

Franz Klenger
Ellen Falk-Kalms

Kostenstellenrechnung mit SAP R/3®

Mit Testbeispiel und Customizing
für Studenten und Praktiker

3., vollständig überarbeitete und erweiterte Auflage



Inhalt (Kurzfassung)

1. Einsatz von Standardsoftware in der Lehre	1
2. Kostenstellenrechnung: Vorbereitung des Testbeispiels	67
3. Kostenstellenrechnung: Durchführung und Kommentierung des Testbeispiels	105
3.1 Systemeinrichtung	106
Modul 0: Arbeiten mit dem R/3-System	106
Modul 1: Customizing Organisationsstruktur Finanzbuchhaltung	125
Modul 2: Customizing Stammdaten Finanzbuchhaltung	143
Modul 3: Stammdaten für Haupt- und Nebenbuchhaltung anlegen	178
Modul 4: Customizing Organisationsstruktur Kostenrechnung	192
Modul 5: Stammdaten der Kostenrechnung anlegen	197
3.2 Planung	228
Betriebswirtschaftliches Konzept: Plan	228
Modul 6: Customizing für Planung und Istverrechnung in der Kostenrechnung	249
Modul 7: Planung	273
3.3 Isterfassung	302
Betriebswirtschaftliches Konzept: Soll-/Ist-Vergleich	302
Modul 8: Customizing für die Istkostenerfassung in der Finanzbuchhaltung	319
Modul 9: Istkostenerfassung in der Finanzbuchhaltung	327
Modul 10: Istkostenverrechnung in der Kostenrechnung	349
Modul 11: Auswertungen	358
3.4 Schnittstelle für Eigenprogrammierung	386
Modul 12: Unternehmensdatenmodell und ABAP Dictionary	386
Modul 13: Datenzugriff mit Open-SQL im ABAP-Report	412
4. Anhänge	422

Inhalt

Vorwort	XIII
1. Einsatz von Standardsoftware in der Lehre	1
1.1 Die Rolle zeitgemäßer Technologien an den Hochschulen	2
1.2 Dualismus von make und buy in Praxis und Lehre	6
1.3 Einordnung in Studium und DV-Ausbildung	13
1.4 Personalprofile.	24
1.5 Alternativen des Einsatzes	30
Abschied von den Träumen	30
Live AG	31
IDES	32
Customizing-Ansatz	33
1.6 Phasenschema	35
1. Schritt: BW-Konzept (Betriebswirtschaftliches Konzept)	35
2. Schritt: Systemeinrichtung (Customizing)	36
3. Schritt: Systembetrieb (Anwendung)	36
1.7 Prinzipien des SAP-Einsatzes in der Lehre	37
Nur anwenden oder auch customizen	39
Totalmodell mit Integrationsanspruch oder abgegrenztes Teilgebiet mit Schnittstellen?	41
Flächendeckend oder "Dschungelpfad"?	41
Nachvollziehen oder selbermachen?	41
Von Null an oder auf Vorarbeiten aufbauend?	42
Eigenes Arbeitsergebnis jeder Kleingruppe (2-er-Teams) oder nur gemeinsames Arbeitsergebnis der Projektgruppe?	42
1.8 Seminarstile	43
Selbststudium	45
Traditionelle Vorführung	48
Sprung ins kalte Wasser	48
1.9 Seminarorganisation	49
1.10 Relativierung als Beitrag einer Hochschule	52
1.11 Wie geht es nach dem Einstieg weiter?	60
Nicht weiterverfolgen	60
Andere Stile	61
Andere Themen	61
Praxisprojekte	61
Diplomarbeit	62
1.12 Stärken-Schwächen-Diskussion der SAP-Software	63

2.	Kostenstellenrechnung: Vorbereitung des Testbeispiels	67
2.1	Betriebswirtschaftliches Konzept im Überblick	68
	Kostenstellenrechnung im Gesamtzusammenhang der Kostenrechnung	68
	Kostenrechnung im Datenzusammenhang	75
	Kostenrechnung innerhalb des SAP R/3-Systems	76
	Grundschemata der Kostenstellenrechnung	79
2.2	Nutzen des Testbeispiels	82
2.3	Vorgehensschritte im Überblick: Customizing und Anwendung im Wechsel	86
2.4	Vorbereitung des Systems	97
2.5	Alternativen der Bearbeitung des Testbeispiels	98
2.6	Organisation der Gruppen	100
2.7	Musterzeitplan	103
3.	Kostenstellenrechnung: Durchführung und Kommentierung des Testbeispiel	105
3.1	Systemeinrichtung	106
	Modul 0: Arbeiten mit dem R/3-System	106
	Wichtige Symbole und Tasten	106
	Tastenteil	
	M0.1 R/3-System starten und Erstanmeldung durchführen	108
	M0.2 Weiteren R/3-Modus (Bildschirm) öffnen	111
	M0.3 Im SAP (Standard-)Menü arbeiten	113
	M0.3.1 Online-Hilfe zur aktuellen Anwendung starten	113
	M0.3.2 Untermenü des SAP-Menüs öffnen	114
	M0.3.3 Dokumentation zur markierten Anwendung anzeigen	114
	M0.3.4 R/3-Anwendung (Transaktion) starten	115
	M0.4 Mit dem Einführungsleitfaden (SAP-Referenz-IMG) arbeiten	116
	M0.4.1 SAP-Referenz-IMG (Einführungsleitfaden) starten	116
	M0.4.2 Dokumentation zu Customizing-Funktionen anzeigen	117
	M0.4.3 Customizing-Transaktion starten	119
	M0.5 R/3-Modus (Bildschirm) wechseln	121
	M0.6 Abmelden vom R/3-System	122
	Modul 1: Customizing Organisationsstruktur Finanzbuchhaltung	123
	Organisationsstrukturen im SAP-System	123
	Organisationsstrukturen im Testbeispiel	128
	Einführungsleitfaden (Implementation Guide, IMG)	129
	Was ist zu tun?	132
	Tastenteil	
	M1.1 Buchungskreis anlegen	134

M1.2	Geschäftsjahresvariante ansehen und dem Buchungskreis zuordnen	141
Modul 2: Customizing Stammdaten Finanzbuchhaltung		143
	Stammdaten und Bewegungsdaten	143
	Umfeld: Sachkontenstammdaten	144
	Kontengruppe	146
	Aufbau der Bildschirmfelder für das Erfassen der Sachkontenstammdaten	147
	Feldstatusgruppe	149
	Gestaltung der Bildschirmfelder für das Buchen auf Sachkonten	151
	Neue Erfassungsoberfläche	152
	Feldstatusvarianten	154
	Umfeld der Kreditorenstammdaten	155
	Besonderheiten der Erfolgskonten	157
	Was ist zu tun?	158
Tastenteil		
M2.1	Vorbereitungen für das Anlegen von Sachkontenstammsätzen treffen	162
	M2.1.1 Kontenplan im Kontenplanverzeichnis eintragen	162
	M2.1.2 Buchungskreis dem Kontenplan zuordnen	164
	M2.1.3 Kontengruppen definieren und pflegen	165
	M2.1.4 Ergebnisvortragskonto festlegen	168
	M2.1.5 Feldstatusvariante ansehen und dem Buchungskreis zuordnen	170
M2.2	Festlegungen für das Anlegen von Kreditorenstammsätzen	174
	M2.2.1 Nummernkreise	174
	M2.2.2 Kontengruppen	175
Modul 3: Stammdaten für Haupt- und Nebenbuchhaltung anlegen		178
	Hierarchie der Sachkontenstammdaten	179
	Integration Neben- und Hauptbuch	180
	Die Organisation der Kreditorenstammdaten	180
	Was ist zu tun?	181
Tastenteil		
M3.1	Sachkontenstammsätze anlegen	183
M3.2	Kreditorenstammsätze anlegen	187
Modul 4: Customizing Organisationsstruktur Kostenrechnung		190
	Kostenrechnungskreis	190
	Standardhierarchie	190
	Was ist zu tun?	191
Tastenteil		
M4.1	Kostenrechnungskreis anlegen	192
M4.2	Kostenrechnungskreis pflegen	195
Modul 5: Stammdaten der Kostenrechnung anlegen		197
	Stammdaten der Kostenrechnung	197
	Integration Finanzbuchhaltung – Kostenrechnung	200
	Kostenartengruppen	201
	(Kostenstellen-) Standardhierarchie	203
	Was ist zu tun?	205
Tastenteil		

M5.1	Kostenarten	208
	M5.1.1 Primäre Kostenarten anlegen	208
	M5.1.2 Sekundäre Kostenarten anlegen	211
	M5.1.3 Kostenarten in Kostenartenhierarchien zusammenfassen	212
M5.2	Kostenstellen	217
	M5.2.1 Struktur der Kostenstellenstandardhierarchie definieren	217
	M5.2.2 Kostenstellen anlegen	218
M5.3	Leistungsarten	222
	M5.3.1 Leistungsarten anlegen	222
	M5.3.2 Leistungsartengruppe anlegen	224
M5.4	Innenaufträge für Abgrenzung	226
3.2	Planung	228
	Betriebswirtschaftliches Konzept: Plan	228
	Primärkosten	229
	Bezugsgrößen	233
	Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	238
	ILV Fuhrpark (vorgangsbezogen)	240
	ILV Instandhaltung (vorgangsbezogen)	242
	ILV Arbeitsvorbereitung (periodenbezogen)	245
	Kalkulationsparameter	247
	Abstimmung mit der Kostenträgerrechnung	248
	Modul 6: Customizing für Planung und Istverrechnung in der Kostenrechnung	249
	Abgrenzungsregeln für Personalnebenkosten definieren	249
	Indirekte Leistungsverrechnung	252
	Nummernkreise für Geschäftsvorgänge	253
	Was ist zu tun?	255
	Tastenteil	
	M6.1 Periodische Verrechnungen	258
	M6.1.1 Abgrenzungsregeln definieren	258
	M6.1.2 Sender- und Empfängerregeln für die indirekte Leistungsverrechnung definieren	266
	M6.2 Nummernkreise für Geschäftsvorgänge kopieren	270
	Modul 7: Planung	273
	Umfang der Planung	273
	Was ist zu tun?	277
	Tastenteil	
	M7.1 Planerprofil setzen	280
	M7.2 Leistungsartenplanung (Bezugsgrößenplanung)	281
	M7.3 Primärkostenplanung	285
	M7.3.1 Leistungsunabhängige Primärkostenplanung	285
	M7.3.2 Leistungsabhängige Primärkostenplanung	287
	M7.3.3 Planabgrenzung	289
	M7.4 Sekundärkostenplanung	293
	M7.4.1 Leistungsaufnahmeplanung	293
	M7.4.2 Indirekte Leistungsverrechnung Plan	295

	Inhalt
M7.5 Tarifiermittlung	298
M7.6 Planungsberichte	301
3.3 Isterfassung	302
Betriebswirtschaftliches Konzept: Soll-/Ist-Vergleich	303
Aufteilung des Jahresplans auf Monate	303
Verschiedene Detaillierungsniveaus im Plan und Ist	303
Innenaufträge zur Erfassung der Differenzen zwischen Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung	304
Kalkulatorische Kostenarten im Ist	306
Soll-/Ist-Vergleich bei einer Bezugsgröße	307
Soll-/Ist-Vergleich bei zwei Bezugsgrößen	310
Modul 8: Customizing für die Istkostenerfassung in der Finanzbuchhaltung	314
Allgemeines zum Buchen	314
Was ist zu tun?	317
Tastenteil	
M8.1 Belegarten ansehen und Nummernkreise für Belegarten definieren	319
M8.2 Buchungsschlüssel ansehen	322
M8.3 Betragsgrenzen bestimmen	323
M8.4 Buchungsperioden festlegen	325
Modul 9: Istkostenerfassung in der Finanzbuchhaltung	327
Umfang Kosten- Erfassung und -Verrechnung Ist	327
Isterfassung	328
Was ist zu tun?	334
Tastenteil	
M9.1 Kreditorenrechnungen erfassen	335
M9.2 Sachkontenbuchungen	345
Modul 10: Istkostenverrechnung in der Kostenrechnung	349
Was ist zu tun?	349
Tastenteil	
M10.1 Vorgangsbezogene Verrechnungen	351
M10.1.1 Direkte innerbetriebliche Leistungsverrechnung	351
M10.1.2 Leistungserfassung	352
M10.2 Periodische Verrechnungen	354
M10.2.1 Abgrenzung	354
M10.2.2 Indirekte Leistungsverrechnung	356
Modul 11: Auswertungen	358
Was ist zu tun?	359
Tastenteil	
M11.1 Einzelpostenberichte: Stellenrechnung	360
M11.2 Einzelpostenberichte: Innenaufträge	368
M11.3 Report-Painter-Berichte: Stellenrechnung (BAB)	371
M11.3.1 Report-Painter-Bericht aufrufen und im Bericht navigieren	371
M11.3.2 Layout modifizieren	378
M11.3.3 Grafik anzeigen	380

M11.3.4 Bericht nach Excel exportieren	382
3.4 Schnittstelle für Eigenprogrammierung	386
Modul 12: Unternehmensdatenmodell und ABAP Dictionary	386
Das SAP-Unternehmensdatenmodell (SAP-UDM)	386
Architektur des SAP-UDM	388
Das ABAP Dictionary	390
Was ist zu tun?	394
Tastenteil	
M12.1 Mit dem Data Modeler im SAP-Unternehmensdatenmodell navigieren	396
M12.2 Verbindung zwischen Datenmodell und realisierten Datenbankstrukturen des ABAP Dictionary	401
Modul 13: Datenzugriff mit Open-SQL im ABAP-Report	409
ABAP	409
Datenbankzugriffe	410
Was ist zu tun?	411
Tastenteil	
M13 Datenzugriff mit Open-SQL im ABAP-Report	412
4. Anhänge	422
4.1 Anhang: Hinweise für den Systemadministrator	423
4.2 Anhang: Testbeispiel als Tabellenkalkulations-Vorlage	429
4.3 Anhang: Eingabetabellen	445
4.4 Anhang: Ausdruck SAP-Bericht	461
4.5 Anhang: Glossar von SAP-Begriffen	469
Abbildungsverzeichnis	475
Literaturverzeichnis	479
Stichwortverzeichnis	481