

## 金蝶 KIS 专业版 10.0 委外加工业务变通处理

### 本期概述

- 本文档适用于金蝶 KIS 专业版 10.0;
- 学习完本文档以后,您可以掌握委外加工业务在金蝶 KIS 专业版 10.0 中的变通处理方法,了解金蝶 KIS 专业版 10.0 中委外加工业务会计核算处理相关设置。

### 版本信息

- 2009 年 7 月 08 日 V1.0 编写人:陈娇智
- 2009 年 7 月 10 日 V1.1 修改人:边正方

### 版权信息

- 本文件使用须知

著作权人保留本文件的内容的解释权,并且仅将本文件内容提供给阁下个人使用。对于内容中所含的版权和其他所有权声明,您应予以尊重并在其副本中予以保留。您不得以任何方式修改、复制、公开展示、公布或分发这些内容或者以其他方式把它们用于任何公开或商业目的。任何未经授权的使用都可能构成对版权、商标和其他法律权利的侵犯。如果您不接受或违反上述约定,您使用本文件的授权将自动终止,同时您应立即销毁任何已下载或打印好的本文件内容。

著作权人对本文件内容可用性不附加任何形式的保证,也不保证本文件内容的绝对准确性和绝对完整性。本文件中介绍的产品、技术、方案和配置等仅供您参考,且它们可能会随时变更,恕不另行通知。本文件中的内容也可能已经过期,著作权人不承诺更新它们。如需得到最新的技术信息和服务,您可向当地的金蝶业务联系人和合作伙伴进行咨询。

著作权声明 著作权所有 2009 金蝶软件(中国)有限公司  
所有权利均予保留

## 背景

当企业自己的生产能力不足或者缺乏某种技术的话，就需要把某个工艺甚至整个产品交给外面的厂商去进行生产，这就会触发委外加工作业。随着近一年金融危机的影响，不少企业都把自己不擅长的工艺外包给其他厂商，以降低企业的生产成本。

## 功能介绍

委外加工作业可以说是 ERP 系统中一个独立的功能，其管理主要有两方面需求：一是委外加工费用管理；二是委外加工的领料管理。金蝶 KIS 专业版 10.0 的生产管理系统通过变通处理，可以满足客户的基本需求。

## 案例

九舟实业有限公司使用金蝶 KIS 专业版 10.0，2009 年 5 月因业务发展决定试销家庭影院，经公司管理层决定，将音箱外发给金华电子公司加工，加工音箱需要的木箱和喇叭由九舟实业有限公司提供，加工一对音箱需要耗用木箱和喇叭各 2 个；需要其他相关耗材由金华电子公司提供，金华电子公司收取加工费 50 元/对。

### 1. 录入委外加工产品的 BOM 单

单击【基础设置】→【BOM】，新增 BOM 单，审核并使用。BOM 单可以在委外加工录入生成任务单时快速带出需要领用的相关原材料，如图 1-01 所示：



序号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	物料属性	辅助属性	单位	用量	损耗率(%)	使用状态	发料仓库(*)	备注
1	02	木箱		外购		个	2.0000		使用	原料仓	
2	03	喇叭		外购		个	2.0000	1.0000	使用	原料仓	
3											
4											
5											
6											
7											

图 1-01 设置 BOM 单

2. 5 月 2 日，九舟实业有限公司从神州配件采购木箱 200 个，不含税单价 60 元；喇叭 200 个，不含税单价 120 元；当日货到入原材料仓，同时收到对方开来的采购发票。

根据上述案例资料，直接录入采购入库单及采购发票。如图 1-02、1-03 所示：

编辑单据

文件(F) 操作(O) 关联(R) 查看(V) 单据下推(C) 帮助(H)

新增 复制 保存 恢复 打印 预览 红字 蓝字 审核 退出

### 采购入库 审核

供应商(\*) : 神州配件      日期(\*) : 2009-05-02      编号(\*) : WIN000005  
 源单类型:      选单号:      采购方式(\*) : 赊购

摘要:

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	收料仓库(*)	辅助属性	批号	单位(*)	应收数量	实收数量	单价	金额	备注	生产/采购日期
1	02	木箱		原料仓			个		200.0000	60.00	12,000.00		
2	03	喇叭		原料仓			个		200.0000	120.00	24,000.00		
3													
4													
5													
6													

图 1-02 采购入库单

编辑单据

文件(F) 操作(O) 关联(R) 查看(V) 帮助(H)

保存 恢复 打印 预览 红字 蓝字 审核 钩稽 退出

采购发票(专用)

### 采购发票(专用) 审核

供应商(\*) : 神州配件      日期(\*) : 2009-05-02      发票号码(\*) : ZP0FP000001  
 源单类型: 采购入库      选单号:      币别(\*) : 人民币  
 采购方式(\*) : 赊购      付款期限: 2009-07-07      汇率(\*) : 1.000000000000  
 地址:      纳税登记号:      开户银行:

摘要:

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	辅助属性	单位(*)	数量	单价	含税单价	折扣率(%)	实际含税单价	金额	金额(本位币)	折扣额
1	02	木箱			个	200.0000	60.000000	70.200000	0.000000	70.200000	12,000.00	12,000.00	0.
2	03	喇叭			个	200.0000	120.000000	140.400000	0.000000	140.400000	24,000.00	24,000.00	0.
3													
4													
5													

图 1-03 采购发票

3. 5月3日，发出木箱和喇叭各120个，委托金华电子公司加工木箱。

(1) 首先，根据委托加工协议，录入生产任务单，单击【生产管理】→【生产任务单】，在【产品代码】处键入音箱的代码，回车，键入对应的【数量】，系统自动根据前面设置的BOM单带出对应的子件，即木箱和喇叭，并根据表头的数量直接计算出需要耗用的原材料。

此外，为管理需要，建议在【摘要】处录入对应的摘要内容，如：委外加工音箱。在查询生产任务单序时簿时，可以根据摘要进行过滤查询，以便于企业区分查询不同业务的生产任务单。

编辑单据

文件(F) 操作(O) 关联(R) 查看(V) 帮助(H)

新增 复制 保存 恢复 打印 预览 删除 添加 审核 作废 关闭 资料 退出

### 生产任务单

销售订单号:      日期: 2009-05-03      编号: SCR000001  
 产品代码(\*) : 11      产品名称: 音箱      规格型号:      数量(\*) : 60.0000  
 辅助属性:      单位(\*) : 对      实际完工日期:      摘要: 委外加工音箱  
 开工日期: 2009-05-03      计划完工日期: 2009-05-15  
 完工数量: 0.0000      生产进度(%): 0.0000

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	辅助属性	单位(*)	标准用量	损耗率(%)	计划用量	仓库	实际领料数量	备注
1	02	木箱			个	120.0000	0.00	120.0000	原料仓		
2	03	喇叭			个	120.0000	0.00	120.0000	原料仓		
3											
4											
5											

图 1-04 生产任务单

(2) 根据生产任务单下推生产领料单，在生产任务单保存并审核后，单击菜单【单据

下推】→【生成领料单】，在生成的【领料单】界面，补充录入【领料部门】：委外加工仓；【领料用途】：委外加工。【摘要】可以自动从生产任务单中关联带入，不需要重复录入。如图 1-05 所示：

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	发料仓库(*)	辅助属性	批号	单位(*)	申请数量	实发数量	单价	金额	备注	生产/采购日
1	02	木箱		原料仓			个	120.0000	120.0000		3.000		
2	03	喇叭		原料仓			个	120.0000	120.0000		0.00		
3											0.00		
4													
5													

图 1-05 领料单

4. 5月15日，收到金华电子公司发来的音箱入产成品仓，经检验全部合格，于5月31日通过银行转账支付给金华电子公司加工费3,000元。

(1) 单击【生产管理】→【产品入库】，【交货单位】：委外加工仓，【源单类型】：生产任务单，在【选单号】处按F7键，选择对应的记录双击返回【产品入库单】界面，保存并审核产品入库单。如图 1-06 所示：

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	收货仓库(*)	辅助属性	批号	单位(*)	应收数量	实收数量	单价	金额	备注	生产/采购日
1	11	音箱		产成品仓			对	60.0000	60.0000		3.000		
2											0.00		
3													
4													
5													
6													

图 1-06 产品入库单

(2) 根据委托加工协议，需支付给金华电子有限公司加工费3,000元(60\*50=3,000)，单击【生产管理】→【费用分摊】，加工费直接按产品数量分摊，选择对应的产品入库单后，在【其他费用】处理直接键入3,000，依次单击【汇总】、【分摊】按钮即可。保存并审核费用分摊单。如图 1-07 所示：

**费用分摊单** 审核

日期: 2009-05-15      编号: FYPT000001      分摊方式: 按产品数量

直接人工合计: 0.00      辅助材料合计: 0.00      制造费用合计: 0.00

折旧费用合计: 0.00      水电费用合计: 0.00      **其他费用合计: 3,000.00**

摘要: 委外加工音箱

行号	产品入库单(*)	产品代码	产品名称	规格型号	单位	数量	材料成本	工时(小时)	直接人工	辅助材料	制造费用	折旧费用	水电费	其他费用
1	CIN000001	11	音箱		对	60.0000	21,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
2														
3														
4														
5														

图 1-07 费用分摊单

(3) 在本案例中, 因为加工费没有即时支付, 为了准确反应企业的应收应付金额, 在收到音箱时通过其他付款单录入需支付的加工费。单击【应收应付】→【其他付款单】, 【单据类型】选择为其他应付, 【供应商】选择为金华电子公司, 付款金额 3,000 元。如图 1-08 所示:

**其他付款单** 审核

单据类型(\*): 其他应付      日期(\*): 2009-5-15      单据号(\*): QTF000001

供应商: 金华电子公司      币别(\*): 人民币      结算号: \_\_\_\_\_

结算账户(\*): 应付账款      汇率(\*): 1.0000000000      结算方式: \_\_\_\_\_

付款期限(\*): 2009-5-31      应结算金额: 3,000.00      已结算金额: 0.00

摘要: \_\_\_\_\_

行号	支出类别	付款金额	付款金额(本币)	备注
1	委外加工费	3,000.00	3,000.00	
2				
3				
4				

图 1-08 其他付款单

5 月 31 日通过银行转账付款时, 直接通过【应收应付】→【付款单】选择前面录入其他付款单进行付款。如图 1-09 所示:

**付款单据** 审核

供应商(\*): 金华电子公司      日期(\*): 2009-5-31      单据号(\*): YWFKD00001

付款类型(\*): 付款      币别(\*): 人民币      汇率(\*): 1.0000000000

结算账户(\*): 银行存款      结算方式: \_\_\_\_\_      结算号: \_\_\_\_\_

表头付款金额: 3,000.00      折后金额: 3,000.00      整单折扣(%): 100.000000

表头付款金额(本币): 3,000.00      折后金额(本币): 3,000.00      折扣科目: \_\_\_\_\_

摘要: \_\_\_\_\_

行号	源单编号	单据日期	单据金额	单据金额(本币)	已核销金额	未核销金额	本次核销	本次核销(本币)	发票币别	当期汇率	备注
1	QTF000001	2009-05-15	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	人民币	0000000000	
2											
3											
4											

图 1-09 付款单

5. 核算委外加工音箱成本，并查询相关报表。

(1) 单击【生产管理】→【生产成本核算】，系统提示：“生产领料出库核算成功，按[继续]将进行产品入库核算”，我们可以单击下方的【查看报告】按钮，查询相关材料的成本计算表。单击【继续】，进行产品入库核算，系统提示：“核算完成”。如图 1-10、1-11、1-12、1-13 所示：



图 1-10 生产领料出库核算

事务类型	单据号码	收入	发出	结存
期初余额				合计: 0*0 0 (数量, 单价, 金额)
采购入库	WIN000005	200*60=12000		200*60=12000 合计: 200*60=12000
领料单	SOUT000001		120*60=7200	80*60=4800 合计: 80*60=4800

图 1-11 木箱成本计算表

事务类型	单据号码	收入	发出	结存
期初余额				合计: 0*0 0 (数量, 单价, 金额)
采购入库	WIN000005	200*120=24000		200*120=24000 合计: 200*120=24000
领料单	SOUT000001		120*120=14400	80*120=9600 合计: 80*120=9600

图 1-12 喇叭成本计算表



图 1-13 核算完成

(2) 单击【生产管理】→【产品成本明细表】，设置对应的过滤条件，单击【确定】，即可查询到音箱的对应成本明细。如图 1-14 所示：

金蝶KIS专业版 - [产品成本明细表]														
KIS 系统(S) 文件(E) 查看(V) 收藏(A) 窗口(W) 服务(V) 帮助(H)														
打印 预览 精度 过滤 刷新 关闭														
产品成本明细表														
起始期间：2009年 第5期										截止期间：2009年 第5期				
物料代码范围：所有物料														
会计期间	物料代码	名称	规格型号	单位	入库数量	成本价	金额							
							直接材料	辅助材料	直接人工	制造费	折旧费	水电费	其它费用	总成本
2009.5	11	音箱		对	60	410.00	21,600.00						3,000.00	24,600.00
	小计				60	410	21,600.00						3,000.00	24,600.00
	合计				60	410	21,600.00						3,000.00	24,600.00

图 1-14 产品成本明细表

(3) 单击【仓存管理】→【生产领料汇总表】，在【过滤】界面，可以键入【领料部门代码】按对应的领料部门进行查询，还可以设置【汇总依据】为领料用途进行查询。根据需要设置好查询条件后，单击【确定】，即可查询到委外加工音箱对应的生产领料。如图 1-15、1-16 所示：

图 1-15 查询条件设置

领料用途	物料代码	物料名称	规格型号	单位(基本)	单价(基本)	数量(基本)	单位(常用)	单价(常用)	数量(常用)	金额
委外加工	02	木箱		个	60.00	120	个	60.00	120	7,200.00
委外加工	03	喇叭		个	120.00	120	个	120.00	120	14,400.00
委外加工(小计)		合计			90.0000	240		90.0000	240	21,600.00
合计		合计			90.0000	240		90.0000	240	21,600.00

图 1-16 生产领料汇总表

## 6. 会计核算处理

(1) 委外加工材料发出的会计核算，通过【生产领料单】生成凭证，参考分录如下：

借：委外加工物资  
贷：原材料

(2) 发生委外加工费用，通过【费用分摊单】或【其他付款单】生成凭证，参考分录如下：

借：委外加工物料  
贷：应付账款

付款时通过【付款单】或直接在账务处理中录入凭证，参考分录如下：

借：应付账款

贷：银行存款

需要注意的是，企业如果不是即时支付加工费，如本案例中的九舟实业有限公司，既录入了费用分摊单，又根据管理需要录入了其他付款单，则只需要对其中的一种单据生成凭证即可。

(3) 委外加工产品入库及成本归集，通过【产品入库单】生成凭证，参考分录如下：

借：库存商品

贷：委外加工物资

## 总结

本文档结合案例详细介绍了通过金蝶 KIS 专业版 10.0 变通处理委外加工业务的流程。

- 1、在金蝶 KIS 专业版 10.0 中，设置 BOM 单可以准确快速的录入生产任务单；
  - 2、通过领料部门、摘要、领料用途等的灵活运用，可以实现委外加工领料的归集与管理；
  - 3、通过费用分摊单、其他付款单可以有效分摊和管理委外加工的其他费用。
- 在实际工作中，您可以参考文档进行相关业务处理。