 6-61 所示。

功能描述	创建开户行
事务代码	FI12
路 径	IMG>财务会计>银行会计核算>银行账户>定义开户行>FI12
请求号	



图 6-58 定义开户行的路径

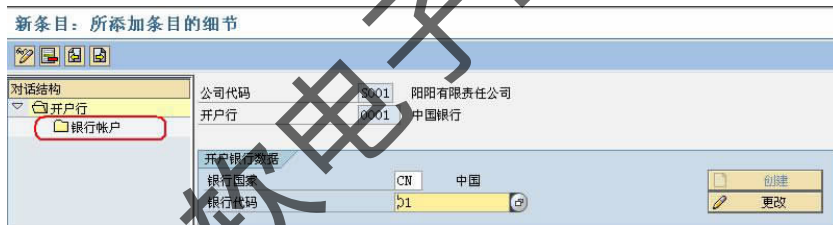


图 6-59 定义开户行

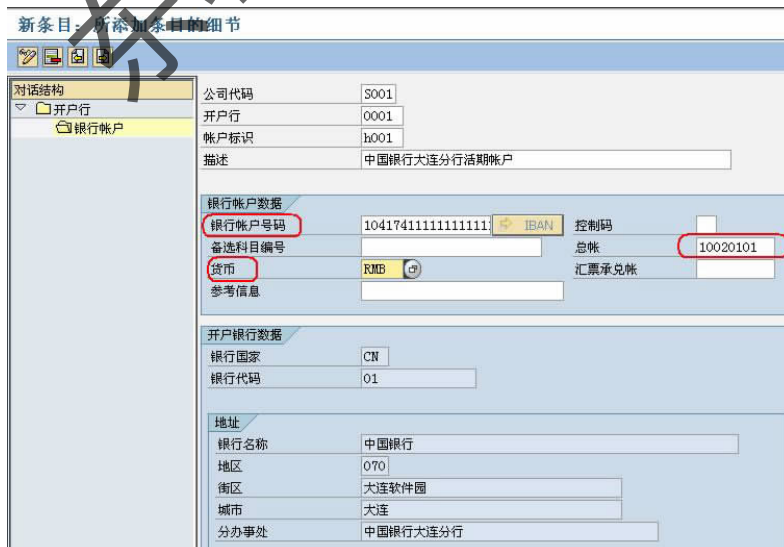


图 6-60 开户行的详细信息

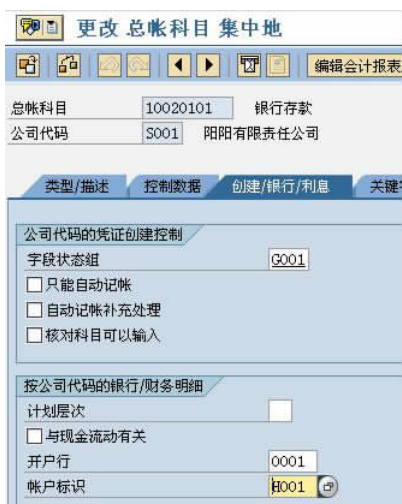


图 6-61 为会计科目主数据配置开户行数据

【能力训练】

在 SAP 系统中创建总账主数据、客户/供应商主数据、银行主数据。

6.3 凭证控制

知识目标:掌握会计凭证的结构及凭证重要字段的含义及作用。

能力目标:能够打开和关闭记账期间;能够针对不同的需求定义记账权限;能够制作简单的会计凭证。

【案例引入】

公司每天要发生上百、甚至上千笔业务,而会计就要对这些业务进行记录、计量、报告,那如何制作会计凭证,对发生的经济业务进行记录便成了每个会计人员最关心的问题。

业务场景一:财务主管希望能够将公司的业务分类管理,每类业务单独编号。例如,为了便于监督和管理技术研发费用,将这部分费用单独管理,凭证的编号范围从 1600000000 到 1699999999 之间,并在制作凭证时,通过简单的语言描述来标注业务的发生情况,以便于日后的追溯及审计。

业务场景二:对于会计期间,每个月打开当前的会计期间,而其他的会计期间均需关闭。在月结的时候,财务主管希望能够先将分类账的账期关闭,而总账的账期要晚一点关闭,以方便处理财务与其他模块的集成信息。

业务场景三:对于记账权限,财务主管希望可以针对不同的对象设置不同的记账权限,会计部门的一般业务人员设置较低的记账权限,而自己作为财务主管则拥有较高的记账权限,以方便处理某些特殊的大额业务。

业务场景四:假设公司发生如下业务:

- (1)从银行提取现金 5000 元,以备零星支出。
- (2)销售给大客户国美冰箱 100 台,每台单价 1500 元,增值税率为 17%,货款尚未收到,按

付款条件 30 天内付款。

(3) 采购原材料 20000 元, 增值税率为 17%, 货款尚未支付, 供应商提供的现金折扣为“3/10, 2/20, N/30”。

【知识正文】

6.3.1 凭证结构

在 SAP 中, 存在大量的会计凭证, 每一个业务操作动作都有凭证号码, 都以凭证的形式存在于 SAP 数据库中, 每一个凭证都随时可在系统中查到、使用。

SAP FI 中的会计凭证由一个凭证抬头和最少两个行项目组成。行项目数值一般在 2-999 行之间。凭证抬头包括对整个凭证生效的信息, 比如凭证日期、凭证编号及凭证类型。行项目中包含仅对行项产生影响的项目, 通常包括金额, 账号、收付条件、成本中心或说明文本。

抬头和行项通过两个重要的控制键: 凭证类型和过账码来显示细节。凭证类型和过账码都是在“集团”层次上进行定义的, 对本集团内的所有公司代码都有效。通过凭证的三个字段: 凭证号、公司代码、会计年度可以区别成千上万的会计凭证。

综上, 会计凭证的结构由抬头和行项构成。抬头由“凭证类型”控制, 行项由“过账码”控制, 其中, 凭证类型又由编号范围和“允许记账的科目类型”构成。图 6-62 所示为会计凭证结构。

凭证类型 : SA (总分类帐凭证) 常规文本							
凭证编号	200000000	公司代码	GR95	会计年度	2008		
凭证日期	2008. 06. 03	记帐日期	2008. 06. 03	期间	06		
参考凭证	SHANGXIUJUAN	冲销者	100000005 / 2008				
凭证货币	CNY						
凭证抬头摘要	demo						

项	PK	公司	科目	科目的简短说明	本位币金额	本币	金额	货币
1	40	GR95	100000	周转资金	5.00	CNY	5.00	CNY
2	50	GR95	113101	银行1 (检查支付)	5.00	CNY	5.00	CNY
*		GR95					0.00	CNY
**							0.00	CNY

图 6-62 会计凭证结构

在填制凭证之前, 需要先定义一些主要参数, 包括凭证类型、过账码、凭证编号范围。图 6-63 所示为会计凭证结构的总图。

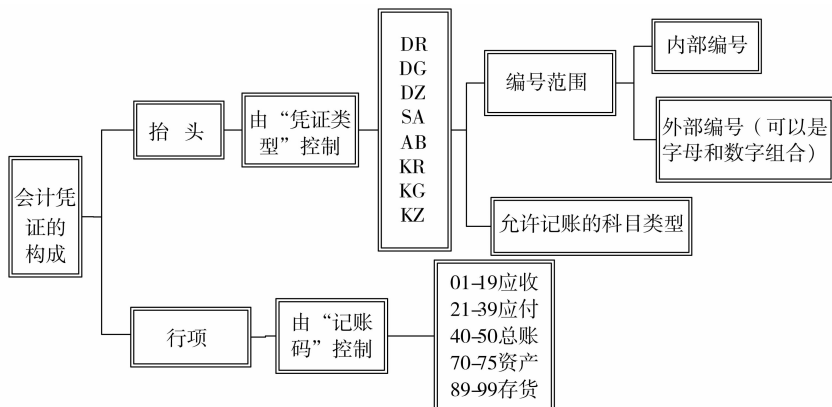


图 6-63 会计凭证的要点

1. 凭证类型

凭证类型在凭证抬头处输入,并且适用于整个凭证。通过凭证类型可以区分不同的业务往来、确定允许记账科目的类型、定义凭证编码范围。凭证类别由两位英文字母组成。

凭证类型已在标准系统中定义。最重要的会计凭证类型如表 6-1 所示。

表 6-1 重要的会计凭证类型

凭证类型	含义
AB	一般凭证
DG	客户贷项凭证
DZ	客户收付凭证
DR	客户发票凭证
KZ	供应商收付凭证
KG	供应商贷项凭证
KN	供应商净发票和贷项凭证
KR	供应商发票凭证
SA	一般总分类账

通过表 6-1 可以看出,每个凭证类型均具有一个参数,表明该凭证类型可记账到哪个账户类型。对于凭证类型 AB,可记账到所有账户类型。而对于所有其他凭证类型,账户类型可能被限制。例如,对于凭证类型 DR,只能记账到客户账户或总分类账。账户类型的限定是为标准系统包含的凭证类型而定义的。用户可以根据自己的实际需求,进行自定义。

查看凭证类型,如图 6-64、图 6-65 所示。

功能描述	查看凭证类型
事务代码	SPRO
路 径	IMG>企业结构>定义>财务会计>编辑>复制>删除>检查公司代码>copy>edit
请求号	

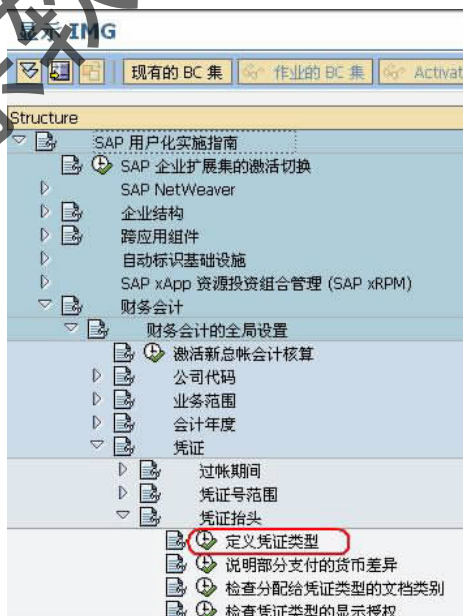


图 6-64 查看凭证类型路径

修改视图 "凭证类型": 细节

凭证类型 AB 会计凭证

特性

号码范围 01 数字范围信息

冲销凭证类型 AB

权限组

科目类型容许

资产

客户

供应商

物料

总帐科目

特殊用途

仅在批输入中用

控制数据

净值凭证类型

客户/供应商检查

允许负数记帐

公司间过帐

输入贸易伙伴

缺省值

外币凭证的汇率类型

凭证输入时所需

参考号码

凭证标题文本

合资企业

恢复标志借记

恢复标志贷记

图 6-65 AB 凭证类型的属性

2. 过账码

过账码控制凭证项目的输入和编辑。例如,过账码确定将记账到哪一账户的借方或贷方,以及哪些字段包含在输入屏幕上。一般不对过账码进行修改,如更改或定新记账代码,所有包含对这些代码的参考的表格均需要维护。通常 01-19 是应收账款的过账码,21-39 是应付账款的过账码,40-50 是总账的过账码,70-75 是资产的过账码,89-99 是存货的过账码。图 6-66 所示为定义过账码路径,图 6-67 所示为过账码属性。

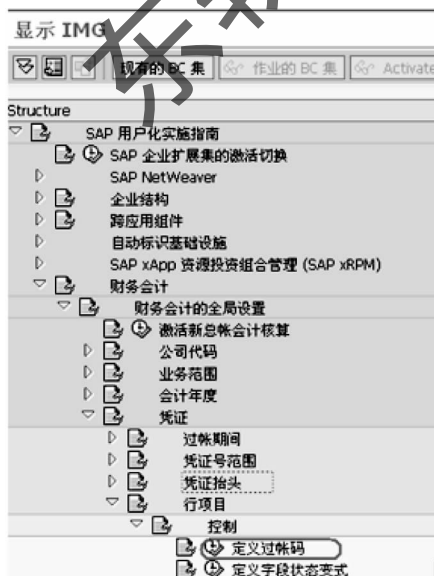


图 6-66 定义过账码路径

维护 财务配置: 记帐码 - 细节屏幕

维护字段状态

记帐代码 40 借方分录

借/贷标志

借方

贷方

帐户类型

客户

供应商

G/L 科目

资产

物料

其它属性

销售相关

特别总帐

冲销记帐代码 50

支付交易

图 6-67 过账码属性

3. 凭证编号范围

凭证编号有两种:外部编号和内部编号。外部编号:输入凭证时,会计员输入原始凭证的凭证号,或者号码从预开发票系统自动获取。要求凭证号必须是唯一的。X 是外部编号。外部编号可以是字母和数字组合,这样可拓展编号的区间。内部编号:系统自动分配连续的号码。会计员将该号码人工传输给原始凭证,若原始凭证无唯一的凭证号时,采用这种方法。例如,贷方的发票就是这种情况。会计凭证的编号可长达 10 个字符。创建凭证编号范围的方法有三种:①可以全新创建,即选择使用“定义凭证号范围”;②可以参照其他已经拥有凭证编号的公司代码进行创建,即使用“复制到公司代码”;③可以参照自己的公司代码以前年度的凭证编号进行创建,即使用“复制到会计年度”。图 6-68 所示为凭证号范围,图 6-69 所示为会计凭证号码范围,图 6-70 所示为维护号码范围间隔。



图 6-68 凭证号范围



图 6-69 会计凭证号码范围

维护号码范围间隔

NR 对象: 会计凭证
子对象: S001

间隔					
号	年	起始号	终止号	当前编号	外...
01	2009	2009000000	2009999999	2009000004	<input type="checkbox"/>
14	2009	1400000000	1499999999	0	<input type="checkbox"/>
16	2009	1600000000	1699999999	1600000000	<input type="checkbox"/>
18	2009	0001800000	0001899999	18000001	<input type="checkbox"/>
19	2009	0001900000	0001999999	19000000	<input type="checkbox"/>

图 6-70 维护号码范围间隔

6.3.2 记账期间

会计核算的前提是假设企业持续经营,那么就产生一个问题:与企业有经济利害关系的集团和个人需要及时了解企业的财务状况和经营成果,需要人为地将企业持续不断的生产经营活动

动分割为会计期间。

记账期间变式控制凭证记账的时间。在输入凭证时,需要输入记账日期。记账日期并不是可以任意选择的,通常只能是当月的日期,根据会计制度的规定,不允许修改上一会计期间的凭证。由此可以看出,已经关闭的会计期间就不允许对凭证进行更改。

凭证中有已确定的记账期间,而且来自该期间的交易额也随时更新。如果想查看账户余额,每个记账期间的交易额将会单独显示。可以对每个账户组或各个账户分别指定记账期间。当记账到上一会计年度时,系统对结转到当前会计年度的各个资产负债表科目中的余额进行调整。利用损益账户,系统对结转到相应未分配利润账户的利润和亏损进行调整。

记账期间由月和会计年度组成,两者显示于凭证概览中。为了使系统可以确定记账期间,必须确定会计年度,会计年度决定要使用多少个记账期间和记账期间起止的日期。通过对记账日期的授权,可以在当期、过去的期间、将来的期间进行记账。记账期间的配置与会计年度变式是相关的,有关“会计年度”的内容,请参考“会计年度”部分知识。

SAP R/3 中,有两个记账期间需要进行配置,分别是:会计的记账期间和物料的记账期间,这样才可以保证财务凭证和物料凭证的记账。

系统可以开启所有的会计记账期间,但是,实际中,企业一般只会开两个“会计记账期间”:当前期间和上一个期间,关闭其他的期间,主要是防止记错会计期间。在年末时,需要同时开启最后一个记账期间和特别期间进行年末的结账。

1. 会计记账期间

如图 6-71~图 6-74 所示。

功能描述	会计记账期间
事务代码	OB52
路 径	IMG>财务会计>财务会计的全局设置>凭证>过账期间>未清和关账期间
请求号	

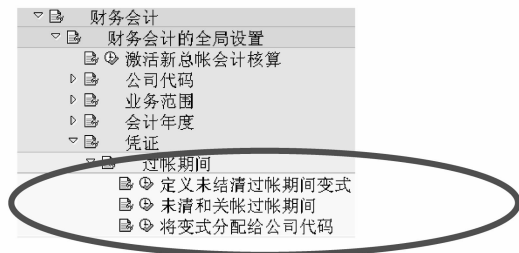


图 6-71 定义会计记账期间路径



图 6-72 定义会计记账期间变式

新条目: 已添加条目概览

变式	A	起始科目	终止帐户	起始期间	年度	终止期间1	年度	起始期间	年度	终止期间	年度	A
YY	+			7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	
YY	A		ZZZZZZZZZZ	7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	
YY	D		ZZZZZZZZZZ	7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	
YY	K		ZZZZZZZZZZ	7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	
YY	M		ZZZZZZZZZZ	7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	
YY	S		ZZZZZZZZZZ	7	2009	8	2009	13	2009	16	2009	

图 6-73 配置未清和关账过账期间

修改视图 分配公司代码->记帐期间变式: 总览

公司	公司名称	城市	变式
S001	阳阳有限责任公司	大连	yy1

图 6-74 将会计记账期间变式分配给公司代码

2. 物料记账期间

“物料账期”和“会计记账期间”有所不同, 物料的账期只能同时开两个, 并且只能逐月的进行调整。使用“MMRV”查看公司 1000 当前的物料账期, 从图 6-75 可以看出, 只能开两个账期。使用“MMPV”关闭公司 1000 的物料账期, 图 6-76 中需要注意的是, 用红字标识部分是即将进入的下一个期间, 当开启 11 月的物料账时, 系统自动对 9 月份物料账进行关闭。由此可以看出, 物料账期和会计账期应当一致, 才能在物料处正确处理凭证, 否则系统将提示物料账期未开。

功能描述	物料记账期间
事务代码	MMPV/MMRV
路 径	后勤 > 流程式生产 > 流程定单 > 环境 > 主数据 > 物料主数据 > 其他 > 结清期间/允许前期记账
请求号	

公司代码 1000 IDES AG

记帐期间 (月/年)	
当前期间	10 2008
上一期间	09 2008
上年上一期间	12 2007

上一期间记帐

允许前期记帐

一般不允许冲帐

图 6-75 查看物料记账期间

从公司码 1000

到公司代码

输入下个期间(包括会计年度)或一个相关的日期 (并非输入二者)

期间 11

会计年度 2008

或

日期

检查并关闭期间

图 6-76 开始新的物料记账期间

6.3.3 记账赋权

通常,对不同的人需要设置不同的记账数量限制,进行有效地内控,防止出现舞弊。在 SAP R/3 中,容差组可以实现对记账数量上限的控制。在 FI 中有三种容差组:雇员的容差组、总账的容差组、客户及供应商的容差组。通过上述三种容差的配置,能够有效地防控财务人员在凭证处理及支付差异处理方面的内部风险,防止出现舞弊。

在新创建的公司代码下,首次进行凭证处理,系统提示:尚未对容差组进行配置。这时,就需要对雇员的容差组进行配置。雇员的容差组就是对记账过程中的记账金额和支付差异进行约束,也就是说,对会计人员进行凭证处理及清账时支付差异的上限进行控制。

1. 雇员的容差组

如图 6-77、图 6-78 所示。

功能描述	雇员的容差组
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>财务会计的全局设置>凭证>行项>定义雇员的容差组
请求号	

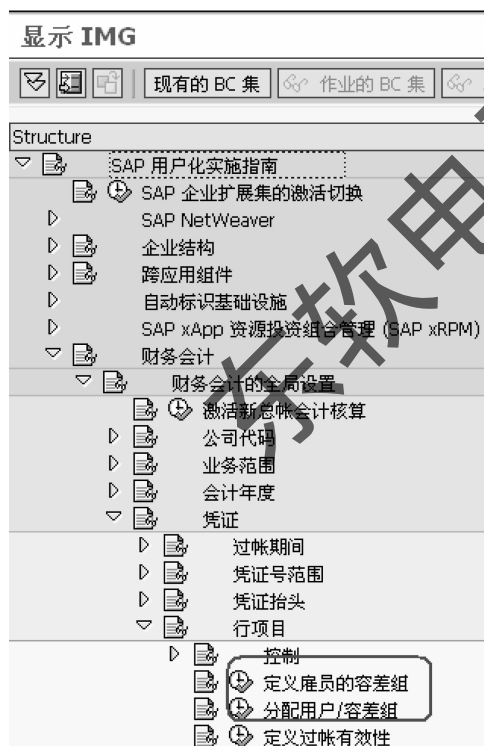


图 6-77 定义雇员的容差组



图 6-78 雇员的容差组

定义容差组有两步:定义雇员的容差组和分配用户/容差组。定义雇员的容差组时,主要需要对每个凭证的金额、每个未清账户项目的金额、每个行项的现金折扣的上限金额进行限制。“每个凭证的金额”控制总账凭证的上限额,“每个未清账户项目的金额”控制应收账款的上限额。定义雇员的容差组之后还需要分配用户/容差组,将上述创建的容差组和用户名称关联上。

需要注意的是,用户名称是该用户在 SAP 系统中的登录名,而非人事档案中的姓名全称。

总账的容差组对支付差异进行约束。其进行配置的路径是:IMG>财务会计>总账会计>业务交易>未结清项目的结清>清算差异>为总账科目定义容差组、定义雇员的容差组及向容差组分配用户。其操作界面同“雇员的容差组”。

2. 客户及供应商的容差组

对于和客户或供应商的收付业务,可以定义一些控制条件,比如对某类客户的收款差异不能超过 100 元,或发票的 0.1% 等,防止职员滥用现金折扣,产生财务风险。客户及供应商的容差组就是对清账和支付差异进行约束。客户及供应商的容差组会分配给每个客户和供应商主数据。其进行配置的路径是:IMG>财务会计>应收账款和应付账目>业务交易>对外支付>手工对外支付>定义容差组(供应商)。如图 6-79、6-80 所示。如果没有进行客户及供应商的容差组的配置,在进行清账时,系统提示“在表 T043G 中 8992 的输入丢失”,无法完成记账清账或账户清账。

功能描述	客户及供应商的容差组
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>应收账款和应付账目>业务交易>对外支付>手工对外支付>定义容差组(供应商)
请求号	

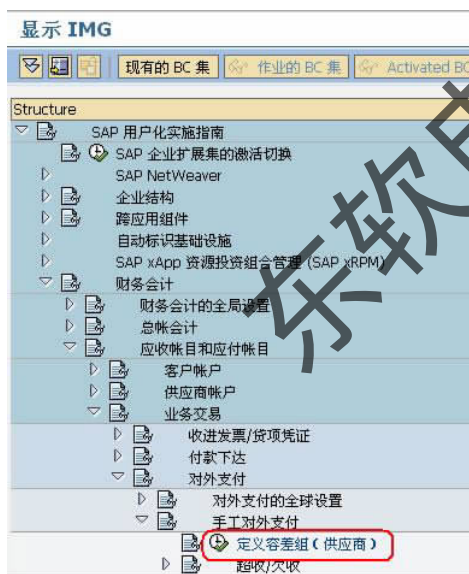


图 6-79 定义客户及供应商的容差组路径



图 6-80 客户及供应商的容差组

6.3.4 凭证分解

凭证分解功能可以对选定的维度,如利润中心的应收行项,进行分解或反映选定维度的凭证零余额设定,凭证分解会产生额外的清账行项,同时,凭证分解也是编制会计报告一个必不可少的工具。

图 6-81 所示为将文档拆分给总分类账科目分类,图 6-82 所示为凭证拆分的配置。

功能描述	凭证分解
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计(新)>总帐会计核算(新)>业务交易>凭证分解>将文档拆分给总分类账科目分类
请求号	

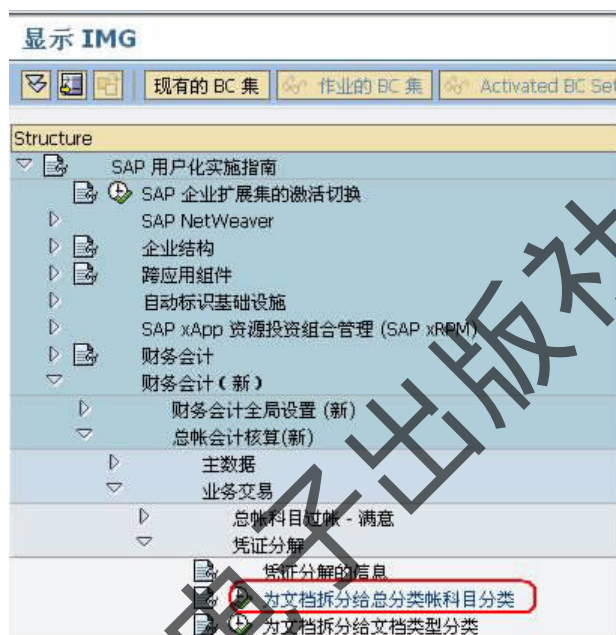


图 6-81 将文档拆分给总分类账科目分类



图 6-82 凭证拆分的配置

6.3.5 增值税的配置

因为进行销售产品和采购商品时需要对增值税进行核算,所以需要进行增值税的配置。需要配置好公司代码所在国的增值税进项和销项税率,以及自动过账的税务会计科目。

如图 6-83~图 6-88 所示。

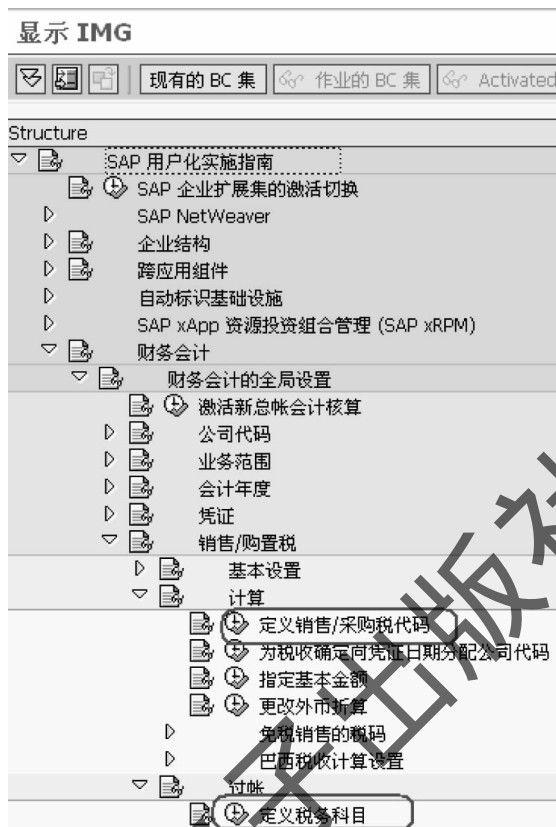


图 6-83 税金定义的路径

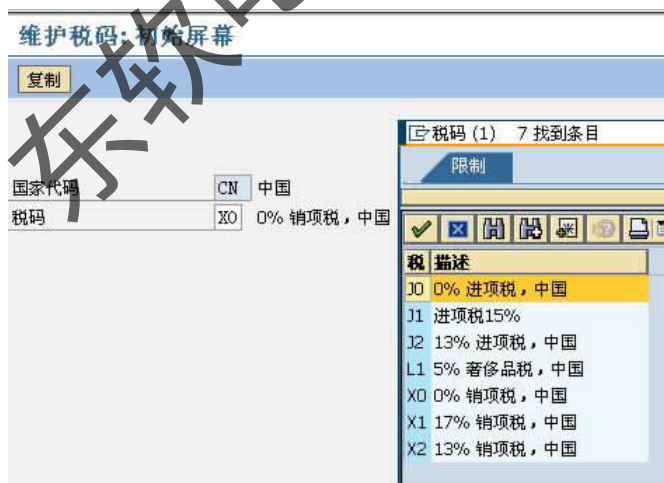


图 6-84 查看中国增值税的税码

维护 ;; 会计设置: 自动记帐 - 过程 ;;

组: %TX 销售/购置税

说明	事务	科目确定
销售税 4	MW4	<input checked="" type="checkbox"/>
MWH < 无 >	MWH	<input checked="" type="checkbox"/>
销项税	MWS	<input checked="" type="checkbox"/>
MWZ < 无 >	MWZ	<input checked="" type="checkbox"/>
不能扣减的进项税	NAV	<input checked="" type="checkbox"/>
PI3 < 无 >	PI3	<input checked="" type="checkbox"/>
PIS < 无 >	PIS	<input checked="" type="checkbox"/>
RB1 < 无 >	RB1	<input checked="" type="checkbox"/>
RB4 < 无 >	RB4	<input checked="" type="checkbox"/>
TR1 < 无 >	TR1	<input checked="" type="checkbox"/>
TR2 < 无 >	TR2	<input checked="" type="checkbox"/>
TR3 < 无 >	TR3	<input checked="" type="checkbox"/>
销售税 1	VS1	<input checked="" type="checkbox"/>
销售税 2	VS2	<input checked="" type="checkbox"/>
销售税 3	VS3	<input checked="" type="checkbox"/>
销售税 4	VS4	<input checked="" type="checkbox"/>
进项税 QST	VSQ	<input checked="" type="checkbox"/>
进项税 HST 应收	VSH	<input checked="" type="checkbox"/>
进项税	VST	<input checked="" type="checkbox"/>
WC3 < 无 >	WC3	<input checked="" type="checkbox"/>

图 6-85 定义增值税科目的事务

维护 ;; 会计设置: 自动记帐 - 规则 ;;

科目 过帐码

帐目表: YY 阳阳股份有限公司科目表
事务: VST 进项税

科目确定根据
借方/贷方 不可修改
税码

图 6-86 查看 YY 公司的进项科目

维护 ;; 会计设置: 自动记帐 - 科目 ;;

过帐码 过程 规则

帐目表: YY 阳阳股份有限公司科目表
业务: VST 进项税

科目设置
帐户: 21710101

图 6-87 进项税的会计科目配置

维护 ;; 会计设置: 自动记帐 - 科目 ;;

过帐码 过程 规则

帐目表: YY 阳阳股份有限公司科目表
业务: MWS 销项税

科目设置
帐户: 21710102

图 6-88 销项税的会计科目配置

6.3.6 简单凭证处理

在 SAP 系统中, 新创建一个公司代码, 想要进行凭证的处理, 前期必须完成会计科目表、会计年度及记账期间、会计科目组、字段状态组、定义留存收益科目、会计科目的导入、定义容差组

的配置。

简单的凭证处理主要涉及总账凭证、客户发票、客户贷记凭单、供应商发票及供应商贷记凭单。凭证的输入界面的设置、输入、预制、更改、显示、更改记录的查询及相应账户行项目显示查询。

1. 凭证输入界面“编辑选项”的使用

在该选项中主要包括凭证输入、默认凭证货币、单一屏幕事务的特殊选项及默认公司代码。根据客户的日常凭证输入要求,对这些选项进行选择,可以提升其工作效率。例如,选择“凭证日期等于过账日期”,可以省去每次录入“凭证日期”的工作;对于新使用系统的客户,可以协调“显示期间”和“将显示凭证类型”,这样,能有效防止其过错账期,并了解每次记账的凭证类型。图 6-89 所示为凭证输入界面“编辑选项”。

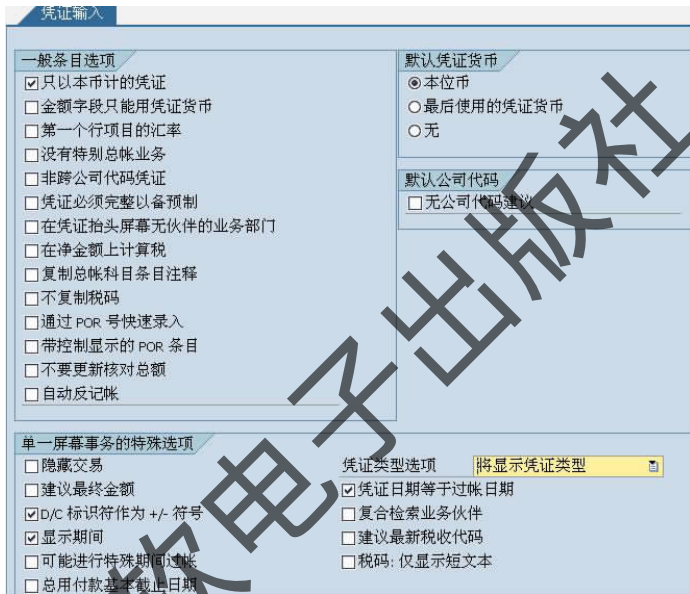


图 6-89 凭证输入界面“编辑选项”

2. 填制凭证

如图 6-90~图 6-94 所示。



图 6-90 利用 FB50 制作总账凭证

输入客户发票:公司代码 S001

品 树开启 公司代码 保留 模拟 预制 编辑选项

交易 R 发票

基础数据 付款 明细 税收 注释

客户 Y001 SGL 标

发票日期 2009.07.28 参照

过帐日期 2009.07.28

公司往来凭证号

金额 5,000.00 RMB 计算税额
X1 X1 (17% 销项税, 中国)

文本 销售汽车电动玩具

基准日期

公司代码 S001 阳阳有限责任公司 大连

余额 5,000.00

客户

地址
先生 阳阳公司的普通客户
B路 软件园路
116023 大连
CHINA

未清项

银行帐户
银行编号
不可用

0 项目 (没有选定输入变式)

状	总帐科目	短文本	D/C	凭证货币计的金额	本位币金额	税	税务管辖权代码	无分配编号
	51010101	H 贷方		*		0,00X1		

图 6-91 利用 FB70 制作销售凭证

显示凭证: 数据输入视图

数据输入视图

凭证编号 1800000 公司代码 S001 会计年度 2009

凭证日期 2009.07.28 过帐日期 2009.07.28 期间 7

参照 公司往来凭证号

货币 RMB 本存在 分类帐组

Co.	项	PK	S	科目	说明	金额	货币	税	成本中心
S001	1	01		Y001	阳阳公司的普通客户	5,000.00	RMB	X1	
	2	50		51010101	主营业务收入-自制产品	4,273.50	RMB	X1	
	3	50		21710102	未交税金-增值税-销项税额	726.50	RMB	X1	

图 6-92 显示销售凭证

输入供应商发票:公司代码 S001

品 树开启 公司代码 保留 模拟 预制 编辑选项

交易 R 发票

基础数据 付款 明细 税收 注释

供应商 Q001 SGL 标

发票日期 2009.07.28 参照

过帐日期 2009.07.28

凭证类型 KR 供应商发票

公司往来凭证号

金额 2,000.00 RMB 计算税额
J3 J3 (进项17%)

文本

公司代码 S001 阳阳有限责任公司 大连

余额 0,00

供应商

地址
先生 阳阳公司的普通供应商
CHINA

银行帐户 10417411111111111111 万能五

银行编号
中国银行, 中国银行大连分行

1 项目 (没有选定输入变式)

状	总帐科目	短文本	D/C	凭证货币计的金额	本位币金额	税	税务管辖权代码	无分配编号
<input checked="" type="checkbox"/>	55010101	销售费用-运费S	借方	2,000.00	2,000.00	J3		

图 6-93 利用 FB60 制作供应商凭证



图 6-94 显示供应商凭证

3. 预制凭证

预制凭证又叫先期凭证。该凭证会导致凭证的不完整以及不更新任何记账凭证。预制凭证会占有一个记账凭证编号,即预制凭证编号属于记账凭证号范围。当凭证信息不完整或过账之前需要审批时,可以通过预制凭证的功能在系统中将凭证进行预制。未完成的凭证可以先预制并稍后记账,此操作可由相同或不同用户完成。图 6-95 所示为预制凭证。

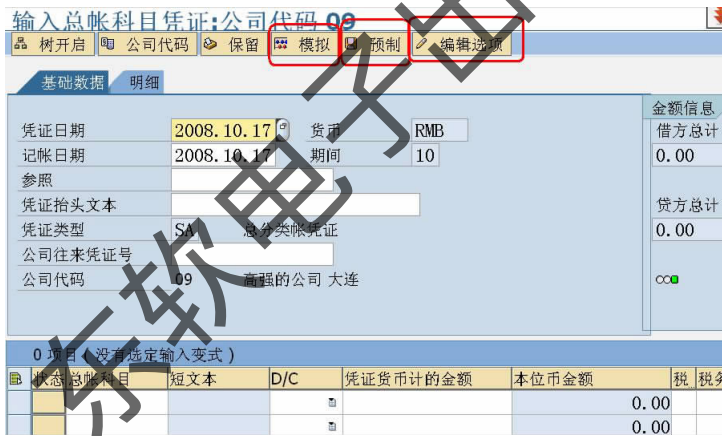


图 6-95 预制凭证

预制凭证不是制作凭证的一个必要步骤,即若系统在操作上没有业务流程要求,先预制,后过账(审核),就可以直接记账,生成一个记账凭证,略过预制凭证这一步。

在输入凭证的界面,输入各必输项目后,点击“预制”按钮,就生成一张预制凭证。预制凭证的作证编号虽属于正式凭证编号,但不在记账凭证的清单当中,只有当把预制凭证正式记账后,才会在记账凭证清单中列示出来。

使用 FBV0 就可以将预制凭证转化为记账凭证,如果想对预制凭证进行修改,就使用 FBV2 进行修改。

4. 贷记凭证

如图 6-96、图 6-97、图 6-98 所示。

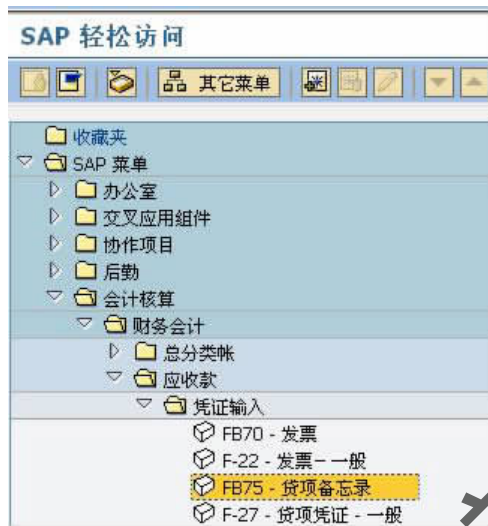


图 6-96 贷项凭证路径

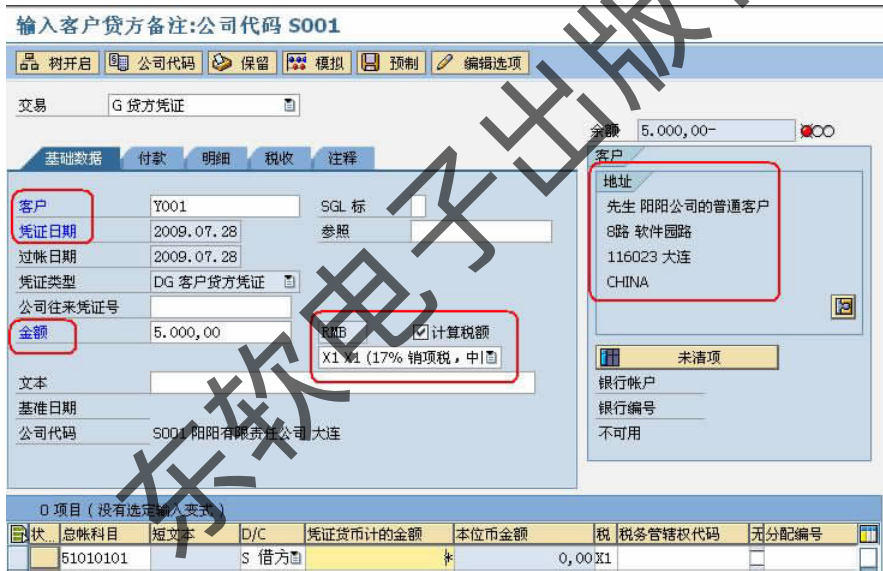


图 6-97 贷项凭证编辑界面



图 6-98 显示贷记凭证

5. 记账凭证常规操作

想要形成记账凭证,要求所有凭证抬头和行项目必输项目都已经正确输入,此时,借贷分录的余额必须是0;记账时,系统自动更新相应的科目余额(时时反映到三大报表)。

在记账之前,可以自行凭证模拟或者概览。以总账凭证为例,在输入凭证时,在抬头处一般需要输入凭证日期、参照、凭证抬头文本(即凭证摘要);在行项处,最少要输入两个总账科目、借贷方向、凭证货币计的金额。点击记账即生成一张记账凭证。点击菜单处的“凭证-显示或更改”,就可对刚生成的凭证进行显示或更改。通常,凭证的抬头只可以更改凭证抬头文本和参考,行项也可进行相应的修改,例如对数量、起息、文本、分配等。

图 6-99 所示为查看凭证的抬头,图 6-100 所示为查看凭证的行项。

修改凭证: 数据输入视图

显示货币

数据输入视图

凭证编号	2009000000	公司代码	S001	会计年度	2009
凭证日期	2009.07.27	过帐日期	2009.07.27	期间	7
参照		公司往来凭证号			
货币	RMB	文本存在	<input type="checkbox"/>	分类帐组	

Co...	项	PK	S	科目	说明	金额	货币	税	成本中
S001	1	50		10020101	银行存款	1,00	RMB		
	2	40		10010101	库存现金	1,00	RMB		

凭证抬头: S001 公司代码

凭证类型	SA	总分类帐凭证	
凭证抬头文本			
分支号	页数	0	
参照	凭证日期	2009.07.27	
	过帐日期	2009.07.27	
货币	RMB	过帐期间	07 / 2009
参考事务	BPPF 会计凭证		
参考码	2009000000S0012009	逻辑系统	T90CLNT090
输入者	SHANGXIUJUAN	预制人	
输入日期	2009.07.27	输入时间	14:02:25

图 6-99 查看凭证的抬头

修改凭证: 行项目 001

附加数据

总帐科目	10020101	银行存款
公司代码	S001	阳阳有限责任公司
凭证编号	2009000000	

行项目 1 / 贷方分录 / 50

金额	1,00	RMB
----	------	-----

附加科目分配

业务范围	伙伴业务范围
成本中心	
利润中心	
功能范围	
起息日	
分配	
文本	

长文本

图 6-100 查看凭证的行项

利用凭证清单的查询,查询自己已创建的凭证,并联合查凭证。使用【CTRL+F】进行查找。FB02 中有“凭证清单”,如图 6-101、图 6-102 所示。图 6-103 所示为更改凭证清单的格式。



图 6-101 查找凭证

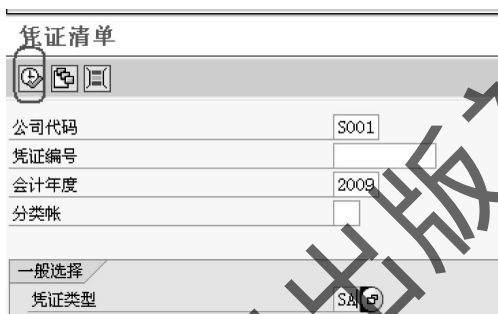


图 6-102 凭证清单



图 6-103 更改凭证清单的格式

凭证摘要查询, 查询自己已创建的凭证。使用【CTRL + F】进行查找。如图 6-104、图 6-105、图 6-106 所示。

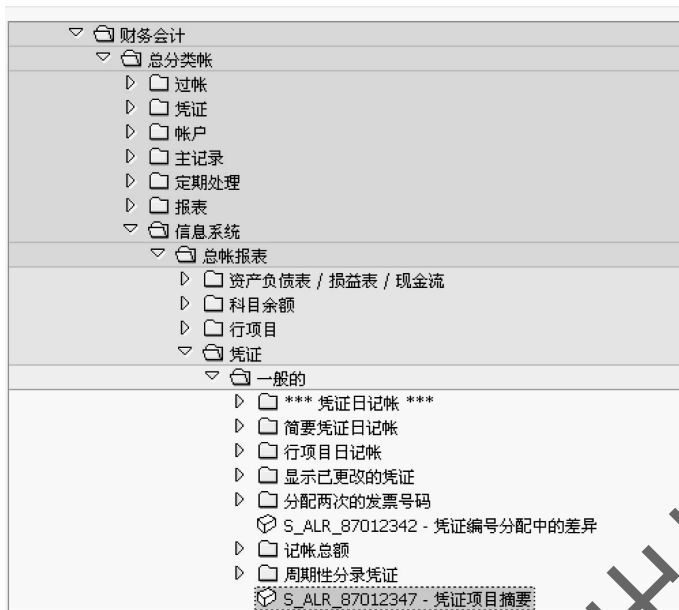


图 6-104 凭证摘要查询路径

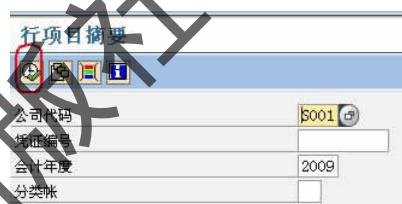


图 6-105 凭证摘要查询界面

行项目摘要

显示日志 选择 保存

IDES-ALE: Central FI Syst Frankfurt - Deutschland 分类帐 OL 行项目摘要

公司	凭证编号	类型	过帐日期	期间	年度	凭证日期	输入日期	用户名称	参照						
S001	2009000000	SA	2009.07.27	7	2009	2009.07.27	2009.07.27	SHANGXIUJUAN							
部门	项	PK	SG	税	PayT	类型	帐户编号	币种	本币计金额	外币金额	货币	D/C	LC	税额	货币
	1	50	S			10020101	H		1,00	RMB	0,00			0,00	
	2	40	S			10010101	S		1,00	RMB	0,00			0,00	

图 6-106 凭证摘要查询结果

凭证输出功能操作, 如图 6-107 所示。

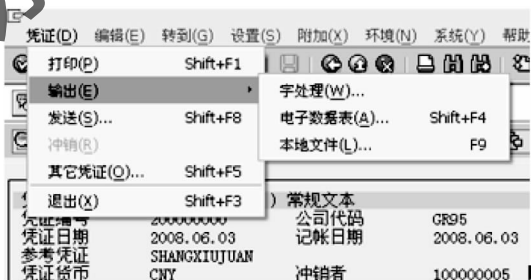


图 6-107 凭证输出

对凭证显示格式的修改, 如图 6-108、图 6-109 所示。

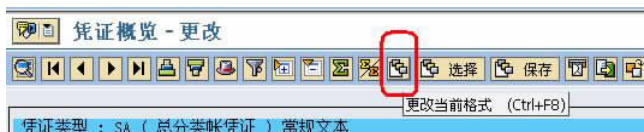


图 6-108 凭证显示格式按钮

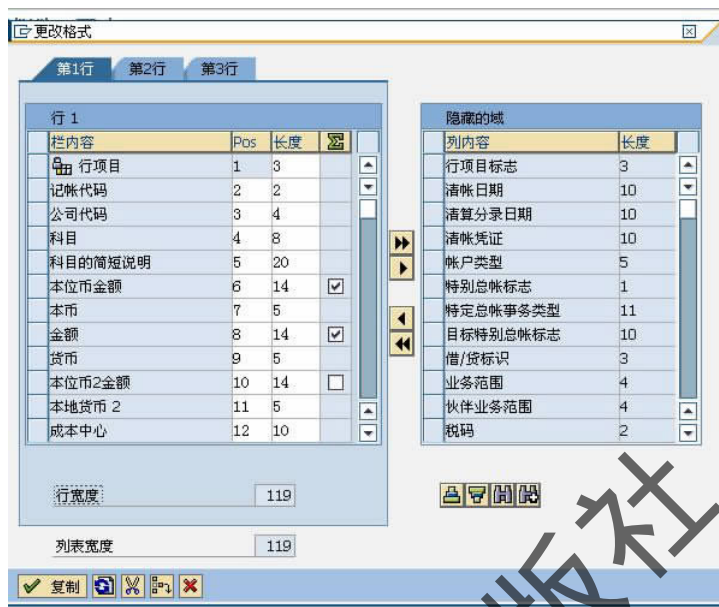


图 6-109 凭证显示格式选项

利用业务工作平台发送“凭证”工作成果,如图 6-110、图 6-111 所示。



图 6-110 业务工作平台发送“凭证”工作成果按钮

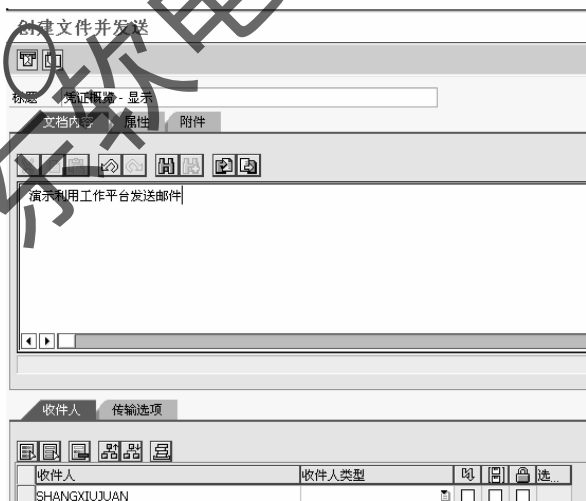


图 6-111 业务工作平台发送“凭证”工作成果

将凭证从本地文件导出,如图 6-112~图 6-115 所示。



图 6-112 凭证从本地文件导出按钮



图 6-113 凭证从本地文件导出界面



图 6-114 凭证从本地文件导出项目



图 6-115 凭证从本地文件导出结果

可以查看记账凭证总额,其路径为:总分类>信息系统>凭证>记账总额>S_ALR_87012344>记账总额。图 6-116 所示为记账总额查询结果。

记帐总计			
阳阳有限责任公司		记帐总计	
大连 分类帐 OL			
公司代码 : S001 业务部门 :			
凭证类型	客户: 借方金额	供应商: 借方金额	总分类帐科目: 贷方金额
	客户: 贷方金额	供应商: 贷方金额	总分类帐科目: 借方金额
	客户: 行数量	供应商: 行数量	总分类帐科目: 行数量
SA			1,00
			1,00
			2
*部门			1,00
			1,00
			2

图 6-116 记账总额查询结果

6. 查看账户行项目

每次生成记账凭证,涉及账户的发生额及余额都会发生改变。其路径如下:会计>财务会计>总分类帐>账户>FBL3N-显示/更改行项目。点击每个行项,可以联查凭证。如图 6-118、图 6-119、图 6-120 所示。

总帐科目行项目显示

总分类帐选择

总帐科目 10010101 到

公司代码 S001 到

使用搜索帮助选择

搜索帮助标识

检索字符串

搜索帮助

行项目选择

状态

未清项目

到关键日未清 2009.07.28

已清项目

清帐日期 到

到关键日未清

全部项目

记帐日期 到

图 6-117 查看账户行项目的选项

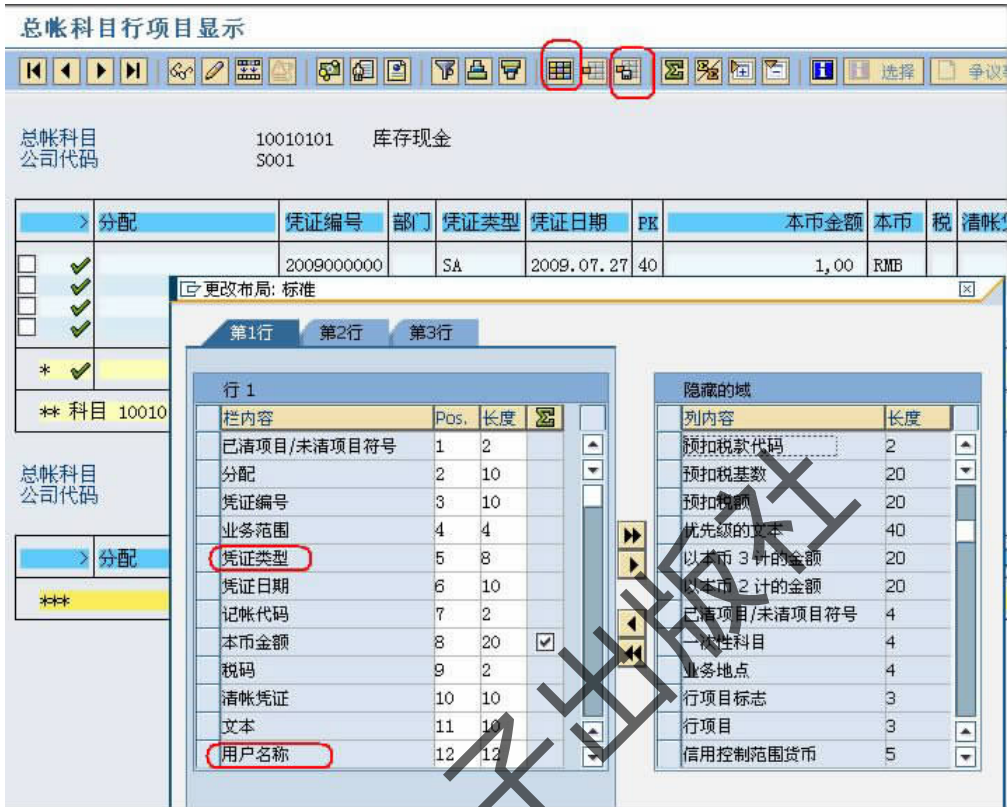


图 6-118 更改账户显示的格式

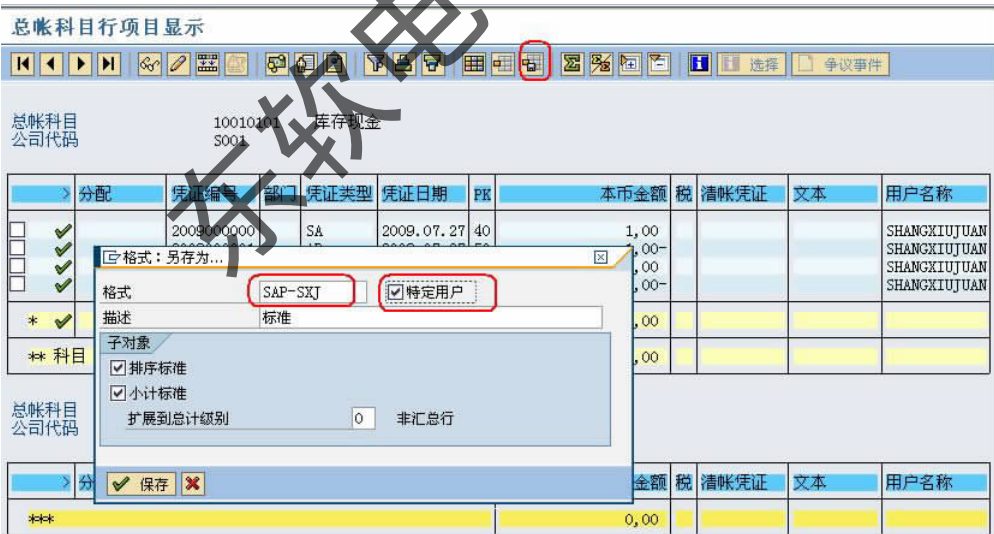


图 6-119 保存新账户显示的格式

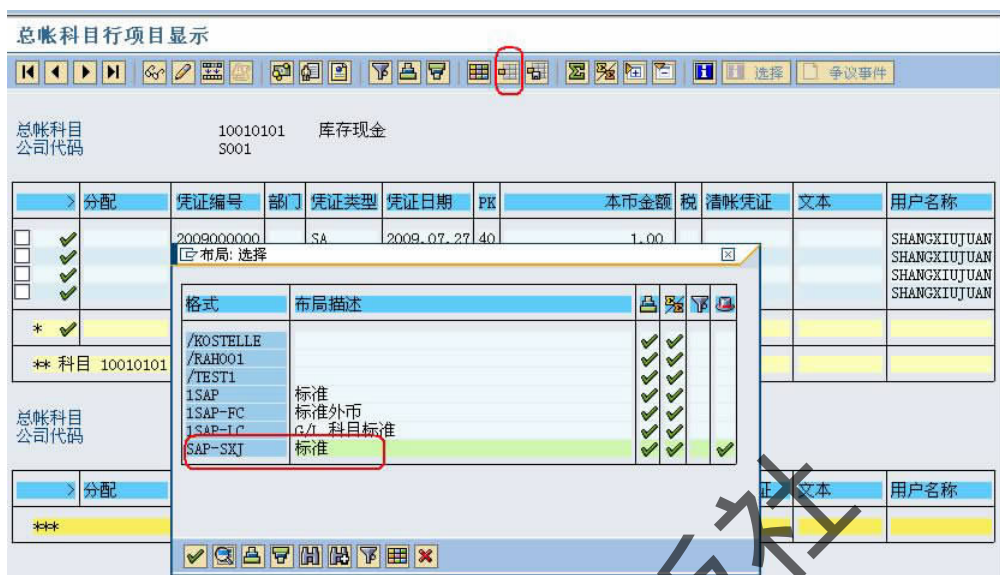


图 6-120 选择新建立的账户显示格式

7. 利用样本凭证进行快速制证

可以利用 F-01 样本凭证,快速复制常用的会计凭证。样本凭证会形成一个独特库。需要复制一张常用凭证时,只需要调用“用参考凭证记账”,输入凭证号,进行记账,就可以生成一张记账凭证。如果需要修改该凭证,再进行常规的修改凭证操作即可。

【能力训练】

打开记账期间,维护记账权限,能够制作简单的会计凭证。

6.4 凭证冲销

知识目标:理解冲销凭证的业务意义;掌握两种冲销凭证的方法并知道两种方法的差异。

能力目标:运用“正常冲销法”进行凭证冲销;查看冲销的原因代码;运用“负值冲销法”进行凭证冲销。

【案例引入】

业务人员在制作凭证时,不小心误把金额 2500 元错记为 5200 元,这种情况下,按照业务惯例,必须冲销错误凭证,然后按正确金额重新制作凭证并记账。那 SAP 系统是如何处理错误凭证呢?

【知识正文】

在进行大量凭证处理时,难免会发生记账的错误,这时,需要使用“凭证冲销”功能。R/3 系统冲销的原理和手工做账的红字冲销法类似,即对冲掉原来错误凭证的金额。

首先,了解一下两种冲销的方法。系统提供了两种冲销的方法,分别是“正常冲销法”和“负值冲销法”。

系统默认的是“正常冲销法”,即当进行冲销时,借记原来的贷方科目金额,贷记原来的借方

科目金额,这样做的结果,会增加凭证涉及的会计账户的本期发生额。

“负值冲销法”使用时需要进行配置才可使用,使用“负值冲销法”进行冲销时,借记原来的借方科目金额负值,贷记原来的借方科目金额负值,这样,凭证涉及的会计账户的本期发生额未发生改变。若想使用“负值冲销法”,必须满足以下两个条件:公司代码允许“负值冲销”和对“负值冲销”的原因进行配置。

值得注意的是,在进行冲销原因定义时,有两个选项,如图 6-121 所示。“反记账”即为负值记账,进行冲销,如果冲销原因有此选择,就可以进行负负值记账,否则只能正常冲销。“替换 POS. DT”是可替代记账日期的选项,只有选择这个选项,冲销凭证的记账日期才可以与被冲销凭证的“记账日期”不同,否则冲销凭证记账日期只能和被冲销凭证一致。

1. 定义冲销原因

功能描述	定义冲销原因
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>总账会计>调整过账/冲销>定义冲销原因
请求号	

理由	注释文本	反记账	替换 pos.dt
01	当前期间回转	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
02	关闭期间回转	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
03	当前期间的实际回转	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
04	关闭期间实际回转	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

图 6-121 冲销过账的原因

2. 定义负值冲销配置

如图 6-122 所示。

功能描述	定义负值冲销
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>总账会计>调整过账/冲销>允许负值记账
请求号	

公司	公司名称	城市	允许负数记账
R100	ES Retail GmbH	Giessen	<input checked="" type="checkbox"/>
R300	IDES Retail INC US	Los Angeles	<input type="checkbox"/>
S001	阳阳有限责任公司	大连	<input type="checkbox"/>

图 6-122 定义负值冲销

3. 冲销记账

使用 TCODE:FB08 进行冲销,必须输入被冲销凭证的编号、公司代码、冲销原因。如果遗忘被冲销凭证的编号,点击“凭证清单”进行查找。输入被冲销凭证的编号、公司代码、冲销原因后,可点击“冲销前显示”,在冲销前查看被冲销的凭证。点击“过账”后,系统会提示已有新凭证生成。想要查看新生成的冲销凭证,点击“凭证-显示”即可。冲销凭证的信息在凭证的抬头中,

“冲销凭证”和“冲销原因”都是与冲销有关的字段。每一张凭证,只能被冲销一次,进行两次冲销时,系统提示,该凭证已被冲销过,防止多次冲销。已经清项的凭证是不可以冲销的,若想要冲销,凭证首先要重置。如图 6-123、图 6-124、图 6-125 所示。

功能描述	冲销
事务代码	FB08
路 径	SAP 菜单>会计核算>财务会计>总分类帐>凭证>冲销>单一冲销
请求号	



图 6-123 冲销凭证路径



图 6-124 冲销凭证界面

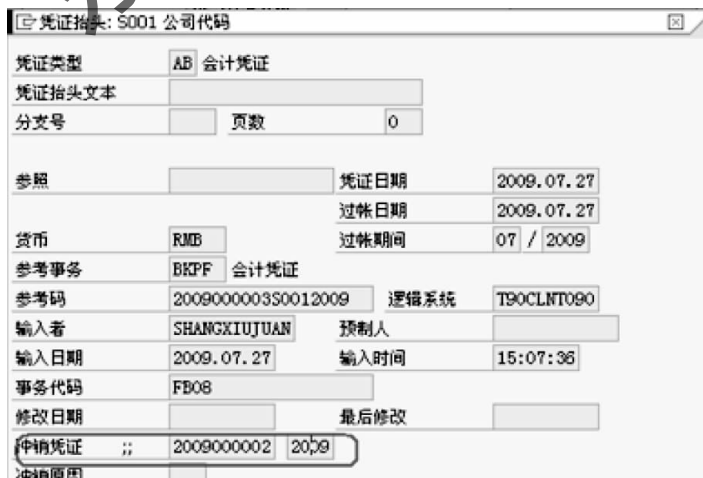


图 6-125 凭证抬头中的冲销字段

另外,对于初学者,容易混淆凭证冲销和贷项凭单的使用,因为两者都会减少客户的应收账款额和供应商的应付账款额。其实,凭证冲销与贷项凭单应用的前提条件是不同的。冲销是在财务记账发生错误的前提下使用的方法,即通过冲销,将原来的错误更正过来,进行冲销的前提是企业财务操作发生了错误,和企业的供应商或客户无关,是企业内部的行为。

而贷项凭单通常是在客户/供应商因为货物价格太高、货物出现坏损或对服务质量不满的情况下,对原来的客房发票或供应商发票进行抵减的处理,与供应商或客户有关,是企业 and 外部发生业务关系后才做的业务处理。

【能力训练】

能够运用两种方法对错误的凭证进行更正。

6.5 清账

知识目标:理解清账的含义及清账的流程;了解清账的两种方法。

能力目标:能够进行简单的清账操作。

【案例引入】

国美是公司的大客户,长期以来有着良好的关系往来,在本月份发生了以下业务:

- (1)7月3号,销售冰箱20000元,款项尚未收到;
- (2)7月9号,销售滚筒洗衣机30000元,款项尚未收到;
- (3)7月16号,销售空调25000元,款项尚未收到;
- (4)7月25号,收到国美支付的冰箱和滚筒洗衣机的款项50000元;

上述业务,从系统的角度看,皆是未清业务,但是从业务的角度看,第1笔、第2笔、第4笔业务是完整的一笔业务,在系统中,需要通过“清账”的处理,将1、2、4三笔业务由未清业务变成已清业务,才从系统的角度完成了一笔完整的业务。

【知识正文】

SAP R/3 提供两种清账的方法,分别是“账户清账(account clearing)”和“记账清账(posting with clearing)”。这两种方法在适用前提及产生的相应凭证方面各有不同。

这种两清账的方法,都会用到“处理未清项”按钮,进入清账处理界面。这两种清账的方法也存在一定的差异,其一适用的前提不同,只有在财务开具红字发票的情况下,才会用到第一种方法—账户清账,在财务正常收款时,使用“记账清账”。其二,“账户清账”产生一个新的清账凭证,标明账户已清,“记账清账”在收款的同时记录清账,不产生新的清账凭证。

以下以客户清账为例,说明这两种清账方法的应用。供应商的清账与此类似,不再赘述。

6.5.1 账户清账

使用“账户清账”时,应按以下步骤进行操作:

(1)查看系统中是否有一个特定客户的发票,使用FB02查看凭证清单。如果没有,创建一个新的客户发票,该事务码是FB70,该凭证的类型是DR,记住这张发票的客户编号和金额,如

图 6-126、图 6-127 所示。

凭证清单

公司代码 S001 到

凭证编号 到

会计年度 2009 到

分类帐 到

一般选择

凭证类型 到

记帐日期 2009.01.01 到 2009.07.28

输入日期 到

参考号 到

参考事务 到

参考码 到

逻辑系统 到

也显示注释项

显示注释项目

搜寻自己的凭证

仅为自有凭证

FB02 sap01 INS

图 6-126 查看凭证清单

凭证清单

公司	凭证编号	年度	类型	凭证日期	过帐日期	用户名称	输入时间
S001	800000	2009	DR	2009.07.28	2009.07.28	SHANGXIJJUAN	09:41:14
	1900000	2009	KR	2009.07.28	2009.07.28	SHANGXIJJUAN	09:45:07
	1600000000	2009	DG	2009.07.28	2009.07.28	SHANGXIJJUAN	10:07:24
	2009000000	2009	SA	2009.07.27	2009.07.27	SHANGXIJJUAN	14:02:25
	2009000001	2009	AB	2009.07.27	2009.07.27	SHANGXIJJUAN	15:05:22
	2009000002	2009	SA	2009.07.27	2009.07.27	SHANGXIJJUAN	15:06:19
	2009000003	2009	AB	2009.07.27	2009.07.27	SHANGXIJJUAN	15:07:36

图 6-127 拥有 DR 和 DG 的凭证清单

(2) 查看系统中是否有一张贷项凭证, 该凭证的类型是 DG。查看其客户编号和金额是否和前述的 DR 凭证一致。如果不一致, 再填制一张 DG 凭证, 事务码是 FB75。

(3) 查看这个特定客户的行项, 事务码是 FBL5N, 看上述两张凭证是否处于未清账状态。如图 6-128、图 6-129、图 6-130 所示。

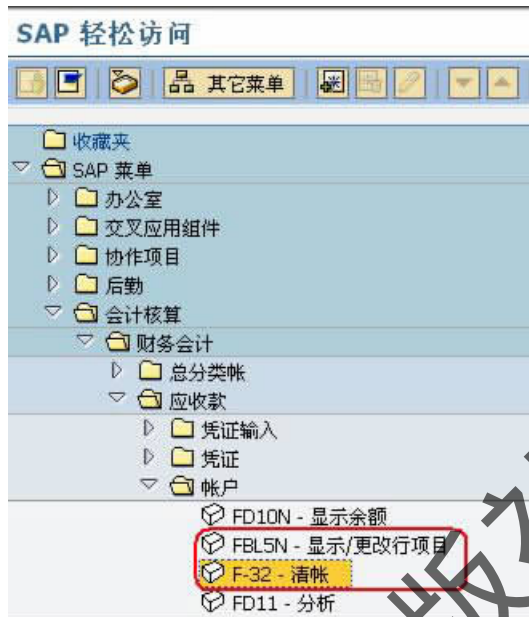


图 6-128 查看客户行项的路径



图 6-129 查看客户行项的选项

客户行项目显示

客户 Y001
公司代码 S001
名称 阳阳公司的普通客户
城市 大连

>	凭证类型	凭证日期	净价到期日	清帐日期	本币金额	本币	凭证编号	事务类型	S
<input type="checkbox"/>	DR	2009.07.28	2009.07.28		5,000.00	RMB	1800000		
<input type="checkbox"/>	DG	2009.07.28	2009.07.28		5,000.00	RMB	1600000000		
*	(未核算)				0.00	RMB			
**	科目 Y001				0.00	RMB			

客户 *
公司代码 *
名称 *
城市 *

>	凭证类型	凭证日期	净价到期日	清帐日期	本币金额	本币	凭证编号	事务类型	S
***					0.00	RMB			

图 6-130 查询客户行项的结果

(4)使用“清账”功能,事务码是 F-32,输入上述特定客户编号,点击“处理未清项”按钮,将第 1 步和第 2 步形成的凭证金额处于激活状态,进行清账。如图 6-131~图 6-134 所示。

结算客户: 抬头数据

科目 Y001 清帐日期 2009.07.28 过帐期间 7
公司代码 S001 货币 RMB

未结项选择
特别总帐标志 标准未清项

进一步选择

没有
 金额
 凭证编号
 过帐日期
 催款范围
 参照
 托收发票
 凭证类型
 业务范围
 税码
 分支机构科目
 其它的

图 6-131 客户清账界面

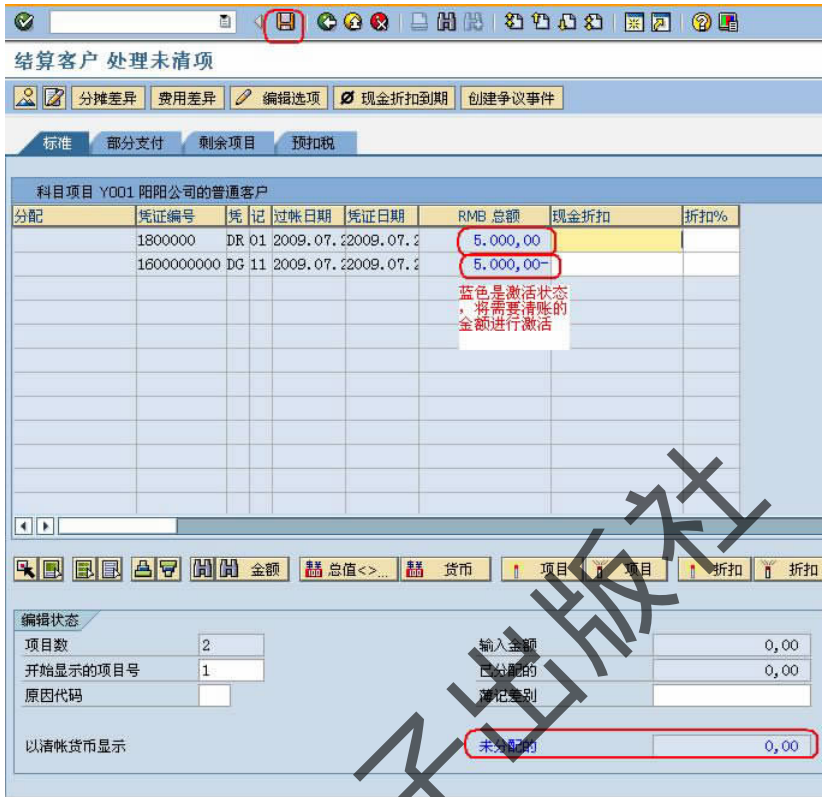


图 6-132 清账

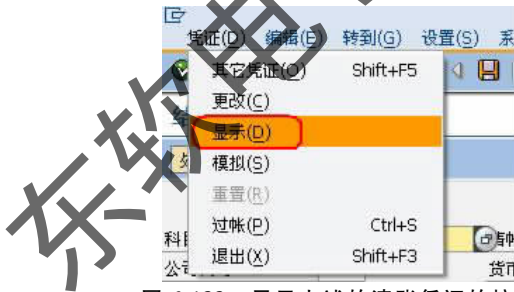


图 6-133 显示上述的清账凭证的按钮



图 6-134 显示上述的清账凭证

(5)再次查看这个特定客户的行项,看上述两张凭证是否处于清账状态,如图 6-135 所示。

客户行项目显示

客户 Y001
公司代码 S001
名称 阳阳公司的普通客户
城市 大连

>	凭证类型	凭证日期	净价到期日	清帐日期	本币金额	本币	凭证编号	事务类型	S
<input type="checkbox"/>	DR	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5,000.00	RMB	1800000		
<input type="checkbox"/>	DG	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5,000.00-	RMB	1600000000		
<input type="checkbox"/>	AB	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5,000.00	RMB	2009000004		
<input type="checkbox"/>	AB	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5,000.00-	RMB	2009000004		
*					0,00	RMB			
** 科目 Y001					0,00	RMB			

客户 *
公司代码 *
名称 *
城市 *

>	凭证类型	凭证日期	净价到期日	清帐日期	本币金额	本币	凭证编号	事务类型	S
***					0,00	RMB			

图 6-135 已清账的客户行项

6.5.2 记账清账

财务正常收款时,使用上述清账方法,系统在收款时同时进行清账。

使用“记账清账”时,应按以下步骤进行操作:

(1)查看系统中是否有一个特定客户的发票,使用 FB02 查看凭证清单。如果没有,创建一个新的客户发票,该事务码是 FB70,该凭证的类型是 DR,记下这张发票的客户编号和金额。

(2)查看这个特定客户的行项,看这张凭证是否处于未清账状态。

(3)使用“客户收款”功能,事务码是 F-28,填写凭证日期、凭证抬头文本、清账文本、银行科目、银行金额、指定未清项的科目(即特定的客户编号),点击“处理未清项”按钮,将第 1 步形成的凭证金额处于激活状态,进行清账。系统自动生成一张“消费者付款凭证”,凭证类型为 DZ。如图 6-136、图 6-137、图 6-138 所示。

收款记账:抬头数据

处理未清项

凭证日期 2009.7.28 凭证类型 DZ 公司代码 S001
过帐日期 2009.07.28 过帐期间 7 货币/汇率 RMB
凭证编号 换算日期
参照 公司往来凭证号
凭证抬头文本 伙伴业务范围
清帐说明

银行数据

科目 10020101 业务范围
金额 111 本位币金额
银行费用 本位币银行费用
起息日 利润中心
文本 分配

未清项选择

科目 Y001
科目类型 D 其它帐户
特别总帐标志 标准未清项目
付款通知编号
 根据时间分配
 自动查找

附加选择

没有
 金额
 凭证编号
 过帐日期
 催款范围
 其它的

图 6-136 F-28 记账清账抬头数据

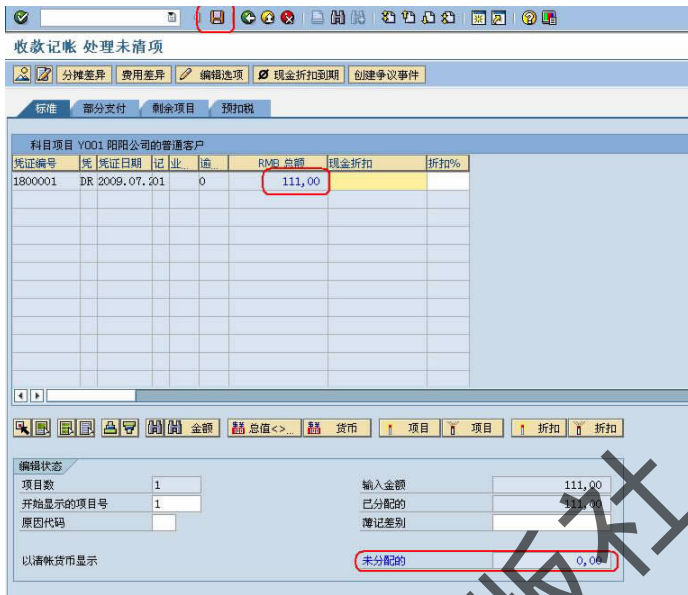


图 6-137 F-28 记账清账



图 6-138 总账凭证界面

(4) 显示记账清账的凭证,再次查看这个特定客户的行项,看上述两张凭证是否处于清账状态。如图 6-139 所示。



图 6-139 已清账的客户行项

6.5.3 已清账凭证重置

已清账凭证重置,如图 6-140、图 6-141、图 6-142 所示。

功能描述	已清账凭证重置
事务代码	FBRA
路 径	SAP 菜单>会计核算>财务会计>应收款凭证>已清账凭证重置
请求号	

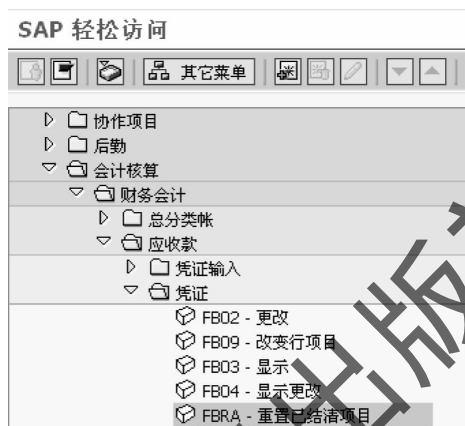


图 6-140 重置已清账凭证的路径

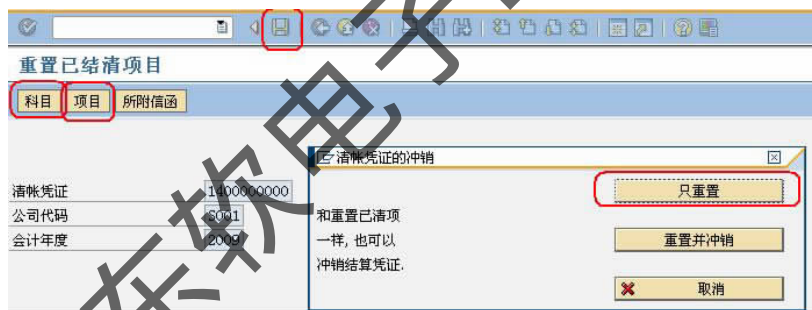


图 6-141 重置已清账凭证

客户行项目显示

客户 Y001
公司代码 S001
名称 阳阳公司的普通客户
城市 大连

	>	凭证类型	凭证日期	净价到期日	清帐日期	本币金额	本币	凭证编号	事务类型	S
	<input type="checkbox"/>	DR	2009.07.28	2009.07.28		111,00	RMB	1800001		
	<input type="checkbox"/>	DZ	2009.07.28	2009.07.28		111,00-	RMB	1400000000		
*	<input checked="" type="checkbox"/>					0,00	RMB			
	<input type="checkbox"/>	DR	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5.000,00	RMB	1800000		
	<input type="checkbox"/>	DC	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5.000,00-	RMB	1600000000		
	<input type="checkbox"/>	AB	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5.000,00	RMB	2009000004		
	<input type="checkbox"/>	AB	2009.07.28	2009.07.28	2009.07.28	5.000,00-	RMB	2009000004		
*	<input checked="" type="checkbox"/>					0,00	RMB			
**	科目 Y001					0,00	RMB			

图 6-142 重置后查看该客户的行项状态

【能力训练】

能够进行简单的清账操作。

6.6 财务报表

知识目标:理解会计报表的含义和结构。

能力目标:能够定义会计报表版本;查看会计报表。

【案例引入】

定期地出具并向外报送财务报表是财务会计的重要工作,也是会计期末的核心工作。按照会计准则每个国家对财务报表的组成、结构及内容的要求不尽相同。财务主管想知道 SAP 是否可以提供满足要求的财务报表,财务报表在系统中是如何配置的,用户又是如何查看这些定义好的报表的,本节咨询顾问将和财务主管一起研究解决这些问题。

【知识正文】

6.6.1 定义资产负债表和损益表结构

定义资产负债表和损益表结构,如图 6-143、图 6-144、图 6-145 所示。

功能描述	定义资产负债表和损益表结构
事务代码	SPRO
路 径	IMG>财务会计>总帐会计>业务往来>结算>编制凭证>定义会计报表版本
请求号	



图 6-143 定义会计报表版本



图 6-144 会计报表属性

图 6-145 更改财务报表版本

6.6.2 运行资产负债表和损益表

查看资产负债表和损益表,如图 6-146、图 6-147、图 6-148 所示。

功能描述	查看资产负债表和损益表结构
事务代码	S_ALR_87012249
路 径	SAP 菜单>会计>财务会计>总分类账>信息系统>总账报表>资产负债表/损益表/现金流>一般的>计划/实际比较>年度计划/实际比较
请求号	

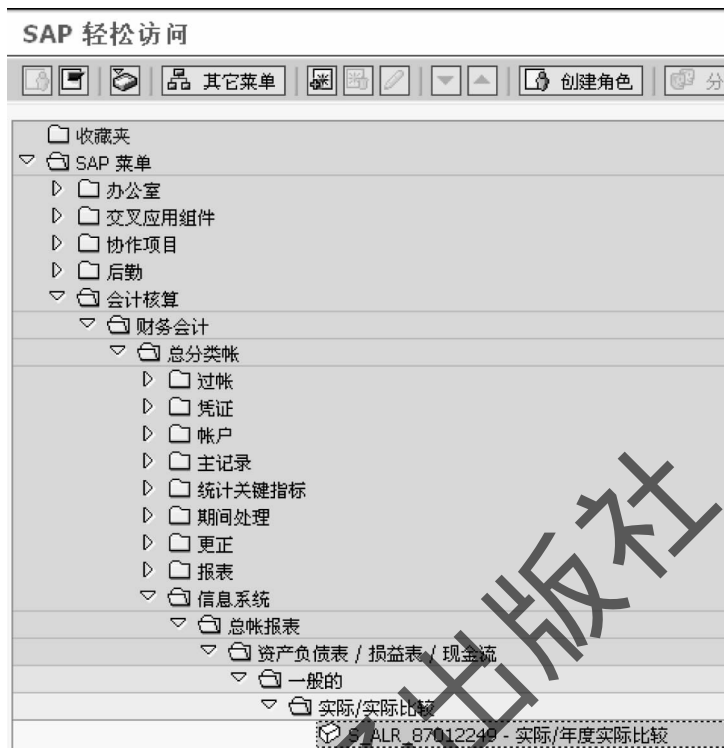


图 6-146 查看资产负债表和损益表的路径



图 6-147 查看资产负债表和损益表

执行实际/年度实际比较: 概览

实际/年度实际比较 当前数据

航行
业务范围
会计年度
公司
过帐期间

会计报表项目	会计年; 2009 1 RMB	会计年; 2008 1 RMB	差异 1 RMB
中国财务报表版本	0	0	0
库存现金	0	0	0
银行存款-建设银行大连行数码广场支行	111	0	111
应收帐款	0	0	0
应付帐款	2.000-	0	2.000-
未交税金-增值税-进项税额	291	0	291
未交税金-增值税-销项税额	16-	0	16-
主营业务收入-自制产品	95-	0	95-
销售费用-运费	1.709	0	1.709

图 6-148 查看资产负债表和损益表的结果

【能力训练】

定义会计报表版本;查看会计报表。

【学习效果评估】

1. 知识评估

能够快速、准确地阐述财务会计的基本业务。

2. 能力评估

能够运用 SAP 平台进行财务会计的各种业务处理。

6.7 实践环节设计

项目 1: 基础设置

【项目目标】

完成此项目后,能够:

- 创建公司代码
- 创建公历年的会计年度变式并把其分配给公司代码
- 创建按季度划分的会计年度变式
- 在系统中维护汇率

【业务示例】

康泰德国有限公司隶属于康泰集团,是康泰集团涉足摩托车制造领域于 2000 年成立的一家公司,项目所涉及的业务均以该公司为单位展开。

任务 1: 创建公司代码

在系统中,为康泰德国有限公司创建相应的公司代码。

(1) 创建公司代码。

系统中标准的公司代码 1000 包含了所有必需的标配和数据,建议采用拷贝的方式,通过公司代码 1000 的来创建自己的公司代码。

公司代码:FI##(##代表学生账号后两位)

(2) 编辑公司代码数据。

具体数据如下:

公司名称:***有限公司

城市:大连

国家:CN 中国

货币:RMB 人民币

语言:ZH 中文

(3) 查看全局参数。

通过查看公司代码全局参数,了解通过拷贝,哪些具体的参数被拷贝到你的公司代码中。

任务 2: 会计年度变式

公司的会计期间正好跟日历年是一致的,即一个会计年度按日历年分为 12 个记账期间;另外,会计主管希望设置 4 个特殊记账期间来处理年结的相关事务。

(1) 查看会计年度变式。

根据系统中的数据填写下表

Calendar year(与年度无关的)	
Year-specific(与年度相关的)	

(2) 创建一个日历年的会计年度变式,12 个记账期间,4 个特殊记账期间,并将这个会计年度变式分配给自己的公司代码。

(3) 创建一个按季度划分的会计年度变式,即 4 个记账期间和 1 个特殊期间,第一个会计期间从四月份开始。

任务 3: 货币计量

公司的客户和供应商来自不同的国家,每天大量的汇率维护工作是会计主管特别头疼的一个问题,如何利用系统维护汇率及如何减轻汇率维护工作的压力是会计主管关心的问题。

(1) 在系统中查看货币代码。

(2) 在系统中维护汇率类型 EURX 下,美元和欧元的汇率。

(3) 在 1000 公司代码下做一张总账凭证,事务码为 FB50,以美元为记账货币,查看汇率的维护是否正确。

项目 2:FI 主数据

【项目目标】

完成此项目后,能够:

- 创建和使用会计科目表
- 创建一般总账科目
- 创建账户组
- 在系统中维护汇率
- 创建客户/供应商账户组
- 创建客户/供应商账户
- 手工创建一个新的银行主数据
- 定义开户行
- 定义银行账户
- 连接银行账户和总账科目

【业务示例】

康泰德国有限公司隶属于康泰集团,是康泰集团涉足摩托车制造领域于 2000 年成立的一家公司,项目所涉及的业务均以该公司为单位展开。

任务 1:创建总账主数据

会计部门的主要职责就是记录、计量、报告企业发生的各项经济业务活动,并为企业相关的决策者提供财务数据,为了完成其核算与监督的基本职能,会计部门需要在系统中维护其进行账务处理的会计账户,即总账主数据。

(1)创建会计科目表。

具体数据如下:

账目表:FI##(建议与公司代码号相同)

说明:## #会计科目表

维护语言:中文

总账科目号长度:8

成本控制集成:自动创建成本要素

合并会计科目表:空

(2)分配会计科目表。

将创建的会计科目表分配给自己的公司代码。

(3)创建会计科目组。

在创建时可以采用复制的方式,比如,复制 INT 会计科目表中的 SAKO 来创建 BSA,复制 INT 会计科目表中的 ERG 来创建 PLA;制 INT 会计科目表中的 GL 来创建 RAA;具体数据参考如下:

BSA 资产负债类科目 10000000 39999999

PLA 损益类科目 40000000 59999999

RAA 统驭科目 11300000 21699999

(4)定义留存收益科目。

X 31410901

(5)创建会计科目(单个处理)。

创建时可以采取两种方法,新建或者复制 1000 公司代码下相对应的会计科目。具体数据参考下表。

会计科目号	会计科目组	长短文本	科目货币	字段状态组	统驭科目类型	复制
10010101	BSA 资产负债类	库存现金	RMB	G001		100000
10020101	BSA 资产负债类	银行存款	RMB	G005		113100
12010101	BSA 资产负债类	材料采购-GR/IR	RMB	G003		400020
21710101	BSA 资产负债类	应交税费—应交增值税—进项税额	RMB	G001		154000
21710102	BSA 资产负债类	应交税费—应交增值税—销项税额	RMB	G001		175000
31410901	BSA 资产负债类	利润分配—未分配利润	RMB	G001		900000
51010101	PLA 损益类	主营业务收入	RMB	G029		800200
54010101	PLA 损益类	主营业务成本	RMB	G029		
55020101	PLA 损益类	管理费用	RMB	G003		
11310101	RAA 统驭科目	应收账款	RMB	G067	客户	140000
21210101	RAA 统驭科目	应付账款	RMB	G067	供应商	160000

任务 2: 客户主数据

为了提高与销售业务模块集成性,实现业务流程一体化,会计部门需要联合销售部门,维护客户主数据。

(1)创建客户组。

具体数据参考如下:

账户组:C##

名称:订货方

字段状态:

一般数据->地址-> (“名 1/姓,邮编/城市”必需输入,其他可选)

公司代码数据->账户管理 (“统驭科目,排序码”必需输入,“审批组,毛收益税”隐去,其他可选)

(2)创建客户的编号范围。

具体数据参考如下:

号: Z1(或其他)

起始号: C000(或其他)

终止号: C999(或其他)

外部编号: 勾选

(3)分配客户编号范围。

组: C##

号码范围: Z1

(4)创建一个客户。

具体数据参考如下:

科目组: 订货方

客户编号: C000

公司代码: FI##

标题: 公司

名称: 远东造船厂

搜索项 1/2: 远东

街道/门牌号: 枫桥路/2200 号

邮政编码/城市: 116088/大连

国家: CN

地区: 070

统驭科目: 11310101

排序码: 001

以此类推,另创建客户新益汽轮机厂和威力工贸公司。

任务 3: 供应商主数据

为了提高与采购业务模块集成性,实现业务流程一体化,会计部门需要联合采购部门,维护供应商主数据。

(1)创建供应商组

具体数据参考如下:

账户组: V##

名称: 原材料供应商

字段状态:

一般数据->地址(“名称 1, 邮编/城市”必需输入,其他可选)

公司代码数据->账户管理(“统驭科目, 排序码”必需输入,“现金管理组”隐去,其他可选)

->支付业务(“收付条件”必需输入,其他可选)

(2)创建供应商的编号范围。

具体数据参考如下:

号: Z1(或其他)

起始号: V000(或其他)

终止号: V999(或其他)

外部编号: 勾选

(3)分配供应商编号范围。

组:V##

号码范围:Z1

(4)创建一个供应商。

具体数据参考如下:

科目组:原材料供应商

客户编号:V000

公司代码:FI##

标题:公司

名称:红星轴承厂

搜索项 1/2:红星

街道/门牌号:软件路/8800 号

邮政编码/城市:116055/大连

国家:CN

地区:070

统驭科目:21210101

排序码:002

以此类推,另创建供应商佳音地产有限公司和上海电力公司。

任务 4:银行主数据

康泰公司决定在本地银行“大连银行”开户,公司开设一个新的支票账户,账号为 111111.

(1)创建一家新的银行。

字段名	数值
银行国家	CN
银行代码	学号
银行名称	储蓄账户—学生名
地区	自定义
街道	自定义
城市	自定义
分行	自定义
银行编号	自定义

(2)定义开户行。

字段名	数值
公司代码	FI##
开户行 ID	FI##(建议与公司代码号一致)
银行国家	CN
银行代码	学号

(3)创建银行账户。

字段名	数值
银行账号 ID	FI## (建议与公司代码号一致)
银行账户描述	储蓄账户
银行账户	111111
货币	RMB
一般总账科目	10020101

(4)将新创建的银行账号与总账科目连接起来。

FS00 修改总账科目 10020101 的主数据:

字段名	数值
总账科目号	10020101
公司代码	FI##
在“Create/Bank/Interest”页签下维护	
开户行 ID	FI##
银行账户 ID	FI##

项目 3: 凭证控制

【项目目标】

完成此项目后,能够:

- 理解并创建凭证类型
- 创建凭证编号并将凭证编号分配给凭证类型
- 理解记账码
- 创建税码
- 创建记账期间变式并将其分配给公司代码
- 创建容差组并将其分配给指定的用户

【业务示例】

公司每天会发生大量的经济业务,会计人员需要制作成百上千的会计凭证,如何简化和规范会计凭证的制作,是会计主管关注的问题。

任务 1: 凭证类型

创建一个新的凭证类型##,该类型用于费用的核算,该类型的凭证编号为:## 00000000-## 99999999。该凭证类型的参照号设置为必填项。

- (1)查看系统中已经存在的凭证类型和编号范围。
- (2)创建一个新的凭证编号范围。

字段名	数值
编号	##
年	当前年
起始号	## 00000000
终止号	## 99999999

(3) 创建凭证类型, 该类型用于费用的核算。

字段名	数值
凭证类型	##
编号范围	##
冲销凭证类型	AB
允许记账的账户类型	
客户	✓
供应商	✓
物料	✓
一般总账	✓
凭证输入时必须输入	
参考号	✓

任务 2: 记账期间

创建一个名字为“记账期间 FI##”的记账期间变式“PP##”, 会计部门要求, 所有分类账只打开当年的当前期间, 总账打开当年当前和上个期间。将这个记账期间变式分配给自己的公司代码。

(1) 创建记账期间变式。

字段名	数值
变式	PP##
名字	记账期间 FI##

(2) 维护记账期间。

对于总账, 只打开当年当前和上个期间, 对于所有分类账, 只打开当年的当前期间。

(3)将记账期间变式分配给公司代码。

字段名	数值
公司代码	FI##
记账期间变式	PP##

任务 3: 记账权限

每位学生创建一个容差组,并将容差组分配给自己的登录账号。(注意:为了避免影响以后的操作,建议完成此任务后将容差组的分配删除。)

(1)创建容差组。

字段	数值
组	BOSS
公司代码	FI##
每个凭证的金额	5000
每个未清账户项目的金额	1000
每个行项目的现金折扣	3%

(2)分配容差组。

字段	数值
用户名	学生的登录账号
容差组	BOSS

任务 4: 税金

此任务中的税金主要指增值税,会计主管想知道,如何按照税法的规定,在系统中实现增值税的正确核算与记账呢?

(1)查看系统中中国标配的税码,填写下表。

系统中进项类税码	
系统中销项类税码	

(2)分配计税账户。

字段	数值
会计科目表	FI##
MWS	21710102(销项税额)
VST	21710101(进项税额)

项目 4: 简单凭证处理

【项目目标】

完成此项目后,能够:

- 了解 FI 会计凭证的基本结构
- 在系统中制作简单的会计凭证
- 熟悉跟会计凭证相关的基本操作

【业务示例】

会计主管听说,SAP 制作会计凭证的界面友好,操作便捷,功能完善,于是,想真实地体验一下这个过程。

任务 1: 一般总账凭证

填写一张总账凭证:从开户行提取 5000 单位的现金,以备零用,将该业务记账。

(1) 制作总账凭证并记账。

具体的账务处理为:借:库存现金 5000
贷:银行存款 5000

记录总账凭证号: _____

(2) 查看刚制作完成的总账凭证。

(3) 查看库存现金和银行存款账户的余额。

(4) 查看库存现金和银行存款账户的行项目。

任务 2: 客户发票与贷项凭单

填写一张客户发票和一张客户贷项凭单:

康泰公司销售给远东造船厂 10 辆摩托车,每辆单价 2000 元,增值税率为 10%,发票已开给客户,货物已发出。远东造船厂收货后发现,只收到 8 辆摩托车,于是迅速与康泰公司取得联系,经查明是物流的原因,双方经协商达成一致,由康泰公司给远东造船厂开出 2 辆摩托车的贷项凭单。

(1) 填写客户发票并记账。

具体的账务处理为:借:远东造船厂 22000
贷:主营业务收入 20000
应交税费—应交增值税—销项税额 2000

记录客户发票的凭证号: _____

(2) 填写客户贷项凭单并记账。

具体的账务处理为:借:主营业务收入 4000
应交税费—应交增值税—销项税额 400
贷:远东造船厂 44000

记录客户贷项凭单的凭证号: _____

(3) 查看刚制作完成的客户发票和客户贷项凭单。

(4) 查看客户远东造船厂的账户余额。

(5) 查看客户远东造船厂的账户行项目。

任务 3: 供应商发票与贷项凭单

填写一张供应商发票和一张供应商贷项凭单:

因生产需要,康泰公司向红星轴承厂采购原材料 10000 元,增值税率为 10%,已收到供应商开出的发票;收货后发现,材料数量不足,原因不详,于是迅速与红星轴承厂取得联系,经双方协商达成一致,责任由红星轴承厂承担,康泰公司需在系统中做 1000 元的贷项凭单。

(1) 填写客户发票并记账。

具体的账务处理为:借:材料采购 10000
 应交税费—应交增值税—进项税额 1000
 贷:红星轴承厂 11000

记录供应商发票的凭证号: _____

(2) 填写供应商贷项凭单并记账。

具体的账务处理为:借:红星轴承厂 1100
 贷:材料采购 1000
 应交税费—应交增值税—进项税额 100

记录客户贷项凭单的凭证号: _____

(3) 查看刚制作完成的供应商发票和供应商贷项凭单。

(4) 查看供应商红星轴承厂的账户余额。

(5) 查看供应商红星轴承厂的账户行项目。

课堂讨论题

1. 财务会计模块与其他模块之间的集成是怎么样的?
2. 如果是全新创建一个公司代码,需要进行哪些必要的配置才可以进行日常凭证的编制呢?

思考题

1. 什么是公司代码? 定义公司代码会涉及哪些字段? 业务范围有何作用? 公司代码与业务范围有何区别? 两者之间是否有直接的联系?
2. 哪些情况下要设置与年度相关的会计期间? 与年度无关的会计期间变式 K1、K2、K3、

K4 分别是什么含义？

3. 变式原则的三步曲是什么？其适用的对象有哪些？变式原则有哪些优点？

4. SAP 提供几种会计科目表？各科目表的优缺点是什么？

5. 会计科目表包括哪两层？分别控制何种信息？

6. 什么是统驭科目？统驭科目有何作用？什么情况下会使用统驭科目？统驭科目有哪几种类型？

7. 不需要激活行项目显示的情况有哪些？

8. 需要使用未清项管理的科目有哪些？

9. 为什么需要使用未清项管理？

10. 字段状态组有什么作用？有哪四种字段状态？优先级的顺序是怎样的？有哪两个字段状态是不可修改的？

11. 凭证主要包括哪两部分内容？每部分都包含什么信息？有哪三个字段可以区别不同凭证？

12. 在 SAP 中，有哪些常见的凭证类型？

13. 记账码有何作用？应收、应付、总账、资产、存货的记账码范围分别是多少？

14. 容差组主要是对哪三个方面的上限进行控制？

15. 有哪两种冲销方法？有何不同？

16. 想要进行“负值记账”必须满足哪两个条件？

17. 清账有哪两种方法？各适用于什么情况？已清账的凭证是否可以重置？

东软电子出版社