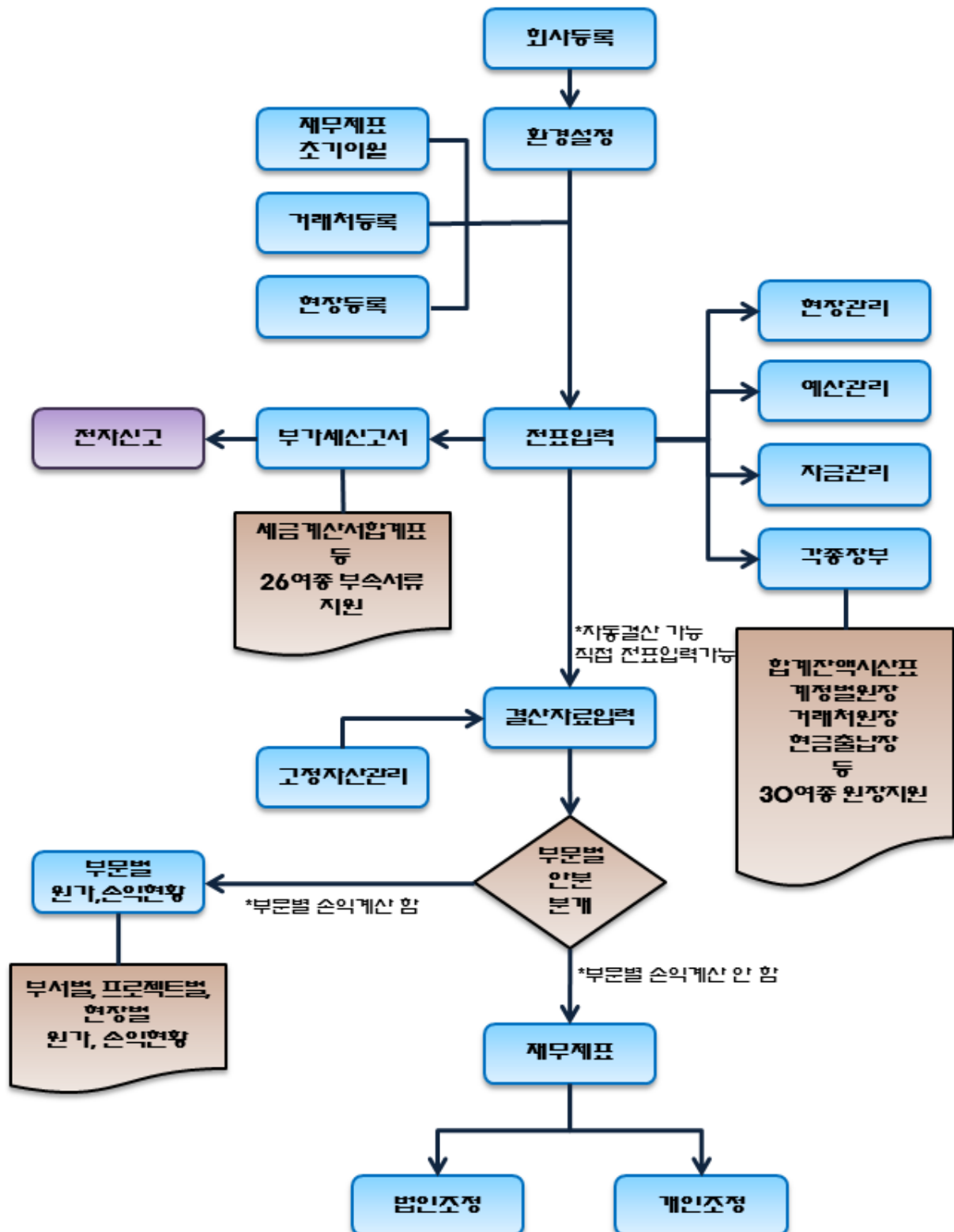


Smart A

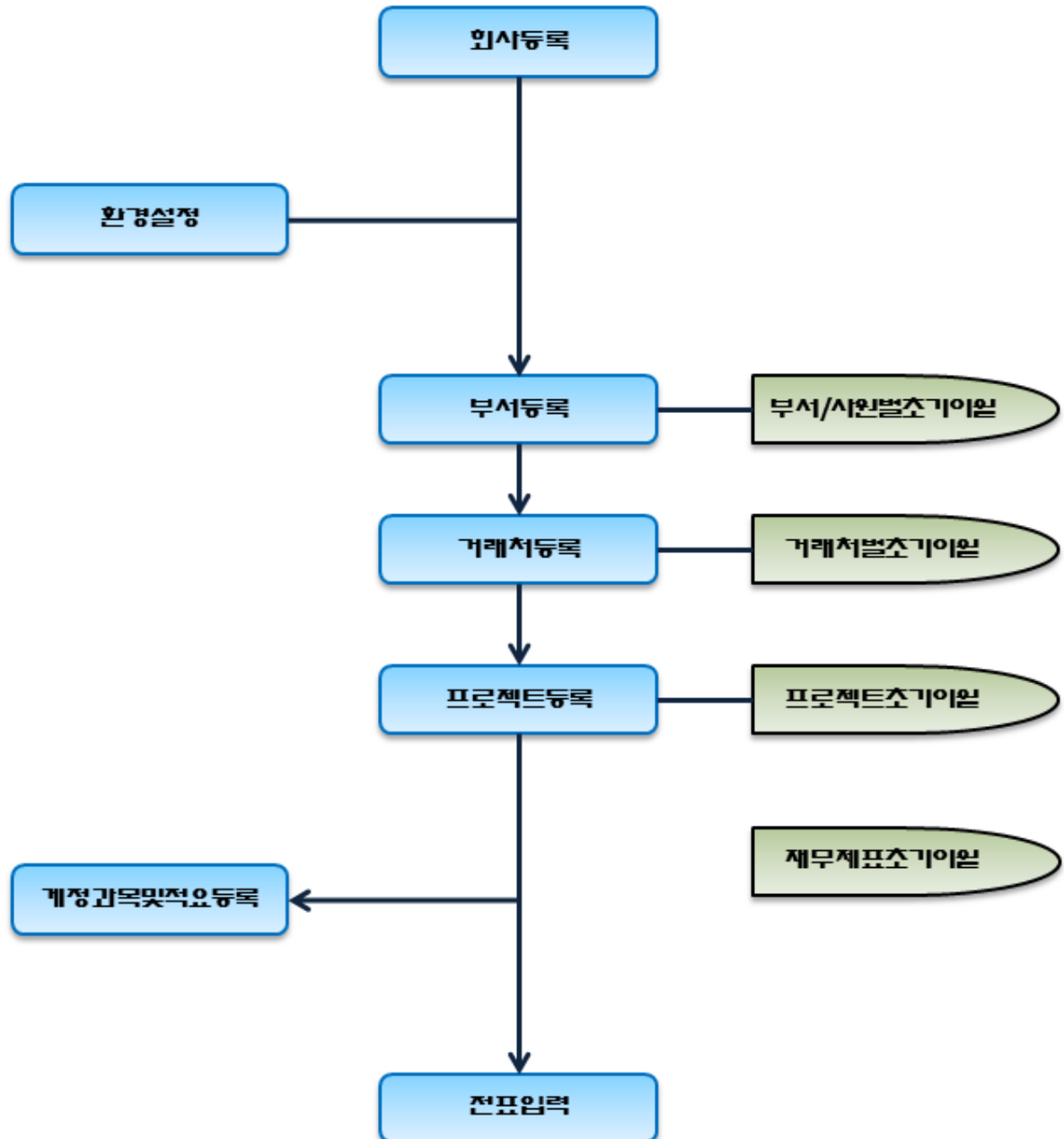
– 재무회계 –

- 기초정보관리
- 전표관리
- 부가가치세
- 고정자산
- 결산재무제표
- 손익/원가 안분
- 자금관리
- 예산관리

회계 PROCESS



기초정보관리 PROCESS



-기초정보관리-

1. 회사등록

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 회사등록
- ▶ 개요 : 회사를 등록하는 메뉴로 구축 초기 사업자등록증을 토대로 등록.

아래의 사업자등록증을 참고로 회사등록을 하시오.

사업자등록증 (법인사업자용) 219-81-23611
1. 상호 : (주) 더존비즈온 2. 대표자 : 홍길동 3. 개업년월일 : 2001.8.5 4. 법인등록번호 : 111111-1111112 5. 사업장소재지 : 강원도 춘천시 남산면 수동리 버들 1길 130 6. 사업의 종류 : 업태 제조, 도.소매 종목 음식료외 7. 교부사유 : 신규
2001년 9월 4일 춘천 세무서장 인

회사등록
세무서코드 일괄변경 회사불러오기 회사명잠금(F8) 세무대리(F4)

코드	회사명	구분	사용
5000	(주)더존비즈온	법인	사용

기본사항
추가사항

1. 회 계 연 도 제 16 기 2016 년 1 월 1 일 ~ 2016 년 12 월 31 일 ?
 2. 사업자등록번호 219-81-23611 3. 법인등록번호 111111-1111112
 4. 대 표 자 명 홍길동 5. 내.외국인구분 0,내국인
 6. 대 표 자 주 민 번 호 -----
 7. 사 업 장 주 소 24465 ? 강원도 춘천시 남산면 버들1길 130
 8. 사업장전화번호 - - - 9. 사업장팩스번호 - - -
 10. 업 종 코 드 154101 ? 11. 업 태 제조업, 도,소매
 12. 종 목 음식료외
 13. 사 업 장 세 무 서 221 ? 춘천
 14. 지방세 법정등록코드 4211040024 ? 춘천시청 특별징수 납세지 ?
 15. 설 립 년 월 일 - - - - - ?
 16. 개 업 년 월 일 2001-08-05 ? 17. 폐 업 년 월 일 - - - - - ?
 18. 국 세 환 급 금 계 좌 ? 지정 계좌번호 환급은행

● 본지점관리
 1. 본지점여부 0,본점 2. 본점일괄납부 0,미승인 3. 본점 ? 본지점보기
 4. 사업자단위해당 참고 5. 총사업장번호

☞ Tip. 회사등록에서 입력한 업종코드는 부가가치세신고서 과세표준명세에 반영된다.

2. 부서사원등록

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 부서사원등록
- ▶ 개요 : 회사의 부서 및 사원을 등록.

아래의 표를 참고하여 부서사원등록을 하시오.

코드	부서명	코드	사원명
10	영업팀	01	천유비
		02	신가을
20	생산팀	1A	조희우
		1B	한려아
30	자재팀	01	채은아
40	재경팀	01	박아은
98	대표이사	01	홍길동

부서사원등록							
<input type="checkbox"/>	코드	부서명	사용	<input type="checkbox"/>	코드	사원명	사용
<input type="checkbox"/>	10	영업팀	여	<input type="checkbox"/>	1001	천유비	여
<input type="checkbox"/>	20	생산팀	여	<input type="checkbox"/>	1002	신가을	여
<input type="checkbox"/>	30	자재팀	여	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	40	재경팀	여				
<input type="checkbox"/>	98	대표이사	여				
<input type="checkbox"/>							

3. 거래처등록

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 거래처등록
- ▶ 개요 : 프로그램을 운용하기 위하여 사용할 거래처를 등록하는 메뉴.

(1) 거래처등록(일반)

아래의 표를 참고하여 일반거래처 등록을 하시오.

코드	상호	사업자번호 (주민등록번호)	담당(부서) 사원	출력용 거래처명	분류	담당자 메일주소
00101	하이마트	120-85-24341	천유비	(주)하이마트	매출 (101)	anhi0530@duzon.com
00102	이마트	214-85-27788	신가을		매출 (101)	
00103	(주)엘지	206-85-69002	한려아		매입 (102)	
00104	(주)삼성	224-85-15237	채은아		외주 (103)	
00105	신도리코	210-85-19710	재경팀		경비 (104)	
00106	퍼시스	101-85-19774				
00107	신라호텔	101-85-20742				
00108	경복궁	120-86-45222				
00109	북스토어	141-90-15236				
00110	안흥익	880530-1235414				
00111	롯데칠성	111-22-11111			매입 (102)	
00112	모리정미소	222-11-11111			매입 (102)	
00113	매일우유	333-22-11112			매입 (102)	
00114	파리바게뜨	444-55-44444			외주 (103)	
00115	스타벅스	666-66-66666			매출 (101)	

☞ Tip. 거래처정보(거래처명, 사업자등록번호)가 변경된 경우, 기능모음- 전표전송으로 일반전표입력 및 매입매출전표입력 메뉴로 자동전송 할 수 있다.

거래처등록

거래처등록 검증 거래처명검색(Ctrl+F8) 기능모음(F11)

일반 금융 카드

코드	거래처	사업자등록번호	대표자	구분	사용
00101	하이마트	0 120-85-24341		전체	○
00102	이마트	0 214-85-27788		전체	○
00103	(주)엘지	0 206-85-69002		전체	○
00104	(주)삼성	0 224-85-15237		전체	○
00105	선도리코	0 210-85-19710		전체	○
00106	퍼시스	0 101-85-19774		전체	○
00107	신라호텔	0 101-85-20742		전체	○
00108	경북공	0 120-86-45222		전체	○
00109	복스도어	0 141-90-15236		전체	○
00110	안홀익	1 880530-*****		전체	○
00111	롯데일성	0 111-22-11111		전체	○
00112	모리형미소	0 222-11-11111		전체	○
00113	매일우유	0 333-22-11112		전체	○
00114	파리버게트	0 444-55-44444		전체	○
00115	스타벅스	0 666-66-66666		전체	○

기본사항 추가사항

1. 사업자등록번호 120-85-24341

2. 주민등록번호

3. 대표자성명

4. 업태

5. 종 목

6. 우편번호

7. 사업장주소

8. 전화번호 - 내선

9. 팩스번호 -

10. 담당(부서)사원 1001 ? 현유비

11. 거래처분류 101 ? 매출

12. 사업자단위주사업장여부

13. 단위신고거래처 ?

14. 종사업장번호

15. 출력용거래처명 (주)하이마트

16. 거래시작일 2016-06-16 ~ 거래종료일

17. 비고

거래처등록

거래처등록 검증 거래처명검색(Ctrl+F8) 기능모음(F11)

일반 금융 카드

코드	거래처	사업자등록번호	대표자	구분	사용
00101	하이마트	0 120-85-24341		전체	○
00102	이마트	0 214-85-27788		전체	○
00103	(주)엘지	0 206-85-69002		전체	○
00104	(주)삼성	0 224-85-15237		전체	○
00105	선도리코	0 210-85-19710		전체	○
00106	퍼시스	0 101-85-19774		전체	○
00107	신라호텔	0 101-85-20742		전체	○

기본사항 추가사항

1. 부서/담당자/직급

2. 전화번호 - 내선

3. 담당자 H.P. -

4. 담당자메일주소 anhi0530 @ duzon.com

5. 홈페이지주소

(2) 거래처등록(금융)

아래의 표를 참고하여 금융거래처 등록을 하시오.

코드	금융기관명	계좌번호	구분
98000	국민보통예금	1234-5648-9	일반
98100	신한당좌예금	1234567	일반
99300	신한정기적금	2222-01-3125	정기적금

일반 금융 카드

코드	금융기관명	계좌번호	구분	사용
98000	국민보통예금	1234-5648-9	일반	○
98100	신한당좌예금	1234567	일반	○
99300	신한정기적금	2222-01-3125	정기적금	○

기본사항 추가사항

1. 계좌번호 1234-5648-9

2. 계좌개설점 ?

3. 예금종류

*추가등록사항

거래처명	납입일	자동납부항목	코드 (자금항목)	금액	기간
국민보통예금	15일	복사기임차료	109 일반경비	300,000	2016.10.01~2017.09.30

일반		금융	카드										
<input type="checkbox"/>	코드	금융기관명		계좌번호	구분	사용	기본사항		추가사항				
1	<input type="checkbox"/> 98000	국민보통예금		1234-5648-9	일반	○	일	자동납부	코드	자금항목	금액	기간	거래
2	<input type="checkbox"/> 98100	신한당좌예금		1234567	일반	○	15	복사기임차료	109	일반경비	300,000	2016-10-01	2017-09-30
3	<input type="checkbox"/> 99300	신한정기적금		2222-01-3125	정기적금	○							

거래처명	계좌번호	만기수령일	만기수령액	월불입액	월불입일
신한정기적금	222-01-3125	2016.10.31.	39,000,000	1,000,000	10일

일반		금융	카드		
<input type="checkbox"/>	코드	금융기관명	계좌번호	구분	사용
1	<input type="checkbox"/> 98000	국민보통예금	1234-5648-9	일반	○
2	<input type="checkbox"/> 98100	신한당좌예금	1234567	일반	○
3	<input type="checkbox"/> 99300	신한정기적금	2222-01-3125	정기적금	○
4	<input type="checkbox"/>				

1. 계좌번호 2222-01-3125
2. 계좌개설점 ?
3. 적금종류(명)
4. 만기수령일 2016-10-31 ?
5. 만기수령액 39,000,000
6. 이자율 %
7. 총불입회수 회
8. 월불입액 1,000,000
9. 월불입일 10 일
10. 사업자등록번호
11. 미자이체일 일

(3) 거래처등록(카드)

아래의 표를 참고하여 카드거래처 등록을 하시오.

코드	거래처명	카드구분	가맹점번호 (카드번호)	사업자/ 주민등록번호	카드구분
99600	국민카드	매출	123456		
99601	비씨카드	매출	789012		
99700	국민카드(법인)	매입	9410-1111-2222-3333	219-81-23611	2.회사사업용
99701	신가을(삼성카드)	매입	1234-5678-912	730720-1123218	1.개인

일반		금융	카드		
<input type="checkbox"/>	코드	카드(사)명	카드(가맹점)번호	구분	사용
1	<input type="checkbox"/> 99600	국민카드	123456	매출	○
2	<input type="checkbox"/> 99601	비씨카드	789012	매출	○
3	<input type="checkbox"/> 99700	국민카드(법인)	9410-1111-2222-3333	매입	○
4	<input type="checkbox"/> 99701	신가을(삼성카드)	1234-5678-912	매입	○
5	<input type="checkbox"/>				

1. 카드번호 9410-1111-2222-3333 2. 카드구분 2 회사사업용
3. 결제일 일
4. 카드소유담당 ?
5. 결제계좌 ?
6. 사용한도
7. 사업자등록번호 219-81-23611
8. 주민등록번호

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 프로젝트등록
- ▶ 개요 : 회사의 프로젝트를 등록.

코드	프로젝트명	프로젝트내용	시작일	주관부서(사원)
0010	식음료 사업	깨끗한 우유	2015.5.1	천유비
0020	외식 사업	맛있는 브런치	2016.1.1	한려아

5. 계정과목 및 적요등록

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 계정과목 및 적요등록
- ▶ 개요 : 회사에서 사용할 계정과목을 등록. 기업회계기준에 따라 가장 일반적인 계정과목은 이미 등록되어있는 상태이므로 회사의 특성에 따라 추가적으로 등록, 수정가능.

다음 예제에 따라 계정과목을 등록하시오.

- | 계정명 | 계정그룹 | 구분 | 관계코드 |
|-----------|------------------------|----------|----------|
| 재고자산평가손실 | 영업외비용
(93100~96000) | 5.재고평가손실 | 14600.상품 |
| 재고자산평가충당금 | 재고자산(14600~17500) | 6.평가충당금 | 14600.상품 |

계정과목및적요등록										재무제표 유형설정	기능모음(F11)
전체	코드	계정과목	구분	사용	과목	관계	관리항목	표준코드	표준재무제표항목	출력용명칭	영문명
자산	94200	전기 오류수정손실	일반	○	94200		거려쳐, 부서/사원	210	전기오류수정손실	전기오류수정손실	Loss on prior pe
	94300	투자증권손상차손	손상차손	○	94300		거려쳐, 부서/사원	193	매도가능증권손상차	투자증권손상차손	Loss on impairme
	94400	지분법손실	일반	○	94400		거려쳐, 부서/사원	191	지분법손실(자주회)	지분법손실	Loss on investme
부채	94500	재고자산평가손실	재고평가손실	○	94500	14600	거려쳐, 부서/사원		재고자산평가손실	User setup accou	
자본	94600	회사설계정계과목	일반	○	94600		거려쳐, 부서/사원			회사설계정계과목	User setup accou

계정과목및적요등록										재무제표 유형설정	기능모음(F11)
전체	코드	계정과목	구분	사용	과목	관계	관리항목	표준코드	표준재무제표항목	출력용명칭	영문명
자산	16900	재공품	공정재고	○	16900		거려쳐, 부서/사원	048	재공품	재공품	Work-in-process
	17000	미완성공사(도급)	공정재고	○	17000		거려쳐, 부서/사원	061	미완성공사(주책외)	미완성공사(도급)	Incompleted cons
	17100	미완성공사(분양)	공정재고	○	17100		거려쳐, 부서/사원	061	미완성공사(주책외)	미완성공사(분양)	Incompleted cons
	17200	소모품	일반재고	○	17200		거려쳐, 부서/사원		소모품	Supplies	
부채	17300	재고자산평가손당금	평가손당금	○	17300	14600	거려쳐, 부서/사원		재고자산평가손당금	User setup accou	
자본	17400	회사설계정계과목		○	17400		거려쳐, 부서/사원			회사설계정계과목	User setup accou
매출	17500	회사설계정계과목		○	17500		거려쳐, 부서/사원			회사설계정계과목	User setup accou

2. 차량유지비(82200) 계정과목에 대하여 업무용승용차 관리항목을 추가한다.

계정과목및적요등록										재무제표 유형설정	기능모음(F11)
전체	코드	계정과목	구분	사용	과목	관계	관리항목	표준코드	표준재무제표항목	출력용명칭	영문명
자산	822	차량유지비	경비	○	822		거려쳐, 부서/사원, 카드, 프	093	차량유지비(유류비)	차량유지비	Vehicles mainten
부채	823	경상연구							경상개발비	경상연구개발비	Research & devel
자본	824	운반비							운반비	운반비	Freight expenses
매출	825	교육훈련비							교육훈련비	교육훈련비	Training expense
매출원가	826	도서인쇄비							인쇄비	도서인쇄비	Publication expen
관관비	827	회의비							기타판매비와관리비	회의비	Convention expen
기타	828	포장비							기타판매비와관리비	포장비	Packaging expense
제조	829	사무용품							소모품비	사무용품비	Office expenses
도급	830	소모품							소모품비	소모품비	Supplies expense
분양	831	지급수수료							국내지급수수료	지급수수료	Service fees
	832	보관료							보관료	보관료	Custody charges
	833	광고선전비							광고선전비(판매촉진)	광고선전비	Advertising expen
	834	판매촉진비							광고선전비(판매촉진)	판매촉진비	Sales promotiona
	835	대손상각비							대손상각비(충당금)	대손상각비	Bad debt expense
	836	기밀비							기타판매비와관리비	기밀비	Promotional expen
	837	건물관리비							건물시설관리비(수	건물관리비	Building mainten
	838	수출입제비용							수출입제비용	수출입제비용	Export expenses
	839	판매수수료							판매수수료	판매수수료	Sales commission
	840	무형고정자산상각비							기타무형자산상각비	무형고정자산상각	Amortization of
	841	환가							수출입제비용	환가료	Charges for conv

3. 제조원가(50100~60099) 계정과목에 프로젝트 관리항목을 일괄 추가한다.

계정과목및적요등록										재무제표 유형설정	기능모음(F11)
전체	코드	계정과목	구분	사용	과목	관계	관리항목	표준코드	표준재무제표항목	출력용명칭	영문명
자산	822	차량유지비	경비	○	822		거려쳐, 부서/사원, 카드, 프	093	차량유지비(유류비)	차량유지비	Vehicles mainten
부채	823	경상연구							경상개발비	경상연구개발비	Research & devel
자본	824	운반비							운반비	운반비	Freight expenses
매출	825	교육훈련비							교육훈련비	교육훈련비	Training expense
매출원가	826	도서인쇄비							인쇄비	도서인쇄비	Publication expen
관관비	827	회의비							기타판매비와관리비	회의비	Convention expen
기타	828	포장비							기타판매비와관리비	포장비	Packaging expense
제조	829	사무용품							소모품비	사무용품비	Office expenses
도급	830	소모품							소모품비	소모품비	Supplies expense
분양	831	지급수수료							국내지급수수료	지급수수료	Service fees
	832	보관료							보관료	보관료	Custody charges
	833	광고선전비							광고선전비(판매촉진)	광고선전비	Advertising expen
	834	판매촉진비							광고선전비(판매촉진)	판매촉진비	Sales promotiona
	835	대손상각비							대손상각비(충당금)	대손상각비	Bad debt expense
	836	기밀비							기타판매비와관리비	기밀비	Promotional expen
	837	건물관리비							건물시설관리비(수	건물관리비	Building mainten
	838	수출입제비용							수출입제비용	수출입제비용	Export expenses
	839	판매수수료							판매수수료	판매수수료	Sales commission

4. 제품매출(40400)에 대하여 40401은 제품매출, 40402는 제품수출로 세목계정을 추가한다.

5. 복리후생비(81100)에 식대(81101), 회식대(81102)를 세목계정을 추가한다.

6. 외상매출금(10800)에 대하여 미불관리 관리항목을 추가한다.

7. 원재료(15300)에 대하여 프로젝트 관리항목을 추가한다.

☞ Tip. 붉은색 계정과목은 Ctrl + F1 입력 후 편집 할 수 있다.

☞ Tip. 재고자산 평가손실환입 처리

구분	기준서	더존 프로그램에서 설정방법
평가손실의 처리	(BS표시) 해당 재고자산의 차감계정으로 표시함 (PL표시) 매출원가에 가산함 <분개> (차) **평가손실 XXX (대)**평가충당금 XXX	①평가손실 931-960 (영업외비용)에 구분 5. 평가손실을 걸어주고 해당 재고자산을 관계코드에 걸어준다. ②평가충당금 146-175 (재고자산)에 구분 6. 평가충당금을 걸어주고 차감될 해당 재고자산을 관계코드에 걸어준다.
평가손실의 환입여부	최초 장부가액 한도 내에서 평가손실의 환입을 허용하고 환입액은 매출원가에 차감함 <분개> (차) **평가충당금 XXX (대) **평가손실환입XXX	최초 장부가액 한도 내에서 평가손실의 환입을 허용하고 환입액은 매출원가에서 차감함 ① 평가손실환입 901-930(영업외수익)에 구분 5. 평가환입을 걸어주고 해당 재고자산을 관계코드에 걸어준다. ② 평가충당금 146-175 (재고자산)에 구분 6. 평가충당금을 걸어주고 충당금이 설정된 해당 재고자산을 관계코드에 걸어준다.

6. 환경설정

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 환경설정
- ▶ 개요 : 시스템환경을 설정하기 위한 메뉴.

아래의 조건으로 환경설정 값을 변경하시오.

1. 계정과목코드 체계는 2.세목사용(5자리)로 한다.

환경설정	
전체	회계 (1) 회계 (2) 물류 CMS 내컴퓨터
계정과목코드체계	
세목사용	2.세목사용(5자리)
소수점관리	1.세목미사용(3자리) 2.세목사용(5자리)
개인정보 보호조치 암호화	
개인정보 별표 사용 여부	

Tip. 계정코드는 5자리->3자리로 변경하지 않도록 한다.

2. 프로젝트코드 사용여부를 사용함으로 설정한다.

기타코드관리	
프로젝트코드 사용여부	사용함 1.여 0.부
자금관리코드 사용여부	사용안함
현장코드 사용여부	사용안함
제품코드 사용여부	사용안함

3. 매입매출 전표입력 자동설정관리의 매출의 계정과목코드는 제품매출(40401)로 설정한다.

전체		회계 (1)		회계 (2)		물류	
1.기본입력언어 설정							
기본입력언어		1.한글					
4.매입매출 전표입력 자동설정관리							
① 기본 계정 설정							
매출	40401	?	제품매출				
매출채권	10800	?	외상매출금				
매입	14600	?	상품				
매입채무	25100	?	외상매입금				

4. 매입매출 추가계정사용여부를 사용함으로 설정하고 매출분개유형 5: < 매출: 40402, 매출채권: 10800>

5.매입매출 전표입력 추가계정설정		
매입매출 추가계정 사용여부	사용함	
① 매출 추가계정설정		
분개유형구분	코드	계정과목
5	매출 40402	제품수출
	매출채권 10800	외상매출금

5. 일반전표/ 매입매출입력 자동완성 기능을 사용함으로 설정한다.

전체	회계 (1)	회계 (2)	물류	CMS	내컴퓨터
※ 내 컴퓨터의 환경설정은 현재 사용중인 PC의 전체 회사에만 적용됩니다.					
1.메뉴보기설정					
IPLUS 전체메뉴로 보기			<input type="button" value="사용안함"/>		
2.계정과목, 거래처, 적요 등 자동완성 기능					
일반전표/매입매출입력 자동완성기능			<input type="button" value="사용함"/>		<input checked="" type="button" value="1.사용함"/> <input type="button" value="2.사용안함"/>
사업자번호 : 뒷번호 5자리로 검색			<input type="button" value="사용안함"/>		

7. 업무용승용차등록

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 기초정보관리 > 업무용승용차등록
▶ 개요 : 회사의 업무용 승용차를 등록.

아래의 표를 참고하여 업무용승용차등록을 하시오.

코드	차량 번호	차종	취득일자	경비구분	임차 여부	임차기간	보험 가입 여부	보험기간
0101	28하 0530	모닝	2013.9.1	800번대	회사		여	2016.01.01~ 2016.12.31
0102	70로 4585	그랜저		800번대	렌트	2015.01.01~ 2017.12.31	여	2016.01.01~ 2016.12.31

업무용승용차등록								근무지등록(F4)		기능모음(F11)	
※법(개)인 조정의 [업무용승용차관련비용명세서]에는 업무용승용차(0.회사~2.리스)만 반영됩니다.											
	□	코드	차량번호	차종	사용부서(직원)		사용	구분	기본사항		
					코드	직원명			1. 고정자산계정과목	2. 고정자산코드	3. 고정자산명
1	<input checked="" type="checkbox"/>	0101	28하0530	모닝			○	회사	1. 고정자산계정과목	20800	? 차량운반구
2	<input checked="" type="checkbox"/>	0102	70로4585	그랜저			○	렌트	2. 고정자산코드		?
3	<input type="checkbox"/>								3. 고정자산명		
									4. 취득일자	2013-09-01	
									5. 경비구분	0 800번대	
									6. 임차여부	0 회사차	
									7. 임차기간	-----	~ ----- ?
									8. 기초주행누적거리	0 km	
									9. 보험가입여부	0 업무용자동차보험(법인)	참고
									10. 보험기간	2016-01-01 ~ 2016-12-31	?
										----- ~ ----- ?	

-전기이월-

1. 전기분재무상태표(대차대조표)

- ▶ 위치 : 기초데이터 > 전기이월 I > 전기분재무상태표(대차대조표)
- ▶ 개요 : 전년도 및 전전년도의 대차대조표를 입력하는 곳으로 계정별 초기이월을 시림과 동시 비교식 대차대조표에 전기에 대한 자료로 제공.

아래의 표를 참고하여 전기분재무상태표를 작성하시오.

과목	금액		과목	금액
I. 유동자산		55,940,000	I.유동부채	15,800,000
(1)당좌자산		55,940,000	지급어음(25200)	8,000,000
현금(10100)		46,970,000	미지급금(25300)	7,800,000
보통예금(10300)		4,000,000	II.비유동부채	13,120,000
외상매출금 (10800)	3,000,000		퇴직급여충당부 채(29500)	13,120,000
대손충당금 (10900)	30,000	2,970,000	부채총계	28,920,000
받을어음(11000)		2,000,000	1.자본금	24,600,000
II.비유동자산		9,000,000	자본금(33100)	24,600,000
(1)투자자산			III.이익잉여금	11,420,000
(2)유형자산		8,200,000	이월이익잉여금 (37500)	11,420,000
차량운반구 (20800)	16,000,000		(당기순이익)	
감가상각누계액 (20900)	7,800,000	8,200,000	당기:3,000,000	
(3)무형자산		800,000	IV.자본조정	
소프트웨어 (24000)		800,000	자본총계	36,020,000
자산총계		64,940,000	부채와 자본총계	64,940,000

☞ Tip. 직접 편집시 미처분이익잉여금, 미처리결손금은 당기순이익으로 입력하지 않는다.

2015년 2014년 2013년

[illegible]

자산

1. 유 동 자 산	55,940,000
------------	------------

당좌자산	55,940,000
------	------------

재 고 자 산

2. 비 유 동 자 산 9,000,000

투자자산

유형자산 8,200,000

무 형 자 산 800,000

기타비유동 자산

자 산 총 계	64,940,000
---------	------------

부채

3. 유무채	15,800,000
--------	------------

4. 비유대부채	13,120,000
----------	------------

배출액	28,020,000
-----	------------

자본

5. 자 본 금	24,600,000
----------	------------

6. 사 본 일 녀 금

7. 사	제	소	영	
0	0	0	0	11,400,000

0	01	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	46
---	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

자	본	총	계	36,020,000
---	---	---	---	------------

부채 / 자본 총계	64,940,000
------------	------------

가치급금/가수금

가 지 금 금 / 가 수 금

CH 丑

기 타

2. 전기분손익계산서

▶ 위치 : 기초데이터 > 전기이월 1 > 손익계산서

▶ 개요 : 전년도 및 전전년도의 손익계산서를 입력하는 곳으로 각 계정으로 초기이월을 입력시킴과 동시에 비교식 손익계산서에 대한 전기의 대한 자료로 제공.

아래의 표를 참고하여 전기분손익계산서를 작성하시오

과목	금액	
I.매출액		80,000,000
상품매출(40100)	15,000,000	
제품매출(40401)	65,000,000	
II.매출원가		45,320,000
상품매출원가(45100)		9,100,000
기초상품재고액	2,000,000	
당기상품매입액	7,100,000	
기말상품재고액		
제품매출원가(45500)		36,220,000
기초제품재고액		
당기제품제조원가	36,220,000	
기말제품재고액		
III.매출총이익		34,680,000
IV.판매,일반관리비		29,980,000
식대(81101)	19,030,000	
여비교통비(81200)	10,950,000	
V.영업이익		4,700,000
VI.영업외수익		300,000

이자수익(90100)	300,000	
VII.영업외비용		2,000,000
이자비용(93100)	2,000,000	
VIII.경상이익		3,000,000
IX.법인세차감전이익		3,000,000
X.당기순이익		3,000,000

전기분손익계산서 항목보기(F4) 기능모음(F11) ▾

2015년 2014년 2013년 15 기 2015 년 1 월 1 일 ~ 2015 년 12 월 31 일

	코드	계정과목명	금액
1	40100	상 품 매 출	15,000,000
2	40401	제 품 매 출	65,000,000
3	45100	상 품 매 출 원 가	9,100,000
4	45500	제 품 매 출 원 가	36,220,000
5	81101	식	19,030,000
6	81200	여 비 교 통 비	10,950,000
7	90100	미 자 수 익	300,000
8	93100	미 자 비 용	2,000,000
9			

항 목 별 합 계 액

1. 매 출 80,000,000

2. 매 출 원 가 45,320,000

3. 매 출 총 이 익 34,680,000

4. 판 매 비 와 관 리 비 29,980,000

5. 영 업 이 익 4,700,000

6. 영 업 외 수 익 300,000

7. 영 업 외 비 용 2,000,000

8. 법 인 세 비 용 차 감 전 순 손 익 3,000,000

9. 법 인 세 비 용 0

10. 당 기 순 이 익 3,000,000

주 당 이 익 0

3. 전기분원가명세서

▶ 위치 : 기초데이터 > 전기이월 I > 전기분원가명세서

▶ 개요 : 전년도 및 전전년도의 원가명세서를 입력하는 곳으로 각 계정별로 초기이월을 입력시킴과 동시에 비교식 원가명세서에 전기에 대한 자료로 제공.

아래의 표를 참고하여 전기분원가명세서를 작성하시오.

과목	금액	
I.원재료비(50100)		20,744,000
기초원재료재고액	4,464,000	
당기원재료매입액	16,280,000	
기말원재료재고액		
II.노무비		9,256,000
임금(50400)	9,256,000	
III.경비		6,220,000
복리후생비(51100)	4,470,000	
지급임차료(51900)	1,750,000	
IV.당기총제조비용		36,220,000
V.기초재공품재고액		0
VI.합계		36,220,000
VII.기말재공품재고액		0
VIII타계정으로대체		0
IX.당기제품제조원가		36,220,000

19

4. 전기분이익잉여금처분계산서

▶ 위치 : 기초데이터 > 전기이월 I > 전기분이익잉여금처분계산서

▶ 개요 : 전년도 이익잉여금 처분계산서를 입력하는 곳으로 각 항목별로 전기이월을 입력시림과 동시에 비교식 이익잉여금처분계산서에 전기에 대한 자료로 제공.

아래표를 참고하여 전기분이익잉여금처분계산서를 작성하시오.

과목	금액	
I.미처분이익잉여금		11,420,000
1. 전기이월미처분이익잉여금	10,420,000	
2. 중간배당금	-2,000,000	
3. 당기순이익	3,000,000	
II.임의적립금등의 이입액		
합계		11,420,000
III.이익잉여금처분액		
IV.차기이월미처분이익잉여금		11,420,000

전기분이익잉여금처분계산서

라인추가

기능모음(F11)

결산 기준 제 15 기

결산 기준 시작일 2015-01-01

결산 기준 종료일 2015-12-31

처분 확정 일자

과목	계정코드 및 과목명		금액	
I. 미처분이익잉여금				11,420,000
1. 전기이월미처분이익잉여금			10,420,000	
2. 회계변경의 누적효과	36900	회 계 변 경 의 누 적 효 과		
3. 전기오류수정이익	37000	전 기 오 류 수 정 이 익		
4. 전기오류수정손실	37100	전 기 오 류 수 정 손 실		
5. 중간배당금	37200	중 간 배 당 금	-2,000,000	
6. 당기순이익			3,000,000	
II. 임의적립금 등의 이입액				
1.				
2.				
합 계				11,420,000
III. 이익잉여금처분액				
1. 이익준비금	35100	미 익 준 비 금		
2. 기업합리화적립금	35200	기 업 합 리 화 적 립 금		
3. 배당금				
가. 현금배당	26500	미 지 급 배 당 금		
나. 주식배당	38700	미 교 부 주 식 배 당 금		
4. 사업확장적립금	35600	사 업 확 장 적 립 금		
5. 감채 적립금	35700	감 채 적 립 금		
6. 배당평균적립금	35800	배 당 평 균 적 립 금		
IV. 차기이월 미처분이익잉여금				11,420,000

☞ Tip. 이익잉여금처분액이 있는 경우 당기에 직접 처분분개를 해야한다.

5. 거래처별 초기이월

▶ 위치 : 기초데이터 > 전기이월 1 > 거래처별초기이월

▶ 개요 : 전기분대차대조표에 입력된 각 계정과목에 따른 금액에 준하여 거래처별로 입력.

거래처별 초기이월등록을 하시오.

계정과목코드	계정과목	거래처코드	거래처명	금액
10300	보통예금	98000	국민보통예금	4,000,000
10800	외상매출금	101	하이마트	2,000,000
		102	이마트	1,000,000
25300	미지급금	105	신도리코	7,800,000

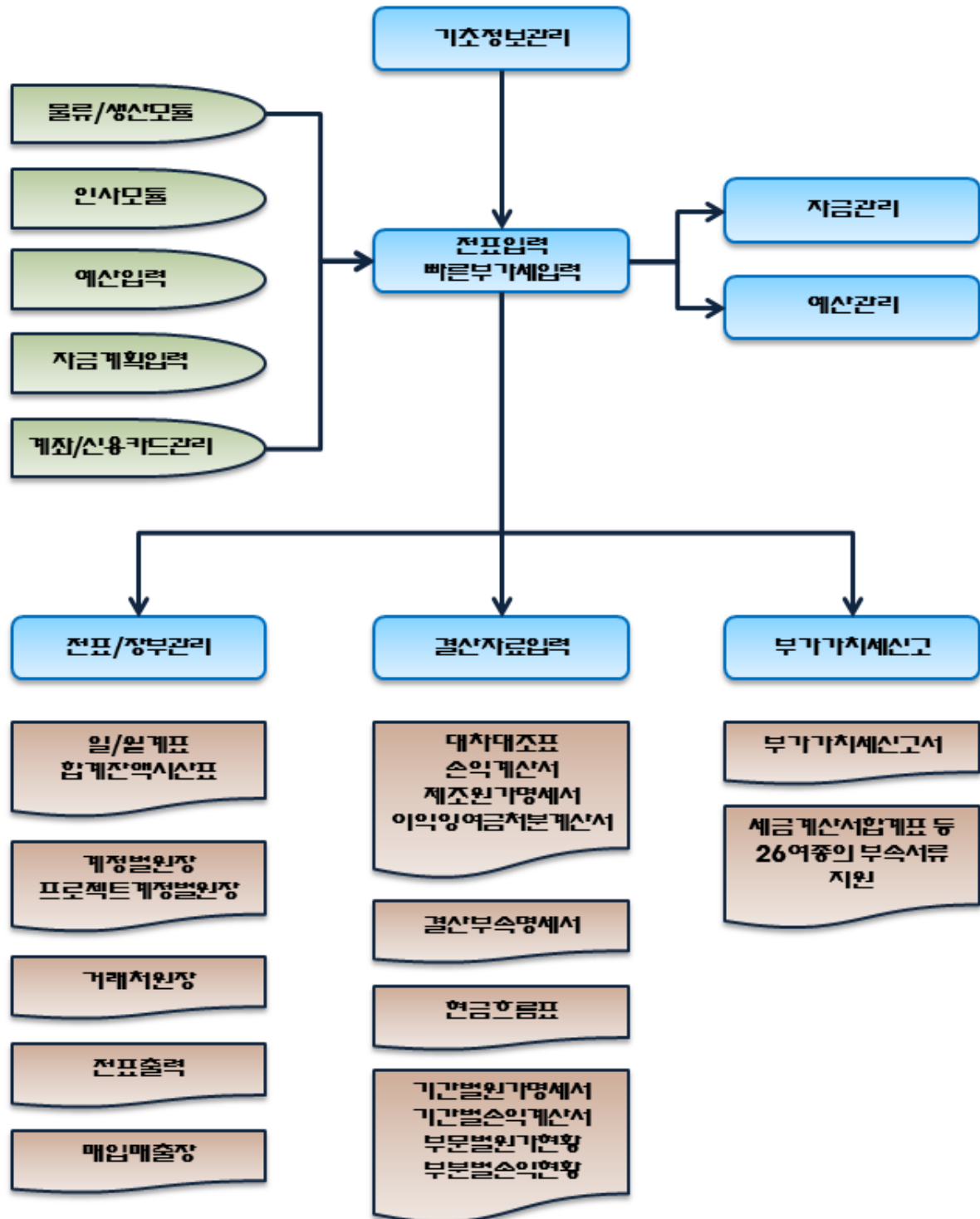
거래처별초기이월						기능모음(F11)		
	코드	계정과목	B/S금액	차 액	거래처합계금액	코드	거래처	금액
1	10300	보통예금	4,000,000		4,000,000	98000	국민보통예금	4,000,000
2	10800	외상매출금	3,000,000		3,000,000			
3	25300	미지급금	7,800,000		7,800,000			
4	11000	받을머음	2,000,000		2,000,000			
5	25200	지급머음	8,000,000		8,000,000			

*지급머음책등록

수령일	머음종류	금융기관	시작머음번호	매수
전년도 12.01	1. 머음	국민보통예금(98000)	가나00000456	1장

거래처별초기이월		머음책등록		기능모음(F11)	
1	10300	보통예금	1. 수 령 일	2015-12-01	연동
2	10800	외상매출금	2. 머 음 종 류	1.머음	00103 (주
3	25300	미지급금	3. 구 분	수령	불러오기 F3
4	11000	받을머음	4. 머 음 으 로 채		설정
5	25200	지급머음	5. 금 용 기 관	98000 ? 국민보통예금	화면구성 F4
6			6. 시 작 머 음 번 호	가나 00000456 ?	등록
			7. 매 수	1	머음등록 F8
			전자머음일괄등록 등록(F3) 편집(F4) 종료(Esc)		연관메뉴
					거래처등록
					계정과목 및 적요등록
					전기분 재무상태표

전표입력 PROCESS



-전표관리-

1. 일반전표입력

- ▶ 위치 : 재무회계 > 전표관리 > 일반전표입력
- ▶ 개요 : 부가가치세신고와 관련된 매입매출거래 외의 모든 거래를 입력.

아래의 예제를 보고 일반전표입력을 하시오.

< 현금전표거래 >

4월 1일 우물집에서 영업팀 직원식비 50,000원을 현금결제하다.

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드계좌		프로젝트 (PJT)
					여부	해당여부	
출금	식대 (81101)	우물집	50,000	02			

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 월별입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016 년 04 월 ~ 2016 년 04 월 현금잔액 46,920,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000		현금 02 직원식대및차대 지급		

4월 1일 경북궁(00108)에서 영업팀 직원회식비 300,000원을 현금결제하다.

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드계좌		프로젝트 (PJT)
					여부	해당여부	
출금	회식비 (81102)	경북궁 (00108)	300,000	00.영업팀 회식	부	2.명세서 제출대상	

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 월별입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016 년 04 월 ~ 2016 년 04 월 현금잔액 46,550,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000		현금 02 직원식대및차대 지급		
2016	4	1	00002	출금	81102	회식비		00108 경북궁	300,000		현금 영업팀회식		

카드계좌 부 2.명세서제출대상거래 프로젝트 ?

4월20일 춘천공장의 핸드폰요금 30,000원을 현금납부하다.

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드계좌		프로젝트 (PJT)
					여부	해당여부	
출금	통신비 (51400)		30,000	01			식음료 사업

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 월별입력(Ctrl+B) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 ~ 2016년 04월 현금잔액 46,550,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000	현금	02 직원식대및차대 지급		
2016	4	1	00002	출금	81102	회식대	00108	경복궁	300,000	현금	영업팀회식		
2016	4	20	00001	출금	51400	통신비			30,000	현금	05 핸드폰요금납부		

카드계좌

프로젝트 0010 ? 식음료사업

4월 23일 새춘천주유소(222-22-22221)에서 모닝차량의 주유비 40,000원을 현금결제하다. (*거래처코드 00117로 신규거래처 등록한다.)

* 단축키(F3) 업무용 승용차 관리 입력한다.

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드		승용차 코드	구분
					여부	해당여부		
출금	차량유지비 (82200)	새춘천주유소	40,000				0101	1.유류비

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 월별입력(Ctrl+B) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 ~ 2016년 04월 현금잔액 46,550,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000	현금	02 직원식대및차대 지급		
2016	4	1	00002	출금	81102	회식대	00108	경복궁	300,000	현금	영업팀회식		
2016	4	20	00001	출금	51400	통신비			30,000	현금	05 핸드폰요금납부		
2016	4	23	00001	출금	82200	차량유지비	00117	새춘천주유소	40,000	현금	[0101]28810530 모닝		

• 업무용 승용차 관리

승용차코드	차량번호	차종	구분	코드	부서/사원	입차여부	입차기간	보험기간
0101	28810530	모닝	1.유류비			0.자가	___-___-___	2016-01-01 2016-12-31

4월 25일 안홍익에게 쌀 100,000원을 현금으로 구입하다.(해당거래는 부가가치세신고서의 의제매입세액공제를 받을 수 있도록 입력한다.)

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드		프로젝트 (PJT)
					여부	해당여부	
출금	원재료 (15300)	안홍익 (00110)	100,000	6.의제매입세액 원재료차감 (부가)			식음료 사업

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 월별입력(Ctrl+B) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 ~ 2016년 04월 현금잔액 46,450,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000	현금	02 직원식대및차대 지급		
2016	4	1	00002	출금	81102	회식대	00108	경복궁	300,000	현금	영업팀회식		
2016	4	20	00001	출금	51400	통신비			30,000	현금	05 핸드폰요금납부		
2016	4	23	00001	출금	82200	차량유지비	00117	새춘천주유소	40,000	현금	[0101]28810530 모닝		
2016	4	25	00001	출금	15300	원재료	00110	안홍익	100,000	현금	06 의제매입세액 원재료		

☞ Tip. 전표를 체크 후 마우스 우클릭 - 일괄변경 기능을 이용하여 거래처코드, 계좌과목코드를 일괄변경할 수 있다. 또는 기능모음 - 코드변환에서 일괄변경이 가능하다.

<자금관련 거래>

4월 25일 이마트로부터 외상매출금 2,000,000원을 어음으로 수령하다.(어음종류: 1.어음, 어음번호:12356, 만기일 2016.05.25, 지급은행: 국민은행 춘천지점)

구분	계정과목	거래처	금액	어음종류	어음번호	만기일	지급 은행	지점
차변	받을어음 (11000)	이마트(00102)	2,000,000	1.어음	12356	2016.05.25	국민 은행	춘천
대변	외상매출금 (10800)	이마트(00102)	2,000,000					

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 필필입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016 년 04 월 ~ 2016 년 04 월 현금잔액 46,450,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	4	1	00001	출금	81101	식대		우물집	50,000		02 직원식대및차대 지급		
2016	4	1	00002	출금	81102	회식대	00108	경북공	300,000		영업일회식		
2016	4	20	00001	출금	51400	통신비			30,000		05 핸드폰요금납부		
2016	4	23	00001	출금	82200	차량유지비	00117	새춘천주유소	40,000		[0101]2880530 모닝		
2016	4	25	00001	출금	15300	원재료	00110	안출익	100,000		06 의제매입세액 원재료		
2016	4	25	00002	차변	11000	받을어음	00102	이마트	2,000,000		12356-보관-[만기일지		
2016	4	25	00002	대변	10800	외상매출금	00102	이마트		2,000,000			

• 받을어음관리

어음상태	1 보관	어음종류	1 약속(일반)	어음번호	12356	수취구분	1 자수
발행인	00102 이마트	발행일	2016-04-25	만기일	2016-05-25	발서인	
지급은행	001 국민은행	지점	춘천지점	할인기관		할인율(%)	
지급거래처		* 수령된 어음을 타거래처에 지급하는 경우에 입력합니다.					

5월 25일 이마트로부터 받았던 어음이 만기가 도래하여 국민보통예금으로 입금받다.

구분	계정과목	거래처	금액	어음상태	어음번호
차변	보통예금 (10300)	국민보통예금 (98000)	2,000,000		
대변	받을어음 (11000)	이마트(00102)	2,000,000	4. 만기	12356

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 필필입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016 년 05 월 ~ 2016 년 05 월 현금잔액 46,450,000원

년	월	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
2016	5	25	00001	차변	10300	보통예금	98000	국민보통예금	2,000,000				
2016	5	25	00001	대변	11000	받을어음	00102	이마트		2,000,000			

• 받을어음 관리

어음상태	4 만기	어음번호	12356	수취구분	1 자수	발행일	2016-04-25	만기일	2016-05-25
발행인	00102 이마트	지급은행	001 국민은행	발서인		지점	춘천지점	어음종류	1 약속(일반)
할인기관		할인율(%)		* 수령된 어음을 타거래처에 지급하는 경우에 입력합니다.					

5월 1일 신한은행으로부터 어음용지 10매를 수령하였다. (어음종류: 1.어음, 금융기관: 신한은행, 어음번호: 가나16050101 ~ 16050110)

5월 1일 신도리코의 미지급금 2,000,000원을 어음을 발행하여 지급하였으며 만기일은 5월 31일이다.

구분	계정과목	거래처	금액	어음번호	만기일
차변	미지급금 (25300)	신도리코(00105)	2,000,000		
대변	지급어음 (25200)	신도리코(00105)	2,000,000	가나16050101	2016.05.31

5월 31일 신도리코에 발행하였던 어음의 만기가 도래함에 따라 어음을 회수하고 신한당좌예금에서 지급하였다. (어음상태: 3.결제, 어음번호: 가나16050101)

구분	계정과목	거래처	금액	어음상태	어음번호
차변	지급어음 (25200)	신도리코(00105)	2,000,000	3.결제	가나16050101
대변	당좌예금 (10200)	신한당좌예금 (98100)	2,000,000		

<대체전표거래>

5월 10일 공장 전력비 50,000원을 국민보통예금에서 계좌이체로 납부하다.

구분	계정과목	거래처	금액	프로젝트(PJT)
차변	전력비(51600)	한국전력 (125-85-22576)	50,000	외식 사업
대변	보통예금(10300)	국민보통예금(98000)	50,000	

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 기간입력(Ctrl+8) 기능모음(F11) ▾

일자 2016 년 05 월 10 일 현금잔액 46,450,000원

<input type="checkbox"/>	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
<input type="checkbox"/>	10	00001	차변	51600	전력비	00118	한국전력	50,000				
<input type="checkbox"/>	10	00001	대변	10300	보통예금	98000	국민보통예금		50,000			

카드계좌 부 1.해당사항없음 프로젝트 0020 ? 외식사업

1. 매입매출전표입력

- ▶ 위치 : 재무회계 > 전표관리 > 매입매출전표입력
- ▶ 개요 : 부가가치세신고와 관련한 매입매출거래를 입력.

아래의 예제를 보고 매입매출전표입력을 하시오.

4월 1일 하이마트에 제품 ₩80,000,000원(VAT별도)을 판매하였고, 그 중 8,000,000원은 국민보통예금으로 입금 받고, 나머지는 외상으로 매출하고 전자세금계산서를 발행하였다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
과세 (11)	80,000,000	하이마트	3.혼합	대변	부가세예수금 (25500)	8,000,000	식음료 사업
				대변	제품매출(40401)	80,000,000	
				차변	보통예금(10300)	8,000,000	
				차변	외상매출금 (10800)	80,000,000	

매입매출전표입력 219-81-23611

거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 01일 현금잔액 46,620,000원 매출 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업.주민번호	전자세금	분개	증
이 과세	제품	80,000,000	8,000,000	88,000,000	00101	하이마트	120-85-24341	전자입력	혼합	
이										
업체별 소계		80,000,000	8,000,000	88,000,000						

부서 1001 ? 전유비 PJT 0010 ? 식음료사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
대변	25500	부가세예수금		8,000,000	00101	하이마트	제품	1001		0010	
대변	40401	제품매출		80,000,000	00101	하이마트	제품	1001		0010	
차변	10300	보통예금	8,000,000		00101	하이마트	제품	1001		0010	
차변	10800	외상매출금	80,000,000		00101	하이마트	제품	1001		0010	

4월 2일 소니에 제품 ₩20,000,000원을 외상으로 수출하였다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
수출 (16)	20,000,000	소니 (신규등록)	2.외상	차변	외상매출금 (10800)	20,000,000	외식 사업
				대변	제품수출(40402)	20,000,000	

매입매출전표입력 219-81-23611 거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 02일 일 현금잔액 46,620,000원 매출 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업, 주민번호	전자세금	분개	증
02 수입 제품		20,000,000		20,000,000	00119 소니					외상
02	업체별 소계	20,000,000		20,000,000						

부서 1001 ? 현유비 P J T 0020 ? 외식사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
차변	10800	외상매출금	20,000,000		00119 소니		제품	1001		0020	
대변	40401	제품매출		20,000,000	00119 소니		제품	1001		0020	

4월 5일 이마트에 제품 ₩5,000,000원(VAT별도)을 카드로 매출하였다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
카과 (17)	5,000,000 신용카드사 (비씨카드)	이마트	4.카드	차변	미수금(12000)	5,500,000	식음료 사업
				대변	제품매출(40401)	5,000,000	
				대변	부가세예수금 (25500)	500,000	

매입매출전표입력 219-81-23611 거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 05일 일 현금잔액 46,620,000원 매출 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업, 주민번호	전자세금	분개	증
05 카과 제품		5,000,000	500,000	5,500,000	00102 이마트		214-85-27788			카드
05	업체별 소계	5,000,000	500,000	5,500,000						카드: [99601]비씨카드

부서 ? P J T 0010 ? 식음료사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
차변	12000	미수금	5,500,000		99601 비씨카드		제품			0010	
대변	25500	부가세예수금		500,000	00102 이마트		제품			0010	
대변	40401	제품매출		5,000,000	00102 이마트		제품			0010	

4월 10일 북스토어에 제품 ₩100,000원을 현금으로 매출하고 계산서를 발행하다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
면세 (13)	100,000	북스토어	1.현금	입금	제품매출(40401)	100,000	식음료 사업

매입매출전표입력 219-81-23611 거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 10일 일 현금잔액 68,720,000원 매출 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업, 주민번호	전자세금	분개	증
10 면세 제품		100,000		100,000	00109 북스토어		141-90-15236	전자입력		현금
10	업체별 소계	100,000		100,000						

부서 ? P J T 0010 ? 식음료사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	자금	PJT	관리
입금	40401	제품매출	현금	100,000	00109 북스토어		제품				0010	

4월 12일 하이마트에 제품 ₩50,000,000원(VAT별도)을 매출하고 전자세금계산서를 발행하고, 신용카드로 결제하였다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
과세 (11)	50,000,000	하이마트	4.카드	차변	미수금 (비씨카드)	55,000,000	식음료 사업
				대변	제품매출(40401)	50,000,000	
				대변	부가세예수금 (25500)	5,000,000	

매입매출전표입력 219-81-23611

거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 04월 12일 현금잔액 46,720,000원 매출 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업, 주민번호	전자세금	분개	종
12 과세	제품	50,000,000	5,000,000	55,000,000	00101	하이마트	120-85-24341			카드
12										
업체별 소계		50,000,000	5,000,000	55,000,000		카드 : [99601]비씨카드				

부서 1001 ? 현유비 PJT 0010 ? 식음료사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
차변	12000	미수금	55,000,000		99601	비씨카드	제품	1001		0010	
대변	25500	부가세예수금		5,000,000	00101	하이마트	제품	1001		0010	
대변	40401	제품매출		50,000,000	00101	하이마트	제품	1001		0010	

4월 15일 지난 3월 10일 (주)엘지에 현금매출 거래가 부가세 2016년 1기 예정신고 시 누락된 것을 확인하였다. ₩20,000,000(VAT별도)

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)	예정신고 누락분신고 대상월
과세 (11)	20,000,000	(주)엘지	1.현금	입금	부가세예수금 (25500)	2,000,000	외식 사업	4월
				입금	제품매출 (40401)	20,000,000		

매입매출전표입력 219-81-23611

거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 03월 10일 현금잔액 68,970,000원 매출

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명
10 과세	제품	20,000,000	2,000,000	22,000,000	00103	(주)엘지
10						
업체별 소계		20,000,000	2,000,000	22,000,000		

부서 ? PJT ?

예정신고누락분 입력

예정 신고 누락분 신고 대상월 : 2016년 4월

현재 체크된 데이터가 1건이 존재합니다.

삭제(F4) 체크데이터보기(F6) 확인(Tab) 종료(Esc)

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요
입금	25500	부가세예수금	현금	2,000,000	00103	(주)엘지	제품
입금	40401	제품매출	현금	20,000,000	00103	(주)엘지	제품

설정

- 분개도움 Ctrl + B
- 구성순서 Ctrl + D
- 화면구성 Ctrl + A

등록

- 거래처등록 F8
- 품명등록 Ctrl + 3
- 머출등록 Ctrl + 4
- 자금관리 F3

편집

- 복수거래 F7
- 차액분개 Ctrl + F10
- 예정누락 Ctrl + 2

5월 1일 (주)엘지로부터 원재료 ₩10,000,000원(VAT별도) 외상으로 매입하고 전자세금계산서를 수령받다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
과세 (51)	10,000,000	(주)엘지	2.외상	차변	원재료 (15300)	10,000,000	식음료 사업
				차변	부가세대금금 (13500)	1,000,000	
				대변	외상매입금(25100)	11,000,000	

매입매출전표입력 219-81-23611

거래처등록 | 수정세금계산서 | 검색 | 복사(F4) | 이동(Alt+F4) | 전자발행(Alt+F7) | 기능모음(F11)

일자 2016년 05월 01일 | 현금잔액 68,550,000원 | 매입 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업, 주민번호	전자세금	분개	증
01 과세	원재료매입	10,000,000	1,000,000	11,000,000	00103 (주)엘지	206-85-69002	전자입력	외상		
01	업체별 소계	10,000,000	1,000,000	11,000,000						

부서 ? | PJT 0010 ? 식음료사업

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
대변	25100	외상매입금		11,000,000	00103 (주)엘지		원재료매입			0010	
차변	13500	부가세대금금	1,000,000		00103 (주)엘지		원재료매입			0010	
차변	15300	원재료	10,000,000		00103 (주)엘지		원재료매입			0010	

5월 3일 퍼시스로부터 사무용품상 10개(@150,000원,VAT별도)을 매입하고 전액 현금결제하다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
과세 (51)	1,500,000	퍼시스	1.현금	출금	비품 (21200)	1,500,000	
				출금	부가세대금금 (13500)	150,000	

매입매출전표입력 219-81-23611

거래처등록 | 수정세금계산서 | 검색 | 복사(F4) | 이동(Alt+F4) | 전자발행(Alt+F7) | 기능모음(F11)

일자 2016년 05월 03일 | 현금잔액 66,900,000원 | 복수 매입

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명
03 과세	사무용품상	1,500,000	150,000	1,650,000	00106 퍼시스	
03						

복수거래

품명	수량	단가	공급가액	부가세	비고
사무용품상	10	150,000	1,500,000	150,000	

조건검색소계 1,500,000 150,000 1,650,000

설정: 분개도움 Ctrl + B, 구성순서 Ctrl + O, 화면구성 Ctrl + A, 등록: 거래처등록 F8, 품명등록 Ctrl + 3, 머금등록 Ctrl + 4, 자금관리 F3, 편집: 복수거래 F7, 차액분개 Ctrl + F10, 예정누락 Ctrl + 2, 등록전매입 Ctrl + R, 수정세금계산서 Ctrl + 5, 액셀

- Tip. 1. 매입매출전표입력의 상단부는 부가가치세 관련 각 신고자료로(부가가치세신고서, 세금계산서합계표, 매입매출장 등)활용되며, 하단부의 분개는 각 재무회계자료(계정별원장, 재무제표 등)에 반영됩니다.
2. 기능모음 - 복수거래버튼을 이용하여 O원짜리 세금계산서를 입력할 수 있다. (복수거래 첫줄에 공급가액 1원, 두번째 줄에 공급가액 -1원을 입력한다.)

5월 5일 신도리코에 복사기임차료 ₩300,000원(VAT별도)을 국민보통예금에서 계좌이체하다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
과세 (51)	300,000	신도리코	3.혼합	차변	지급임차료(81900)	300,000	
				차변	부가세대금금 (13500)	30,000	
				대변	보통예금 (10300)	330,000	

매입매출전표입력 219-81-23611 거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

일자 2016년 05월 05일 현금잔액 66,900,000원 매입 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업.주민번호	전자세금	분개	증
05	과세 복사기임차료	300,000	30,000	330,000	00105	신도리코	210-85-19710	전자입력	혼합	
05	업체별 소계	300,000	30,000	330,000						

부서 ? PJT ?

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
차변	13500	부가세대금금	30,000		00105	신도리코	복사기임차료				
차변	81900	지급임차료	300,000		00105	신도리코	복사기임차료				
대변	10300	보통예금		330,000	98000	국민보통예금	복사기임차료				

5월 6일 신라호텔에 직원회식비 ₩200,000원(VAT별도)을 국민법인으로 결제하다.

과세 유형	공급가액	거래처	분개	TY	계정과목	금액	프로젝트 (PJT)
카과 (57)	200,000 신용카드사 (국민법인카드)	신라 호텔	4.카드	차변	회식대 (81102)	200,000	
				차변	부가세대금금 (13500)	20,000	
				대변	미지급금 (국민법인카드) (25300)	220,000	

매입매출전표입력 219-81-23611 거래처등록 수정세금계산서 검색 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 전자발행(Ctrl+7) 기능모음(F11)

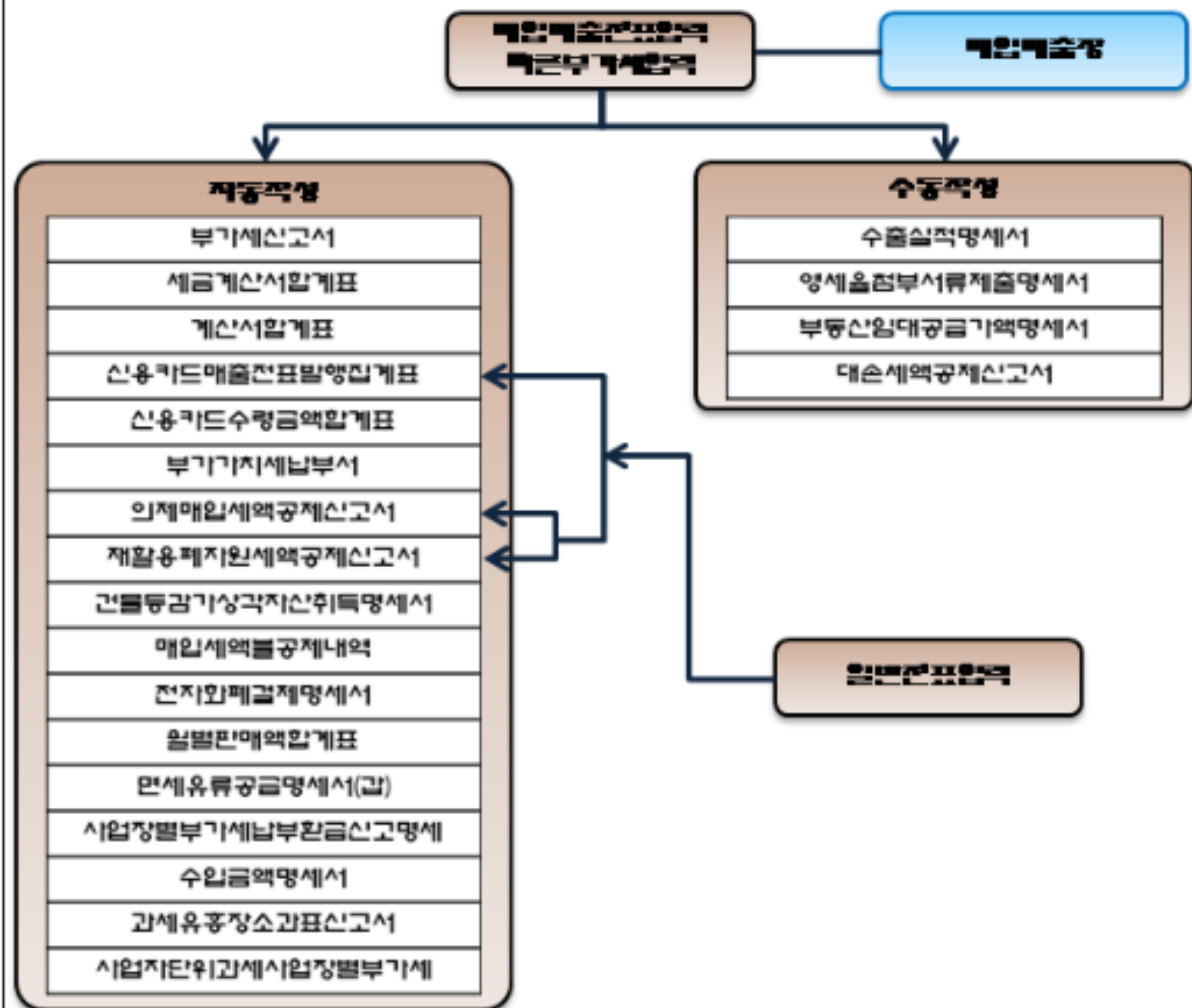
일자 2016년 05월 06일 현금잔액 66,900,000원 매입 50001

일 유형	품명	공급가액	부가세	합계	코드	거래처명	사업.주민번호	전자세금	분개	증
06	카과 직원회식비	200,000	20,000	220,000	00107	신라호텔	101-85-20742		카드	
06	업체별 소계	200,000	20,000	220,000						

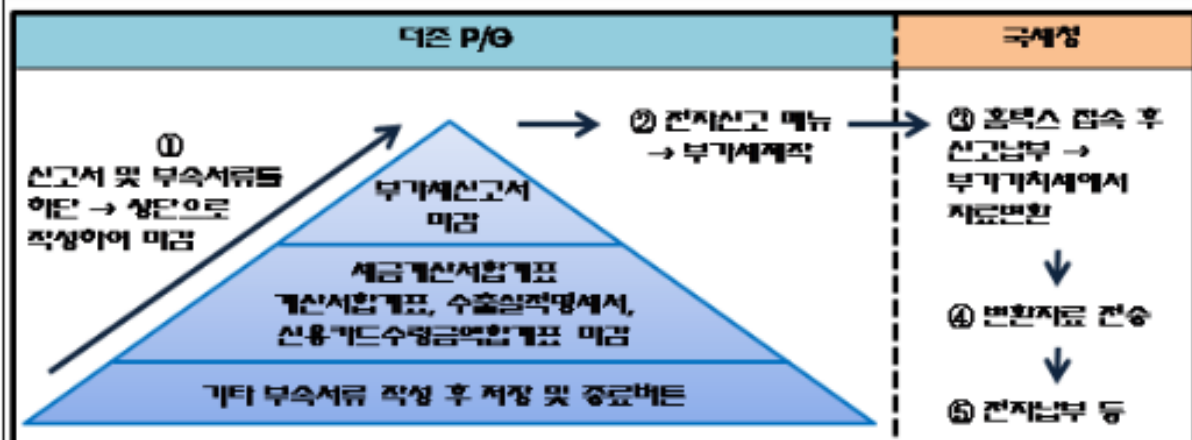
부서 ? PJT ?

구분	코드	계정과목	차변	대변	코드	거래처	적요	부서	계좌	PJT	관리
대변	25300	미지급금		220,000	99700	국민카드(법인)	직원회식비				
차변	13500	부가세대금금	20,000		00107	신라호텔	직원회식비				
차변	81102	회식대	200,000		00107	신라호텔	직원회식비				

부가가치세 PROCESS



전자신고 PROCESS



-부가가치세-

1. 수출실적명세서

- ▶ 위치 : 부가가치세 > 영세출수출관련서류 > 수출실적명세서
- ▶ 개요 : 영세출 조기환급신고 시 관세청에 수출신고를 한 후 재화를 외국으로 직접 반출하는 사업자인 경우 기존에 제출하던 각종 첨부서류 대신 “수출실적명세서”를 예정 및 확정 신고일에 제출.

4월 2일 소니에 판매하였던 제품을 등록하시오.

수출신고번호	선(기)적일자	통화코드	환율	외화금액
12345-78-2210401	2016.04.02	미국달러(USD)	1,000	\$20,000

수출실적명세서 마감(F4) 기능모음(F11) ▾

기간 : 2016 년 04 월 ~ 2016 년 06 월 ※ [주의] 상단 신고기간의 범위안에 입력된 실적일을 기준으로 조회됩니다. 선적일자순

구 분	건 수	외화금액	원화금액	비 고
⑤합 계	1	20,000.00	20,000,000	
⑥수 출 한 재 화	1	20,000.00	20,000,000	
⑦기타영세율적용				기타영세율은 하단상세내역에 입력

NO	<input type="checkbox"/>	수출신고번호	기타영세율건수	(14)선(기)적일자	(15)통화코드	(16)환율	(17)외화	(18)원화
1	<input type="checkbox"/>	12345-78-2210401		2016-04-02	USD	1,000.0000	20,000.00	20,000,000

2. 신용카드매출전표 발행집계표

- ▶ 위치 : 부가가치세 > 주요신고서류 > 신용카드매출전표 발행집계표
- ▶ 개요 : 매입매출전표입력의 매출유형이 신용카드 매출에 대한 집계를 조회, 수정.

2016년 1기 확정(4~6월) 신용카드매출전표발행집계표 서식을 작성하시오.

신용카드매출전표발행집계표 불러오기(F3) 기능모음(F11) ▾

기간 : 2016 년 04 월 ~ 2016 년 06 월

1. 신용카드매출전표 등 발행금액 현황

구 분	⑤ 합 계	⑥ 신용 · 직불 · 기명식 선불카드	⑦ 현금영수증
합 계	60,500,000	60,500,000	
과 세 매 출 분	60,500,000	60,500,000	
면 세 매 출 분			
봉 사 료			

2. 신용카드 매출전표등 발행금액(⑤합계) 중 세금계산서(계산서) 발급내역

구 분	⑧ 세금계산서 발급금액	⑨ 계산서 발급금액
	55,000,000	

▶ 위치 : 부가가치세 > 주요신고서류 > 세금계산서합계표

▶ 개요 : 전자세금계산서발행본과 전자세금계산서인 발행본을 사업자등록번호와 주민등록번호 발행본으로 구분하여 제출.

세금계산서합계표					휴폐업조회(F7)	새로불러오기(F3)	저장(Ctrl+S)	마감(F4)	기능모음(F11)													
기간 :	2016	년	04	월 ~	2016	년	06	월	1.정기 ▼	마감여부 : ✕												
매출세금계산서																						
유형	구분	매출처	매수	공급가액		부가세																
전자	사업자	2	2	100,000,000		10,000,000																
	주민번호																					
	소계	2	2	100,000,000		10,000,000																
전자 외	사업자	1	1	50,000,000		5,000,000																
	주민번호																					
	소계	1	1	50,000,000		5,000,000																
		합계	3	3	150,000,000		15,000,000															
매입세금계산서																						
유형	구분	매입처	매수	공급가액		부가세																
전자	사업자	3	3	11,800,000		1,180,000																
	주민번호																					
	소계	3	3	11,800,000		1,180,000																
전자 외	사업자																					
	주민번호																					
	소계																					
		합계	3	3	11,800,000		1,180,000															
(매 출) 전자세금계산서																						
		거래처명		등록번호		매수		공급가액		부가세												
1		하이마트		120-85-24341		1		80,000,000		8,000,000												
2		(주)엘지		206-85-89002		1		20,000,000		2,000,000												

▶ 위치 : 부가가지세 > 첨부서류 > 건물등감가상각자산취득명세서
▶ 개요 : 건물 등 취득한 자산의 내용을 작성.

건물등감가상각자산취득명세서

기간 :

2016

년

04

월

~

2016

년

06

월

구분

코드

계정 과목명

(1) 건물·구축물

20200

건

물

(2) 기계장치

20600

기

계

장

치

(3) 차량운반구

20800

차

량

운

반

구

(4) 기타 감가상각자산

21000

공

구

와

기

구

21200

비

품

1. 코드동음은 F2입니다.

2. 여기 계정과목은 매입매출전표에서 불러옵니다.

3. 계정과목 구간은 202~230, 231~250까지입니다.

(세목사용시 20200~23099, 23100~25099)

확인[Tab]

닫기[Esc]

불러오기(F3)

구분별보기(F4)

기능모음(F11)

세

액

비

고

급

가

액

세

액

건

수

유

형

건물등감가상각자산취득명세서 불러오기(F3) 구분별보기(F4) 기능모음(F11) ▾

기간 : 2016 년 04 월 ~ 2016 년 06 월

내역	감가상각자산 종류		건 수	공 급 가 액	세 액	비 고
	합 계		1	1,500,000	150,000	
	(1) 건 물 · 구 축 물					
	(2) 기 계 장 치					
	(3) 차 량 운 반 구					
(4) 기타감가상각자산		1	1,500,000	150,000		

5. 신용카드수령금액합계표

▶ 위치 : 부가가치세 > 주요신고서류 > 신용카드수령금액합계표

▶ 개요 : 매입매출전표에서 57:카과, 61:현과로 입력된 내용이 반영되며, 세액공제를 받고자 하는 경우 제출.

2016년 1기 확정(4~6월) 신용카드수령금액합계표 서식을 작성하시오.

신용카드수령금액합계표										
<div> <div>휴폐업조회(F7) ▾</div> <div>불러오기(F3)</div> <div>전표수정(F8)</div> <div>마감(F4)</div> <div>기능모음(F11) ▾</div> </div>										
기간 : 2016 년 04 월 ~ 2016 년 06 월										
신용카드 등 매입내역 합계										
구분	거래건수			공급가액			세액			
합계	1			200,000			20,000			
현금영수증										
화물운전자복지카드										
사업용신용카드	1			200,000			20,000			
기타신용카드										
신용카드 등 매입내역 및 기타 신용카드 매출전표 수령금액 크게										
구분	유형	거래내역				가맹점(공급자)		회원인적사항		
		거래일자	공급가액	세액	건수	상호	사업자등록번호	성명(법인명)	카드회원번호	승인번호
1	사업용	2016-05-06	200,000	20,000	1	신라호텔	101-85-20742	국민카드(법인)	9410-1111-2222-3333	

6. 부가가치세신고서

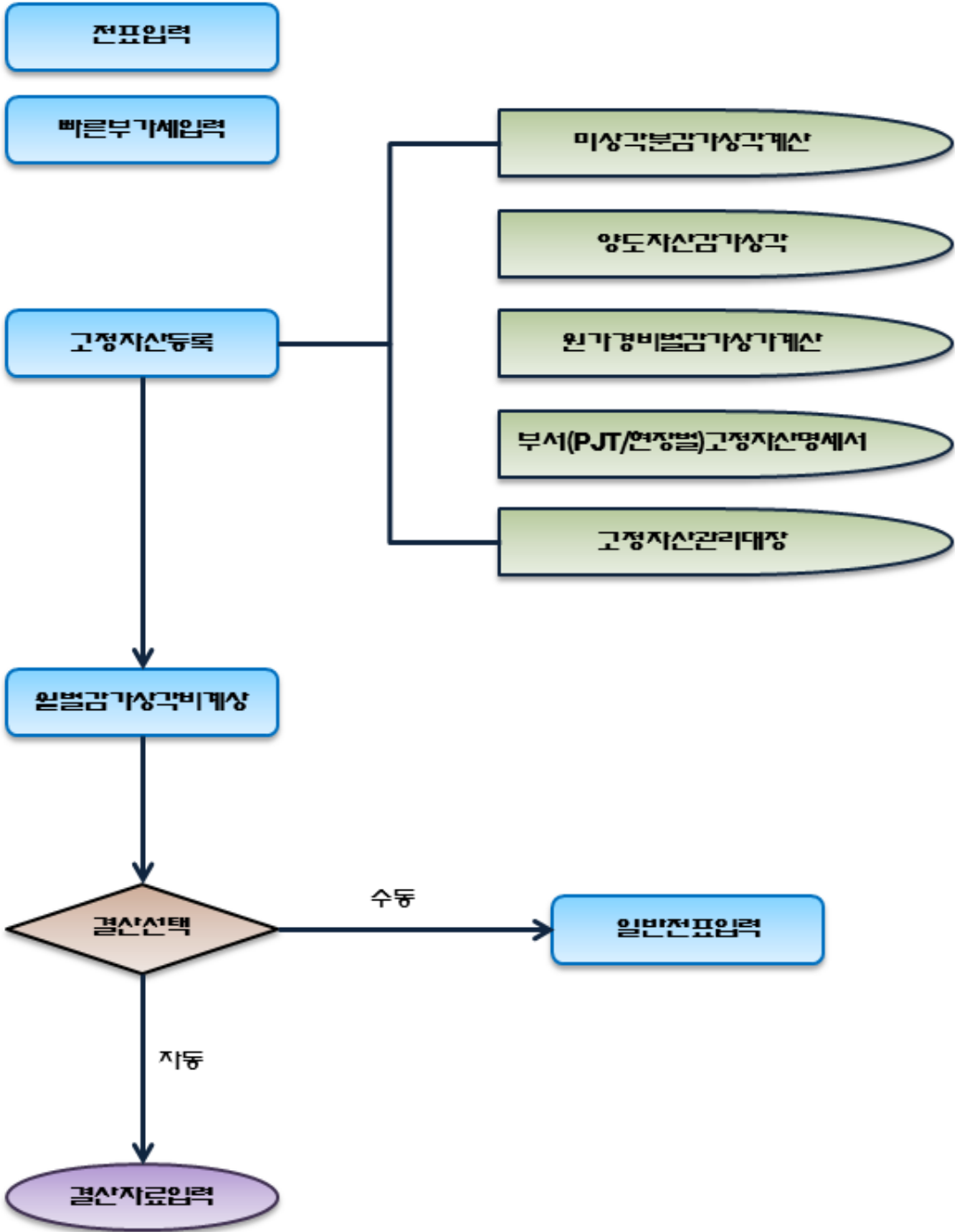
▶ 위치 : 부가가치세 > 주요신고서류 > 부가가치세신고서

▶ 개요 : 일반과세, 간이과세 탭으로 구성되어, 각 사업자 별로 해당하는 탭을 선택하여 입력. 신고구분은 1.정기신고, 2.수정신고가 있으며, 2.수정신고는 3차까지 지원가능.

2016년 1기 확정(4~6월) 부가가치세 신고서를 작성하시오.

부가가치세신고서																																																																																																																																																																									
#매일 보내기		과표(F7)		저장(Ctrl+S)		마감(F4)		작성조회(Ctrl+X)																																																																																																																																																																	
One-Shot(Ctrl+T)		기능모음(F11)																																																																																																																																																																							
일반과세		사업장명세		매출세 15,500,000		매입세 1,200,000		차감세 14,300,000																																																																																																																																																																	
								부가세 94																																																																																																																																																																	
기간 : 2016년 04월 01일 ~ 2016년 06월 30일 ?				신고구분 : 1.정기신고		새로불러오기																																																																																																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="10">과세표준및매출세액</td> <td>과세</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>세금계산서발급분</td> <td>1</td> <td>130,000,000</td> <td>10/100</td> <td>13,000,000</td> </tr> <tr> <td>매입자발행세금계산서</td> <td>2</td> <td></td> <td>10/100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>신용카드·현금영수증</td> <td>3</td> <td>5,000,000</td> <td>10/100</td> <td>500,000</td> </tr> <tr> <td>기타</td> <td>4</td> <td></td> <td>10/100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>영세</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>세금계산서발급분</td> <td>5</td> <td></td> <td>0/100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>기타</td> <td>6</td> <td>20,000,000</td> <td>0/100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>예정 신고누락분</td> <td>7</td> <td>20,000,000</td> <td></td> <td>2,000,000</td> </tr> <tr> <td>대손세액가감</td> <td>8</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>9</td> <td>175,000,000</td> <td>㉞</td> <td>15,500,000</td> </tr> <tr> <td rowspan="10">매입세액</td> <td>매입</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>세금계산 일반매입</td> <td>10</td> <td>10,300,000</td> <td></td> <td>1,030,000</td> </tr> <tr> <td>수취부분 고정자산매입</td> <td>11</td> <td>1,500,000</td> <td></td> <td>150,000</td> </tr> <tr> <td>예정 신고누락분</td> <td>12</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>매입자발행세금계산서</td> <td>13</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>그밖의공제매입세액</td> <td>14</td> <td>200,000</td> <td></td> <td>20,000</td> </tr> <tr> <td>합계 (10+11+12+13+14)</td> <td>15</td> <td>12,000,000</td> <td></td> <td>1,200,000</td> </tr> <tr> <td>공제받지못할매입세액</td> <td>16</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>차감계 (15-16)</td> <td>17</td> <td>12,000,000</td> <td>㉞</td> <td>1,200,000</td> </tr> <tr> <td>납부 (환급)세액 (㉞매출세액-㉞매입세액)</td> <td></td> <td></td> <td>㉞</td> <td>14,300,000</td> </tr> <tr> <td>경감 그밖의경감·공제세액</td> <td>18</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>공제 신용카드매출전표등발행공제계</td> <td>19</td> <td>5,500,000</td> <td>[참고]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>세액 합계</td> <td>20</td> <td>5,500,000</td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>예정 신고미환급세액</td> <td>21</td> <td></td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>예정 고지세액</td> <td>22</td> <td></td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>사업양수자의 대리납부 기납부세액</td> <td>23</td> <td></td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>매입자 납부특례 기납부세액</td> <td>24</td> <td></td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>가산세액계</td> <td>25</td> <td></td> <td>㉞</td> <td></td> </tr> <tr> <td>차가감 납부할세액 (환급받을세액) (㉞-㉞-㉞-㉞-㉞+㉞)</td> <td>26</td> <td></td> <td></td> <td>14,300,000</td> </tr> <tr> <td>출발납부사업자 납부할세액 (환급받을세액)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										구분		금액	세율	세액	과세표준및매출세액	과세				세금계산서발급분	1	130,000,000	10/100	13,000,000	매입자발행세금계산서	2		10/100		신용카드·현금영수증	3	5,000,000	10/100	500,000	기타	4		10/100		영세					세금계산서발급분	5		0/100		기타	6	20,000,000	0/100		예정 신고누락분	7	20,000,000		2,000,000	대손세액가감	8				합계	9	175,000,000	㉞	15,500,000	매입세액	매입				세금계산 일반매입	10	10,300,000		1,030,000	수취부분 고정자산매입	11	1,500,000		150,000	예정 신고누락분	12				매입자발행세금계산서	13				그밖의공제매입세액	14	200,000		20,000	합계 (10+11+12+13+14)	15	12,000,000		1,200,000	공제받지못할매입세액	16				차감계 (15-16)	17	12,000,000	㉞	1,200,000	납부 (환급)세액 (㉞매출세액-㉞매입세액)			㉞	14,300,000	경감 그밖의경감·공제세액	18				공제 신용카드매출전표등발행공제계	19	5,500,000	[참고]		세액 합계	20	5,500,000	㉞		예정 신고미환급세액	21		㉞		예정 고지세액	22		㉞		사업양수자의 대리납부 기납부세액	23		㉞		매입자 납부특례 기납부세액	24		㉞		가산세액계	25		㉞		차가감 납부할세액 (환급받을세액) (㉞-㉞-㉞-㉞-㉞+㉞)	26			14,300,000	출발납부사업자 납부할세액 (환급받을세액)				
구분		금액	세율	세액																																																																																																																																																																					
과세표준및매출세액	과세																																																																																																																																																																								
	세금계산서발급분	1	130,000,000	10/100	13,000,000																																																																																																																																																																				
	매입자발행세금계산서	2		10/100																																																																																																																																																																					
	신용카드·현금영수증	3	5,000,000	10/100	500,000																																																																																																																																																																				
	기타	4		10/100																																																																																																																																																																					
	영세																																																																																																																																																																								
	세금계산서발급분	5		0/100																																																																																																																																																																					
	기타	6	20,000,000	0/100																																																																																																																																																																					
	예정 신고누락분	7	20,000,000		2,000,000																																																																																																																																																																				
	대손세액가감	8																																																																																																																																																																							
합계	9	175,000,000	㉞	15,500,000																																																																																																																																																																					
매입세액	매입																																																																																																																																																																								
	세금계산 일반매입	10	10,300,000		1,030,000																																																																																																																																																																				
	수취부분 고정자산매입	11	1,500,000		150,000																																																																																																																																																																				
	예정 신고누락분	12																																																																																																																																																																							
	매입자발행세금계산서	13																																																																																																																																																																							
	그밖의공제매입세액	14	200,000		20,000																																																																																																																																																																				
	합계 (10+11+12+13+14)	15	12,000,000		1,200,000																																																																																																																																																																				
	공제받지못할매입세액	16																																																																																																																																																																							
	차감계 (15-16)	17	12,000,000	㉞	1,200,000																																																																																																																																																																				
	납부 (환급)세액 (㉞매출세액-㉞매입세액)			㉞	14,300,000																																																																																																																																																																				
경감 그밖의경감·공제세액	18																																																																																																																																																																								
공제 신용카드매출전표등발행공제계	19	5,500,000	[참고]																																																																																																																																																																						
세액 합계	20	5,500,000	㉞																																																																																																																																																																						
예정 신고미환급세액	21		㉞																																																																																																																																																																						
예정 고지세액	22		㉞																																																																																																																																																																						
사업양수자의 대리납부 기납부세액	23		㉞																																																																																																																																																																						
매입자 납부특례 기납부세액	24		㉞																																																																																																																																																																						
가산세액계	25		㉞																																																																																																																																																																						
차가감 납부할세액 (환급받을세액) (㉞-㉞-㉞-㉞-㉞+㉞)	26			14,300,000																																																																																																																																																																					
출발납부사업자 납부할세액 (환급받을세액)																																																																																																																																																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">역추적</th> <th colspan="2">첨부서식</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>전표입력</td> <td>상세</td> <td>유형</td> <td>건수</td> </tr> <tr> <td>매입매출</td> <td>사업자발급분</td> <td>과세</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td></td> <td>2</td> </tr> <tr> <td colspan="2">신고서와의 차이</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">작성서식</td> </tr> <tr> <td>세금계산서합계 마감됨</td> <td>04-06월</td> <td>3</td> <td>150,000,000</td> </tr> <tr> <td>세금계산서합계 세금계산서</td> <td>11.과세</td> <td>2</td> <td>130,000,000</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td>2</td> <td>130,000,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2">신고서와의 차이</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>										역추적		첨부서식		전표입력	상세	유형	건수	매입매출	사업자발급분	과세	2	합계			2	신고서와의 차이			0	작성서식				세금계산서합계 마감됨	04-06월	3	150,000,000	세금계산서합계 세금계산서	11.과세	2	130,000,000	합계		2	130,000,000	신고서와의 차이			0																																																																																																																								
역추적		첨부서식																																																																																																																																																																							
전표입력	상세	유형	건수																																																																																																																																																																						
매입매출	사업자발급분	과세	2																																																																																																																																																																						
합계			2																																																																																																																																																																						
신고서와의 차이			0																																																																																																																																																																						
작성서식																																																																																																																																																																									
세금계산서합계 마감됨	04-06월	3	150,000,000																																																																																																																																																																						
세금계산서합계 세금계산서	11.과세	2	130,000,000																																																																																																																																																																						
합계		2	130,000,000																																																																																																																																																																						
신고서와의 차이			0																																																																																																																																																																						
<p>작성요령</p> <p>해당 신고대상기간에 부가가치세가 과세되는 사업실적 중 세금계산서를 발행한 분을 기재합니다. 세금계산서합계표 서식 작성여부를 반드시 확인하세요. (신고서의 세액은 금액 * 10%로 계산하기 때문에 위 전표입력의 세액과 작성서식과는 단수차이가 발생할 수 있습니다.) (수정신고서를 작성한 경우에는 신고서와 전표입력이 차이가 발생할 수 있습니다.) 참고하시기 바랍니다.</p>																																																																																																																																																																									

고정자산 PROCESS



-고정자산-

1. 고정자산등록

- ▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 고정자산 > 고정자산등록
- ▶ 개요 : 유형,무형고정자산에 대한 감가상각을 위한 곳으로 본 메뉴의 고정자산등록의 입력사항만으로 각 해당 감가상각 계산이 자동으로 이루어짐.

아래의 표를 참고하여 고정자산등록을 하시오.

계정과목	자산명	취득년월일	기초가액	감가상각 누계액	상각 방법	내용 연수	구분	관리부서 /PJT
차량운반구 (20800)	포터	2015.2.5	16,000,000	7,800,000	정률	5년	500번대	식음료 사업
소프트웨어 (24000)	네오 플러스2	2015.2.1	800,000	200,000	정액	5년	800번대	재경팀
비품 (21200)	복사기	2015.1.1	1,000,000	100,000	정액	10년	800번대	-
비품 (21200)	사무용책 상	2016.5.3	1,500,000		정액	10년	800번대	

*사무용책상은 전표데이터 불러오기를 통하여 등록하도록 한다.

고정자산등록

고정자산계정과목

전체

자산구분

0.전체

상각방법구분

0.전체

계정	과목명	코드	자산	취득일	방법
1	20800 차량운반구	000001	포터	2015-02-05	정률법
2	24000 소프트웨어	000002	네오픈러스2	2015-02-01	정액법
3	21200 비품	000003	복사기	2015-01-01	정액법
4					

주요등록사항

1. 기 초 가 액 16,000,000
2. 전기말상각누계액 7,800,000
3. 전기말장부가액 8,200,000
4. 신규취득및증가
5. 부분매각및폐기 0
6. 성실기초가액
7. 성실상각누계액
8. 상 각 기 초 가 액 8,200,000
9. 상 각 방 법 0 정률법

추가등록사항

자산변동사항

연동

전기미월데이터불러오기 F7
전기말부인액불러오기 Ctrl + F10
전표데이터 불러오기 Ctrl + F4
가져오기 F12

계산

감가상각비재계산 F3
성실납세적용 Ctrl + F3

기타

오류체크 F4

연관메뉴

매입매출전표입력
미상각분감가상각계산

전표 불러오기

조 회 계정과목

전체

상각법

0.전체

내용연수

전체

고정 자산 등록 여부

0.전체

일괄등록

계정과목

전체

상각법

0.변경안함

내용연수

변경안함

경비구분

0.800번대

업종코드

변경안함

등록

	취득일자	계정코드	계정과목	자산코드	자산명	금액	전표	전표번호	상각법	내용...	경비...	코드	업종명	고정...
1	2016-05-03	21200	비품		사무용책상	1,500,000	매입	50001	정액법	10년	800번대			미등록

전표데이터 조회(F12)

고정자산등록 반영(F3)

취소(ESC)

고정자산등록 사전검토 불러오기 기능모음(F11)

고정자산계정과목 ? 전체 자산구분 0.전체 상각방법구분 0.전체

계정	과목명	코드	자산	취득일	방법
1	20800 차량운반구	000001	포터	2015-02-05	정액법
2	21200 비품	000001	사무용책상	2016-05-03	정액법
3	21200 비품	000003	복사기	2015-01-01	정액법
4	24000 소프트웨어	000002	내오픈플러스2	2015-02-01	정액법
5					

주요등록사항

1. 기 초 가 액

2. 전기말상각누계액

3. 전기 말장 부 가 액

4. 신규 취득및증가

5. 부분 매각및폐기

6. 성 실 기 초 가 액

7. 성 실 상각누계액

8. 상 각 기 초 가 액

9. 상 각 방 법 1 정액법

10. 내 용 연 수(상각률) 10 ? 0.100

11. 내 용 연 수 월 수 미경과 8

12. 상각상태완료년도 진행

13. 성실경과/차감연수 /

14. 성 실 장 부 가 액

추가등록사항

15. 전기 말부인누계

16. 전기말자본지출계

17. 자본지출즉시상각

18. 전기 말의 제누계

19. 당기 상각범위액

20. 회 사 계 상각비

사용자수정

21. 특 별 상 각 률

22. 특 별 상 각 비

23. 당기말상각누계액

24. 당기 말장 부 가 액

25. 특 레 적 용 0 부

* 년 수 년

1. 취 득 수 량

2. 경 비 구 분 0 800번대

3. 전 체 양 도 일 자 -----

4. 최저한세부인액

5. 당기의제상각액

6. 전 체 폐 기 일 자 -----

6월 30일 복사기를 (주)상성에 전체양도하였다. (전체양도에 대한 별도의 회계처리는 하지 않는다.)

고정자산등록 사전검토 불러오기 기능모음(F11)

고정자산계정과목 ? 전체 자산구분 0.전체 상각방법구분 0.전체

계정	과목명	코드	자산	취득일	방법
1	20800 차량운반구	000001	포터	2015-02-05	정액법
2	21200 비품	000001	사무용책상	2016-05-03	정액법
3	21200 비품	000003	복사기	2015-01-01	정액법
4	24000 소프트웨어	000002	내오픈플러스2	2015-02-01	정액법
5					

주요등록사항

1. 기 초 가 액

2. 전기말상각누계액

3. 전기 말장 부 가 액

4. 신규 취득및증가

5. 부분 매각및폐기

6. 성 실 기 초 가 액

7. 성 실 상각누계액

8. 상 각 기 초 가 액

9. 상 각 방 법 1 정액법

10. 내 용 연 수(상각률) 10 ? 0.100

11. 내 용 연 수 월 수 경과 6

12. 상각상태완료년도 완료

13. 성실경과/차감연수 /

14. 성 실 장 부 가 액

추가등록사항

15. 전기 말부인누계

16. 전기말자본지출계

17. 자본지출즉시상각

18. 전기 말의 제누계

19. 당기 상각범위액

20. 회 사 계 상각비

사용자수정

21. 특 별 상 각 률

22. 특 별 상 각 비

23. 당기말상각누계액

24. 당기 말장 부 가 액

25. 특 레 적 용 0 부

* 년 수 년

1. 취 득 수 량

2. 경 비 구 분 0 800번대

3. 전 체 양 도 일 자 2016-06-30

4. 최저한세부인액

5. 당기의제상각액

6. 전 체 폐 기 일 자 -----

Tip. 반기결산 시 기능모음- 감가상각비재계산을 이용하여 반기의 감가상각비 금액을 구할 수 있다.

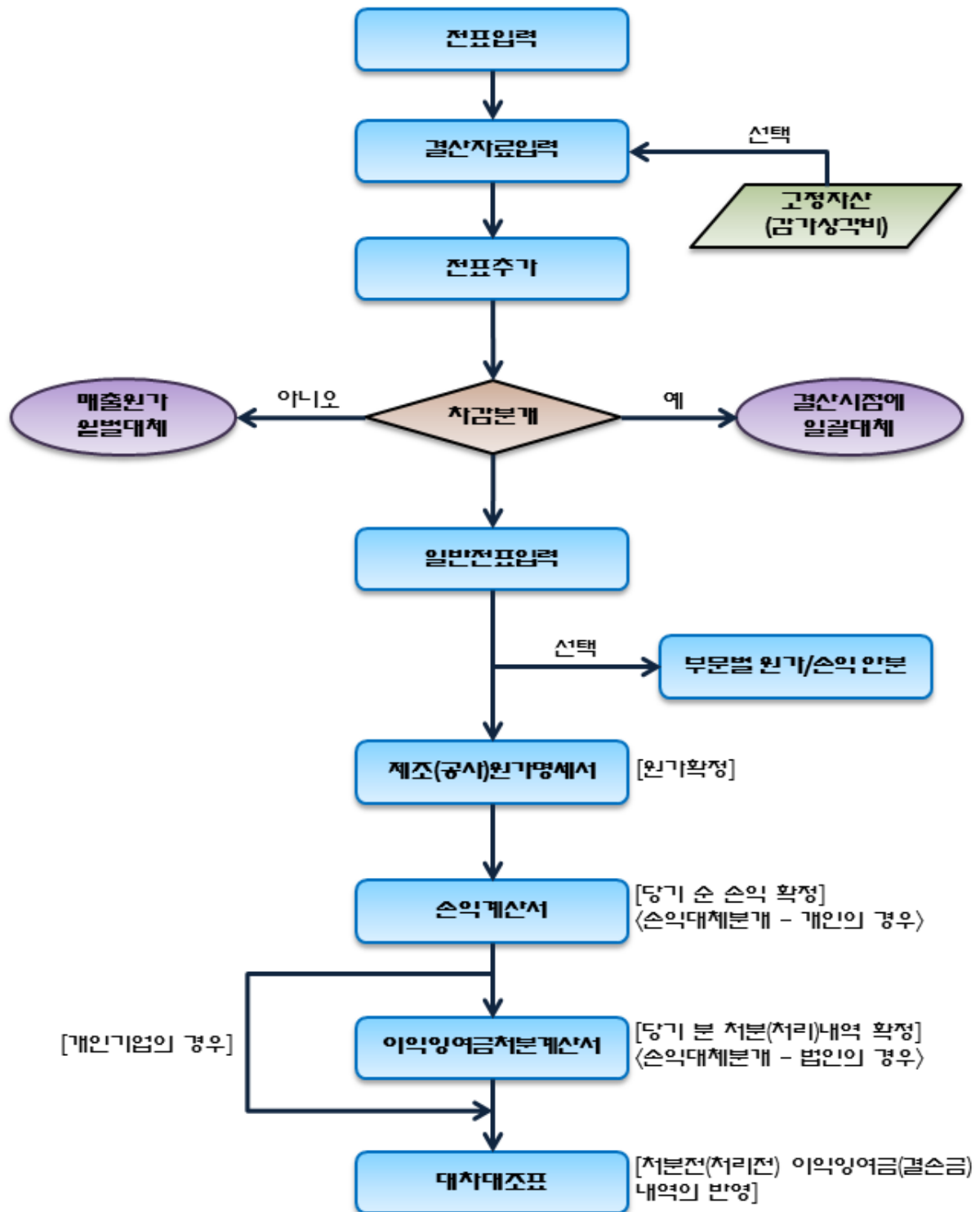
2. 월별감가상각비계상

- ▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 고정자산 > 월별감가상각비계상
- ▶ 개요 : 고정자산등록에서 등록된 고정자산을 결산시점별로 감가상각비를 계상하는 메뉴.

월별감가상각비계상메뉴를 12월로 조회하시오.

월별감가상각비계상										기능모음(F11) ▼
결산기준 감가상각 계상		월별감가상각비 명세		월별감가상각비 자산별출표						
결산월	2016	년	12	월	31	일까지	경비구분	0. 전체		
코드	자산	취득일	상각원료월	기초가액	당기증감	기말잔액	전기말상각누계액	당기 감가상각범위액	12월 누적 감가	
1 000001	사무용책상	2016-05-03		0	1,500,000	1,500,000	0	100,000		
2	복사기	전체양도								
	[비품] 소계	800번대		0	1,500,000	1,500,000	0	100,000		
3 000002	네오플러스2	2015-02-01		800,000	0	800,000	200,000	200,000		
	[소프트웨어] 소계	800번대		800,000	0	800,000	200,000	200,000		
	[800번대] 경비 합계			800,000	1,500,000	2,300,000	200,000	300,000		
4 000001	포터	2015-02-05		16,000,000	0	16,000,000	7,800,000	3,698,200		
	[차량운반구] 소계	500번대		16,000,000	0	16,000,000	7,800,000	3,698,200		
	[500번대] 경비 합계			16,000,000	0	16,000,000	7,800,000	3,698,200		

결산 PROCESS



-결산재무제표-

1. 결산자료입력

▶ 위치 : 재무회계 > 결산재무제표 > 결산자료입력

▶ 개요 : 결산작업의 마지막 단계로, 결산정리사항을 수동대체분개를 하지 않고, 해당금액만을 입력하여 자동분개 하는 곳.

다음 예제를 이용하여 결산을 완료하시오.

1. 2016년 12월 31일 현재 원재료의 기말재고액은 4,000,000원이며, 제품의 기말재고액은 1,400,000원이다.

결산자료입력				
계정과목코드보기 감가상각반영 전표추가(F3) 기능모음(F11)				
결산일자 2016 년 01 월 부터 2016 년 12 월 까지				
과목	결산분개금액	결산입력사항금액	결산금액(합계)	
1. 매출액			175,100,000	
제품매출		175,100,000		
2. 매출원가			8,478,200	
제품매출원가		8,478,200		
1)원재료비			6,100,000	
원재료비		6,100,000		
(2). 당기 원재료 매입액		10,100,000		
(10).기말 원재료 재고액		4,000,000		
7)경비			3,778,200	
(1). 통신비 외		80,000		
통신비		30,000		
전력비		50,000		
(2). 일반감가상각비		3,698,200		
차량운반구		3,698,200		
비품				
8)당기 총제조비용			9,878,200	
(4). 기말 재공품 재고액				
9)당기완성품제조원가		9,878,200		
(7). 기말 제품 재고액		1,400,000		

2. 고정자산등록에 등록되어있는 고정자산의 감가상각비를 결산에 반영한다.

결산자료입력

계정과목코드보기 **감가상각반영** 전표추가(F3) 기능모음(F11)

결산일자 2016년

월별 감가상각비 계상 반영 여부

유형자산 무형자산

계정코드	계정과목	월별감가상각비금액	결산반영금액	반영
21200	비품	100,000	100,000	○
800년대	경비소계	100,000	100,000	
20800	차량운반구	3,698,200	3,698,200	○
500년대	경비소계	3,698,200	3,698,200	

※ 비활성화된 계정과목은 월별감가상각비에는 존재하나, 결산자료입력에는 없는 계정과목입니다(전표입력, 전기분 재무상태표에는 없음)

전체선택(F2) 전체취소(F3) 새로불로오기(F4) 결산반영(Tab) 취소(Esc)

결산금액(합계)

175,100,000
8,478,200
8,478,200
6,100,000
6,100,000
3,778,200
80,000
3,698,200
9,878,200
9,878,200
166,621,800
1,190,000

매출액:[175,100,000] 당기순이익:[165,431,800] 소득평률:94.47%

결산자료입력

계정과목코드보기 **감가상각반영** 전표추가(F3) 기능모음(F11)

결산일자 2016년

월별 감가상각비 계상 반영 여부

유형자산 **무형자산**

계정코드	계정과목	월별감가상각비금액	결산반영금액	반영
24000	소프트웨어	200,000	200,000	○
800년대	경비소계	200,000	200,000	

※ 비활성화된 계정과목은 월별감가상각비에는 존재하나, 결산자료입력에는 없는 계정과목입니다(전표입력, 전기분 재무상태표에는 없음)

전체선택(F2) 전체취소(F3) 새로불로오기(F4) 결산반영(Tab) 취소(Esc)

결산금액(합계)

175,100,000
8,478,200
8,478,200
6,100,000
6,100,000
3,778,200
80,000
3,698,200
9,878,200
9,878,200
166,621,800
1,190,000

매출액:[175,100,000] 당기순이익:[165,431,800] 소득평률:94.47%

2. 제조원가명세서

▶ 위치 : 재무회계 > 결산재무제표 > 제조원가명세서

▶ 개요 : 입력된 자료에 의하여 매 월말의 제조원가명세서를 조회, 출력.

제조원가명세서를 조회하시오.

제조원가명세서

기능모음(F11) ▼

과목별

세목별

세목(관리용)

재출용

표준(법인)용

2016

년

12

월

2016년

2015년

2014년

구분

50000년대 제조 ▼

과 목		제 16 (당)기 [2016/01/01 ~ 2016/12/31]	제 15 (전)기 [2015/01/01 ~ 2015/12/31]
		금 액	금 액
I. 원 재 료 비		6,100,000	20,744,000
기 초 원재료재고액		0	4,464,000
당 기 원재료매입액		10,100,000	16,280,000
기 말 원재료재고액		4,000,000	0
II. 노 무 비		0	9,256,000
임 금		0	9,256,000
III. 경 비		3,778,200	6,220,000
복 리 후 생 비		0	4,470,000
통 신 비		30,000	0
전 력 비		50,000	0
감 가 상 각 비		3,698,200	0
지 급 임 차 료		0	1,750,000
IV. 당 기 출 제 조 비 용		9,878,200	36,220,000
V. 기 초 재 공 품재고액		0	0
VI. 합 계		9,878,200	36,220,000
VII. 기 말 재 공 품재고액		0	0
VIII. 타 계 정 으 로대체액		0	0
IX. 당 기 제 품 제조원가		9,878,200	36,220,000

☞ Tip. 재무제표는 제조원가명세서 → 손익계산서 → 이익잉여금처분계산서 → 재무상태표 순으로 확정(조회)한다.

3. 손익계산서

- ▶ 위치 : 재무회계 > 결산재무제표 > 손익계산서
- ▶ 개요 : 입력된 자료에 의하여 매 월말의 손익계산서를 조회, 출력.

손익계산서를 조회하시오.

손익계산서				기능모음(F11) ▼
기 간 2016 년 12 월 2016 2015 2014				
과목별	세목별	(세목)관리용	제출용	표준(법인)용
과목	제 16(당)기 [2016/01/01 ~ 2016/12/31]		제 15(전)기 [2015/01/01 ~ 2015/12/31]	
	금액		금액	
I. 매출액		175,100,000		80,000,000
상 품 매 출	0		15,000,000	
제 품 매 출	175,100,000		65,000,000	
II. 매출원가		8,478,200		45,320,000
상 품 매 출 원 가	0			9,100,000
기 초 상 품 재 고 액	0		2,000,000	
당 기 상 품 매 입 액	0		7,100,000	
기 말 상 품 재 고 액	0		0	
제 품 매 출 원 가		8,478,200		36,220,000
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	9,878,200		36,220,000	
기 말 제 품 재 고 액	1,400,000		0	
III. 매출총이익		166,621,800		34,680,000
IV. 판매비와관리비		1,190,000		29,980,000
복 리 후 상 비	550,000		19,030,000	
여 비 교 통 비	0		10,950,000	
감 가 상 각 비	100,000		0	
지 급 임 차 료	300,000		0	
차 량 유 지 비	40,000		0	
무 형 고 정 자 산 상 각	200,000		0	
V. 영업이익		165,431,800		4,700,000
VI. 영업외수익		0		300,000
이 자 수 익	0		300,000	
VII. 영업외비용		0		2,000,000
이 자 비 용	0		2,000,000	
VIII. 법인세차감전이익		165,431,800		3,000,000
IX. 법인세 등		0		0
X. 당기순이익		165,431,800		3,000,000

4. 이익잉여금처분계산서

▶ 위치 : 재무회계 > 결산재무제표 > 이익잉여금처분계산서

▶ 개요 : 전표추가를 통하여 손익대체분개를 회계 기간 마지막 월에 자동으로 전표에 반영.

이익잉여금처분계산서를 조회 후 손익대체분개까지 추가하시오.

이익잉여금처분계산서				전표추가(F3) 기능모음(F11) ▾	
제 16(당) 처분 예정일	----- ?	제 15(전) 처분 확정일	----- ?		
과목	계정과목명	제 16(당)기 [2016/01/01 ~ 2016/12/31]	제 15(전)기 [2015/01/01 ~ 2015/12/31]		
		금액	합계	금액	합계
I. 미처분이익잉여금			176,851,800		11,420,000
1. 전기미월미처분이익잉여금		11,420,000		10,420,000	
2. 회계변경의 누적효과	36900 회 계 변경의 누적효과	0		0	
3. 전기오류수정이익	37000 전 기 오 류 수정이익	0		0	
4. 전기오류수정손실	37100 전 기 오 류 수정손실	0		0	
5. 중간배당금	37200 중 간 배 당 금	0		-2,000,000	
6. 당기순이익		165,431,800		3,000,000	
II. 임의적립금 등의 이입액			0		0
1.		0		0	
2.		0		0	
합 계			176,851,800		11,420,000
III. 이익잉여금처분액			0		0
1. 이익준비금	35100 이 익 준 비 금	0		0	
2. 기업합리화적립금	35200 기 업 합 리 화적립금	0		0	
3. 배당금		0		0	
가. 현금배당	26500 미 지 금 배 당 금	0		0	
나. 주식배당	38700 미 고 부 주 식배당금	0		0	
4. 사업확장적립금	35600 사 업 확 장 적 립 금	0		0	
5. 감채 적립금	35700 감 채 적 립 금	0		0	
6. 배당평균적립금	35800 배 당 평 균 적 립 금	0		0	
IV. 차기미월미처분이익잉여금			176,851,800		11,420,000

5. 재무상태표

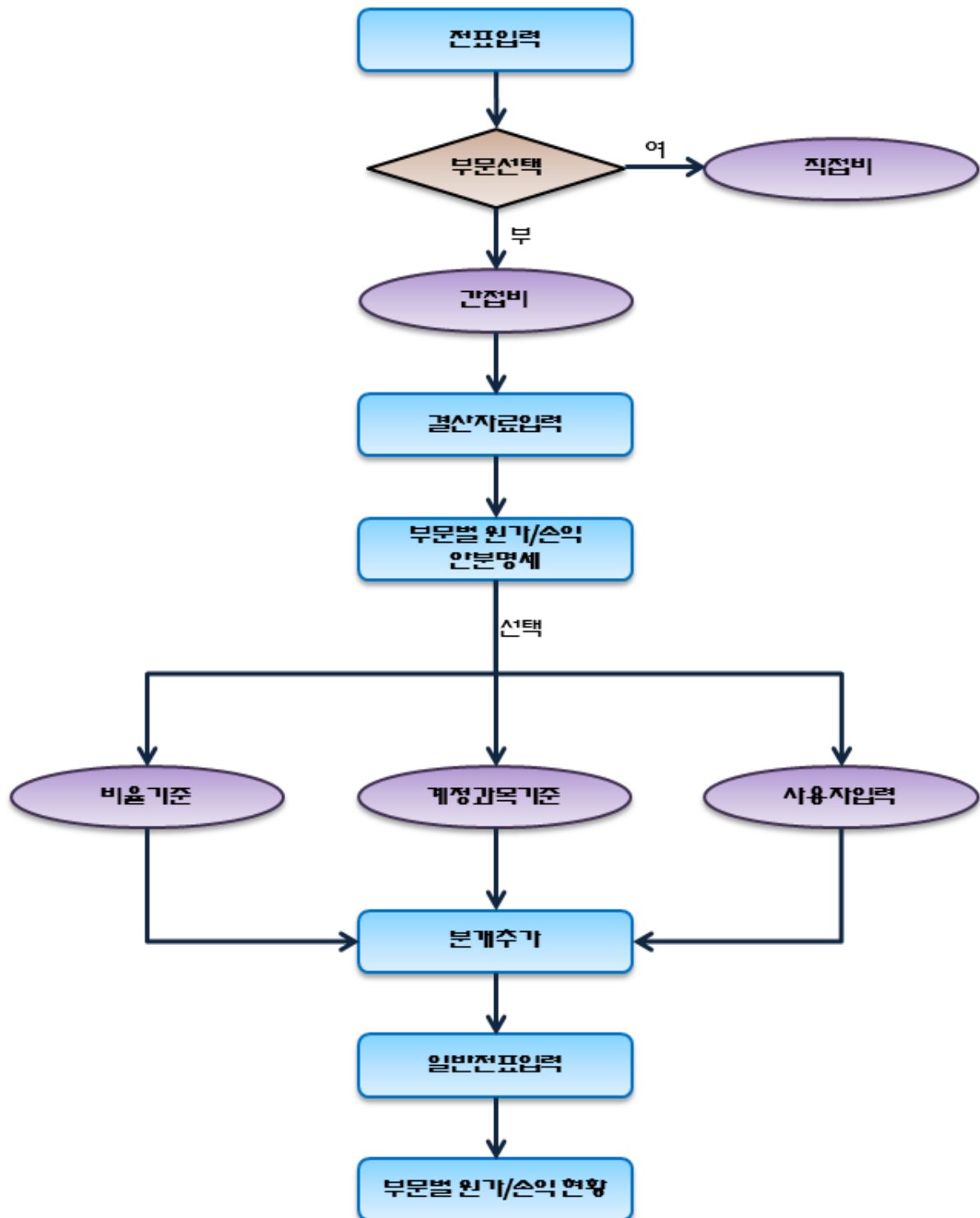
▶ 위치 : 재무회계 > 결산재무제표 > 재무상태표

▶ 개요 : 입력된 자료에 의하여 매 월말의 대차대조표를 조회, 출력.

재무상태표를 조회하시오.

재무상태표(대차대조표)				기능모음(F11)	
과목별	세목별	(세목)관리용	제출용	표준(법인)용	
기 간	2016	년	12	월	2016년 2015년 2014년
과목	제 16(당)기[2016/01/01 ~ 2016/12/31]		제 15(전)기[2015/01/01 ~ 2015/12/31]		
	금	액	금	액	
차 량 은 반 구	16,000,000		16,000,000		
감 가 상 각 누 계 액	11,498,200	4,501,800	7,800,000	8,200,000	
비	1,500,000				
감 가 상 각 누 계 액	100,000	1,400,000			
(3) 무 형 자 산		600,000		800,000	
소 프 트 웨 어		600,000		800,000	
(4) 기 타 비 유 동 자 산		0		0	
자 산 총 계		255,091,800		64,940,000	
부 채					
I. 유 동 부 채		40,520,000		15,800,000	
외 상 매 입 금		11,000,000		0	
지 급 어 음		8,000,000		8,000,000	
미 지 급 금		6,020,000		7,800,000	
부 가 세 예 수 금		15,500,000		0	
II. 비 유 동 부 채		13,120,000		13,120,000	
퇴 직 급 여 출 당 부 채		13,120,000		13,120,000	
부 채 총 계		53,640,000		28,920,000	
자 본					
I. 자 본 금		24,600,000		24,600,000	
자 본 금		24,600,000		24,600,000	
II. 자 본 잉 여 금		0		0	
III. 자 본 조 정		0		0	
IV. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액		0		0	
V. 미 익 잉 여 금		176,851,800		11,420,000	
미 처 분 이 익 잉 여 금		176,851,800		11,420,000	
(당 기 순 이 익)					
당기 : 165,431,800 원					
전기 : 3,000,000 원					
자 본 총 계		201,451,800		36,020,000	
부 채 및 자 본 총 계		255,091,800		64,940,000	

부문별 손익/원가계정 안분 PROCESS



-보조장부 II-

1. 현장/프로젝트/부서 원가안분

▶ 위치 : 재무회계 > 보조장부 II > 현장/프로젝트/부서원가안분

▶ 개요 : 전표입력시의 현장/프로젝트/부서코드가 입력되지 않은 원가경비의 경우, 해당금액을 각 코드별로 원가경비 배분 및 안성을 확정할 수 있습니다.

아래의 표를 참고하여 프로젝트 원가 안분을 한 뒤, 전표추가까지 완료하시오.

*현장/부서별 원가안분방법 또한 동일하다.

안분과목	프로젝트명	안분기준	안분비율
감가상각비	식음료사업	비율기준	60%
	외식사업		40%

*직접비는 안분하지 않는다.(직접비를 포함하여 안분 의 체크 해지)

현장/프로젝트/부서원가안분

안분대상선택(F3) 안분기준설정(F4) 전표추가(F7) 기능모음(F11)

도입현장 분양현장 프로젝트 부서

기 간 2016년 01월 ~ 2016년 12월 차 액 0 구 분 50000번대 제조

계정과목	합계	식음료사업 (0010)	외식사업 (0020)
안 성 여 부			
I. 원재료비	6,100,000	6,100,000	
▶원 재 료 비	6,100,000	6,100,000	
기초원재료재고액			
당기원재료매입액	10,100,000	10,100,000	
기말원재료재고액	4,000,000	4,000,000	
II. 경비	3,778,200	2,248,920	1,529,280
▶통 신 비	30,000	30,000	
▶전 력 비	50,000		50,000
▶감 가 상 각 비	3,698,200	2,218,920	1,479,280
III. 당기총제조비용	9,878,200	8,348,920	1,529,280
IV. 기초재공품재고액			
V. 타계정에서 대체액			
VI. 합계	9,878,200	8,348,920	1,529,280
VII. 기말재공품재고액			
VIII. 타계정으로 대체액			
IX. 당기제 품제조원가	9,878,200	8,348,920	1,529,280
안분율 (%)		60.00	40.00

안분기준설정

안분기준설정

☒ 비율기준

☐ 직접비(과목)기준 ☐ 직접비를 포함해서 안분

☐ 직접입력기준

코드	프로젝트	안분율
0010	식음료사업	60.00
0020	외식사업	40.00
합 계		100.00

자동안분(Tab) 취소(Esc)

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 기간입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016년 12월 31일 현금잔액 -1,034,150,000원 안분PJT(500)

일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
31	00016	결차	50100	원재료비			-6,100,000		원가안분문개대체		
31	00016	결대	15300	원재료				-6,100,000	원가안분문개대체		
31	00017	결차	50100	원재료비			6,100,000		원가안분문개대체		
31	00017	결대	15300	원재료				6,100,000	원가안분문개대체		
31	00018	차변	51400	통신비			-30,000		원가안분문개대체		
31	00018	차변	51400	통신비			30,000		원가안분문개대체		
31	00019	차변	51600	전력비			-50,000		원가안분문개대체		
31	00019	차변	51600	전력비			50,000		원가안분문개대체		
31	00020	차변	51800	감가상각비			-3,698,200		원가안분문개대체		
31	00020	차변	51800	감가상각비			2,218,920		원가안분문개대체		
31	00020	차변	51800	감가상각비			1,479,280		원가안분문개대체		

Tip. 결산작업 후 부문별 원가 손익안분 명세에서 안분 후 부문별 원가현황, 손익현황을 조회 할 수 있다.

2. 현장/프로젝트/부서 손익안분

▶ 재무회계 > 보조장부 11 > 현장/프로젝트/부서손익안분

▶ 개요 : 전표입력시의 현장/프로젝트/부서코드가 입력되지 않은 경비의 경우, 해당금액을 각 코드별로 경비 배분 및 완성을 확정할 수 있습니다.

아래의 표를 참고하여 프로젝트 손익 안분을 한 뒤, 전표추가까지 완료하시오.

*현장/부서별 손익안분방법 또한 동일하다.

안분과목	프로젝트명	안분기준	계정코드
식대 회식대 여비교통비 감가상각비 지급임차료 차량유지비 무형고정자산상각	식음료사업	직접비(과목)기준	제품매출(40401)
	외식사업		

현장/프로젝트/부서손익안분

안분대상 선택 (F4) **안분기준 설정 (F7)** 전표추가 (F8) 기능모음(F11) ▾

도급현장 분양현장 **프로젝트** 부서

기간 2016 년 01 월 ~ 2016 년 12 월 차액 50,000

계정과목	합계	식음료사업(0010)	외식사업(0020)
완성대부			
I.매출액	175,100,000	135,100,000	40,000,000
▶ 제품매출	175,100,000	135,100,000	40,000,000
II.매출원가	8,478,200		
▶ 상품매출원가			
기초상품재고액			
당기상품매입액	1,500,000		
기말상품재고액	1,500,000		
▶ 제품매출원가	8,478,200		
기초제품재고액			
당기제품제조원가	9,878,200		
기말제품재고액	1,400,000		
III.매출총이익	166,621,800		
IV.판매비와관리비	2,440,000		
▶ 식대	50,000		
▶ 회식대	1,350,000		
▶ 여비교통비	200,000		
▶ 감가상각비	100,000		
▶ 지급임차료	500,000		
▶ 차량유지비	40,000		
▶ 무형고정자산상각	200,000		

안분기준 설정

안분기준설정

☐ 비율기준

☒ **직접비(과목)기준** ☐ 직접비를 포함해서 안분

☐ 직접입력기준

계정코드	계정과목명	안분여부
1 40401	제품매출	X
2		

자동안분(Tab) 취소(ESC)

현장/프로젝트/부서손익안분

도급현장

분양현장

프로젝트

부서

기간

2016

년

01

월

~

2016

년

12

월

차액

50,000

계정과목	합계	식음료사업 (0010)	외식사업 (0020)
완성여부			
I.매출액	175,100,000	135,100,000	40,000,000
▷제품매출	175,100,000	135,100,000	40,000,000
II.매출원가	8,478,200		
▷상품매출원가			
기초상품재고액			
당기상품매입액	1,500,000		
기말상품재고액	1,500,000		
▷제품매출원가	8,478,200		
기초제품재고액			
당기제품제조원가	9,878,200		
기말제품재고액	1,400,000		
III.매출총이익	166,621,800	135,100,000	40,000,000
IV.판매비와관리비	2,440,000	1,882,603	557,397
▷식대	50,000	38,578	11,422
▷회식대	1,350,000	1,041,605	308,395
▷여비교통비	200,000	154,311	45,689
▷감가상각비	100,000	77,155	22,845
▷지급임차료	500,000	385,780	114,220
▷차량유지비	40,000	30,862	9,138
▷무형고정자산상각	200,000	154,312	45,688

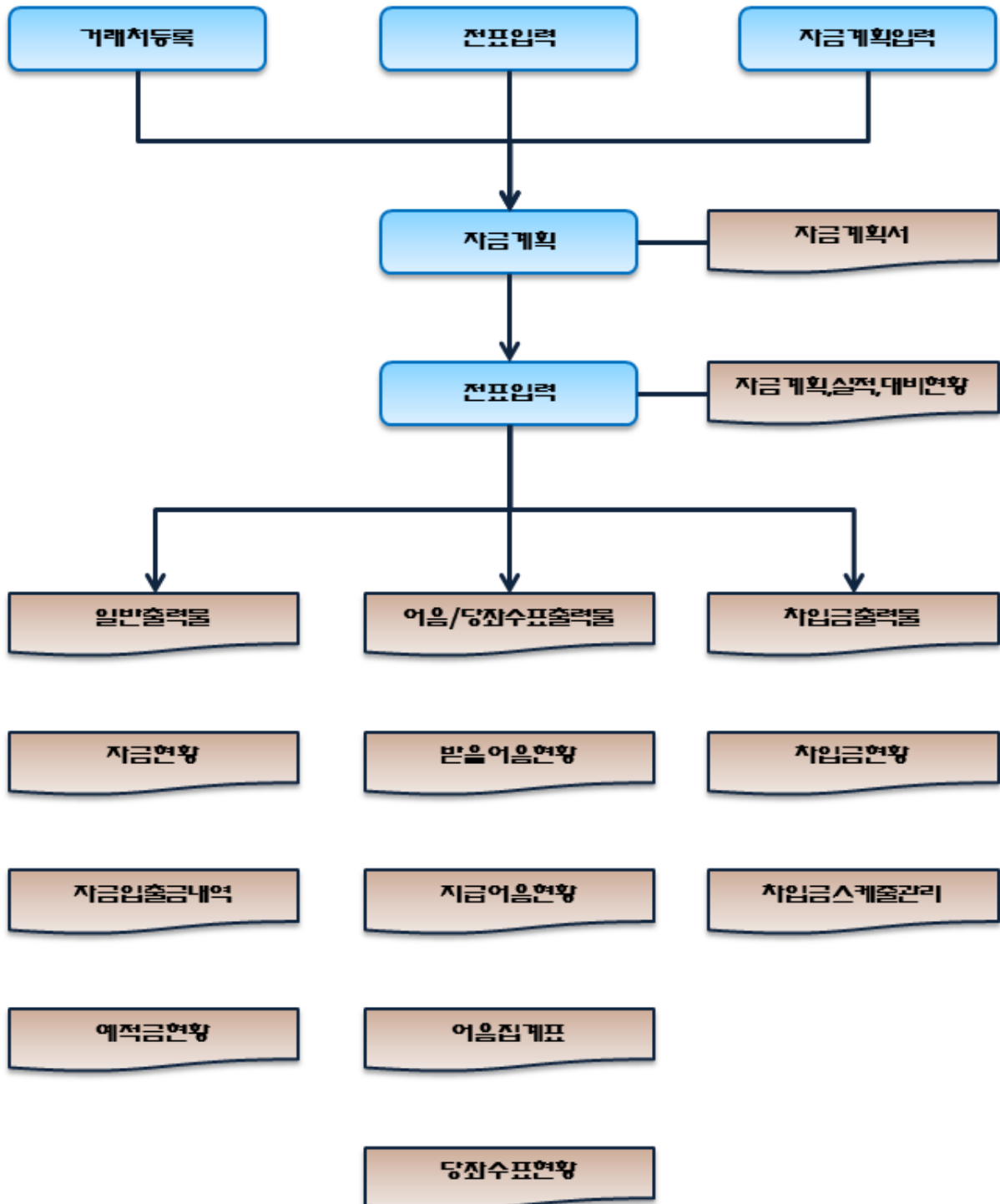
일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 기간입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016 년 12 월 31 일 현금잔액 65,850,000원 손익안분 PJT

<input type="checkbox"/>	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
<input type="checkbox"/>	31	00015	차변	51800	감가상각비			1,479,280		원가안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00016	차변	81101	식대			-50,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00016	차변	81101	식대			38,578		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00016	차변	81101	식대			11,422		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00017	차변	81102	회식대			-1,350,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00017	차변	81102	회식대			1,041,605		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00017	차변	81102	회식대			308,395		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00018	차변	81200	여비교통비			-200,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00018	차변	81200	여비교통비			154,311		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00018	차변	81200	여비교통비			45,689		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00019	차변	81800	감가상각비			-100,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00019	차변	81800	감가상각비			77,155		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00019	차변	81800	감가상각비			22,845		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00020	차변	81900	지급임차료			-500,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00020	차변	81900	지급임차료			385,780		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00020	차변	81900	지급임차료			114,220		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00021	차변	82200	차량유지비			-40,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00021	차변	82200	차량유지비			30,862		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00021	차변	82200	차량유지비			9,138		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00022	차변	84000	무형고정자산상각			-200,000		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00022	차변	84000	무형고정자산상각			154,312		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31	00022	차변	84000	무형고정자산상각			45,688		손익안분분개대체		
<input type="checkbox"/>	31											
선택 전표 소계												
합 계								576,804,600	576,804,600			

자금관리 PROCESS



-자금관리-

1. 자금계획입력

▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 자금관리 > 자금계획입력

▶ 개요 : 지금의 지금 또는 입금계획 입력하는 메뉴로서 월별 혹은 일자별로 자금계획 입력이 가능.

아래의 표를 참고하여 정기자금입력을 하시오.

일자	거래처	적요	자금항목	금액	기간
20일	퍼시스	정수기 리스료	일반경비	100,000	2016.06.01~2017.05.31

자금계획입력 기능모음(F11) ▼

계획일자 2016 년 11 월 일 ?

구분	자금항목	일자	요일	코드	거래처	적요

정기자금

일자	코드	거래처	적요	코드	자금항목	금액	기간
20	00106	퍼시스	정수기 리스료	109	일반경비	100,000	2016-10-01 ~ 2017-09-30

※ 일자를 입력합니다.

코드도움(F2)
삭제(F5)
종료(Esc)

설정

계정 설정 Ctrl + F6

등록

항목코드 등록 F3

편집

정기자금 F8

항목별 합계조회 Ctrl + F10

기타

휴일자료 사용여부 Ctrl + F11

연관메뉴

거래처등록

거래처별 초기미월

자금일월보 (계획/실적/대비)

자금현황

차입금스케줄관리

자금계획입력 기능모음(F11) ▼

계획일자 2016 년 10 월 일 ?

구분	자금항목	일자	요일	코드	거래처	적요	금액	입력방식
1	입금 602 받을머음 추심	17	월	98000	국민보통예금	복사기임차료()	300,000	거래처등록
2	입금 603 정기에.적금 만기							
3	지급 103 지급머음	20	목	00106	퍼시스	정수기 리스료	100,000	정기자금
4	지급 109 일반경비							
5								

2. 자금일월보

▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 자금관리 > 자금계획입력

▶ 개요 : 자금계획과 실적을 일별, 월별로 조회할 수 있는 항목으로 계획과 실적, 계획.실적대비 탭으로 구성.

퍼시스에 대한 정수기 리스로 지급건을 일반전표(2016.06.20)에 입력한 뒤, 자금일월보의 계획실적대비현황을 조회하시오.

구분	계정과목	거래처	금액	적요번호	카드		승용차 코드	자금
					여부	해당여부		
차변	지급임차료 (81900)	퍼시스 (00106)	100,000					109 일반경비
대변	보통예금 (10300)	국민보통예금 (98000)	100,000					

일반전표입력

번호수정 복사(F4) 이동(Ctrl+F4) 기간입력(Ctrl+8) 기능모음(F11)

일자 2016년 06월 20일 현금잔액 66,790,000원

일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
20	00001	차변	81900	지급임차료	00106	퍼시스	100,000				
20	00001	대변	10300	보통예금	98000	국민보통예금		100,000			

카드계좌 부 1.해당사항없음

자 금 109 ? 일반경비 프로젝트 ?

자금일월보

기능모음(F11)

계획 실적 계획.실적대비 휴일사용

구분 2016년 06월 01일 ~ 2016년 06월 30일 ?

자금과목	계획	실적	차이	대비율
1.견일(월)현금 자금	44,970,000	66,900,000	-21,930,000	148 (%)
기타수입				
고정자산 차입				
월수입이자				
3.자금지출계획	100,000	100,000		100
자금지출	100,000	100,000		100
외상대금 지급				
미지급금 지급				
지급여음				
차입금 상환				
적금불입				
인건비				
제세공과금				
지급이자				
일반경비	100,000	100,000		100
물품대 지급				
기타지출				
고정자산 구입				
기타비용				
4.당일(월)현금 자금	44,870,000	66,900,000	-22,030,000	

3. 지급어음현황

- ▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 어음당좌관리 > 지급어음현황
- ▶ 개요 : 지급어음을 조회하는 메뉴로 만기별, 지급은행별, 거래처별로 조회가능.

지급어음 현황 메뉴를 조회하시오.

지급어음현황
기능모음(F11) ▼

만기일(월)별
지급은행별
거래처별

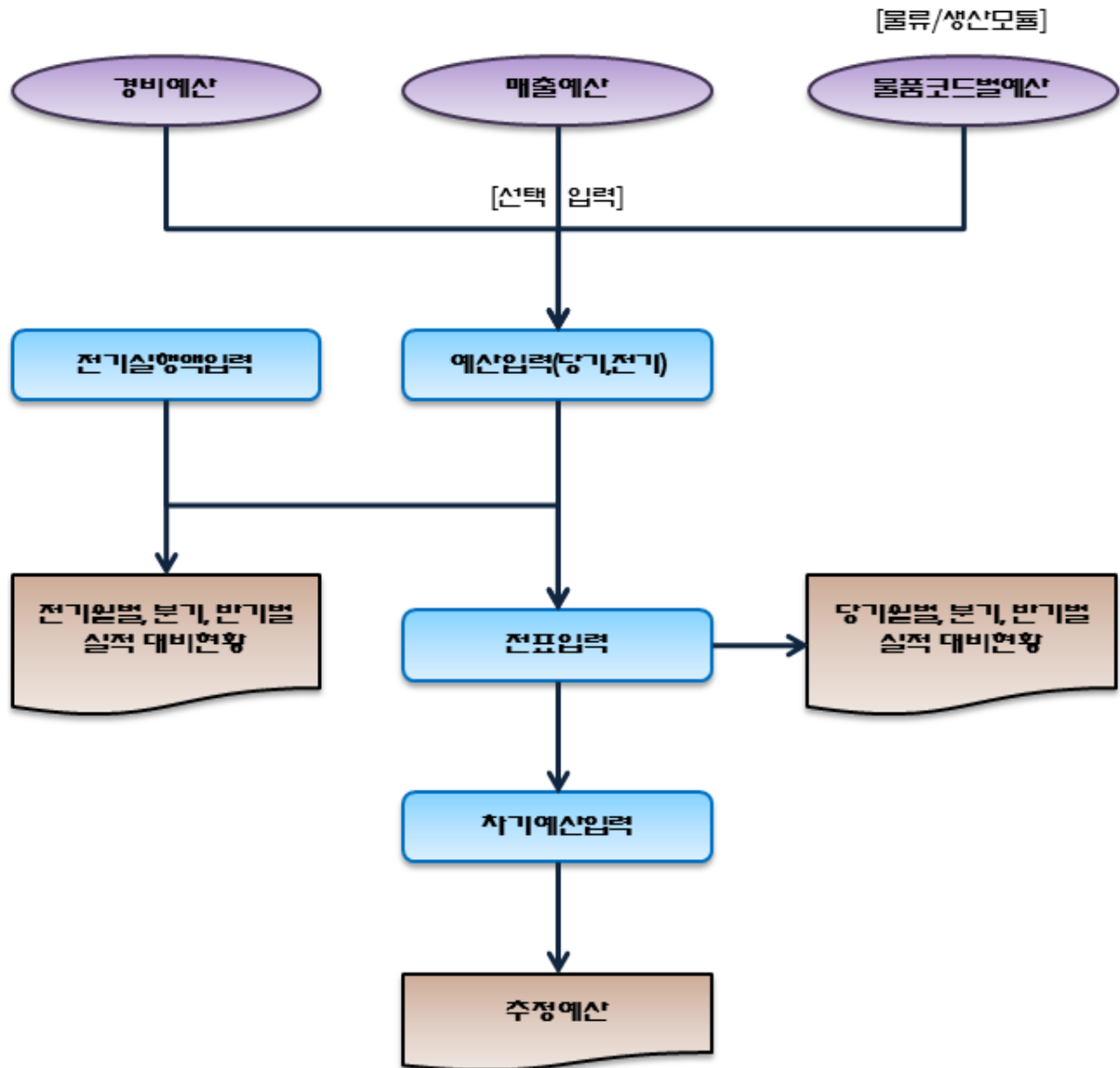
조회구분 1.일별 ▼
 만 기 일 2016 년 01 월 01 일 ~ 2016 년 12 월 31 일 ?

어음구분 1.전체 ▼
 거 래 처 처음 ? ~ 끝 ?

[만기일>거래처코드>발행일>어음]

만기일	코드	거래처	어음번호	금액	발행일	구분	코드	지급은행
2016-05-31	00105	신도리코	가나16050101	2,000,000	2016-05-01	결제	98100	신한당좌예금
2016-10-31	00103	(주)엘지	가나00000456	8,000,000	2016-12-15	발행	98000	국민보통예금
[합 계]				10,000,000	[결 계]			2,000,000
					[미 결 계]			8,000,000

예산관리 PROCESS



-예산관리-

1. 예산입력

▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 예산관리 > 예산입력

▶ 개요 : 부서별, 사원별, 프로젝트별로 등록할 예산과목에 대하여 예산계획을 입력하는 메뉴.

다음 표는 영업팀의 7월 배정받은 예산이다. 아래의 표를 참고하여 영업팀의 예산액을 입력하시오.

7월 예산	
계정과목	금액
식대(81101)	2,000,000원
회식대(81102)	1,000,000원
여비교통비(81200)	800,000원
감가상각비(81800)	500,000원

예산입력										
<div>경비예산 매출예산 고정자산예산 물품코드예산</div>										기능모음(F11) ▾
<div> <div>입력기수 0.당기분 ▾</div> <div>관리부서/사원 1.부서별 ▾</div> <div>관리코드 1000 ? 영업팀</div> </div>										
	코드	계정과목	관리부서/사원	합계	7월	8월	9월	10월	11월	12월
1	81101	식대	영업팀	2,000,000	2,000,000					
2	81102	회식대	영업팀	1,000,000	1,000,000					
3	81200	여비교통비	영업팀	800,000	800,000					
4	81800	감가상각비	영업팀	500,000	500,000					
5										

아래의 예제는 영업팀의 7월 예산집행내역이다. 예제를 일반전표입력에서 입력하세요.

7월 15일 영업팀회식비 850,000원을 현금으로 결제하다.

7월 20일 천유비 사원의 출장비 200,000원을 지급하다.

일반전표입력

번호수정

복사(F4)

이동(Ctrl+F4)

기간입력(Ctrl+8)

기능모음(F11)

일자

2016

년

07

월

일

현금잔액

65,850,000원

<input type="checkbox"/>	일	번호	구분	코드	계정과목	코드	거래처	차변	대변	적요	부서	증빙
<input type="checkbox"/>	15	00001	출금	81102	회식대			850,000	현금		1000	
<input type="checkbox"/>	20	00001	출금	81200	여비교통비			200,000	현금		1001	
<input type="checkbox"/>												

▶ 위치 : 고정자산/자금예산 > 예산관리 > 당기예산월별실적현황

▶ 개요 : 부서별, 사원별, 프로젝트별로 등록된 예산과목에 대하여 예산구분별로 예산액과 실적액을 월별로 조회하는 메뉴.

당기예산결렬실적현황										원장조회(F4)	기능모음(F11)
경비예산		매출예산		고정자산예산		품목별예산					
조회	2016	년	07	월	~	2016	년	07	월		
구분	0. 전	체			?					<	>

계정과목	전체 누계		7월	
	예산액	차액	예산액	차액
	(실적액)	(실행비율)	(실적액)	(실행비율)
XI. 판매비와 일반관리비	4,300,000	3,250,000	4,300,000	3,250,000
	(1,050,000)	(24.00 %)	(1,050,000)	(24.00 %)
경비	4,300,000	3,250,000	4,300,000	3,250,000
	(1,050,000)	(24.00 %)	(1,050,000)	(24.00 %)
식대	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
회식대	1,000,000	150,000	1,000,000	150,000
	(850,000)	(85.00 %)	(850,000)	(85.00 %)
여비교통비	800,000	600,000	800,000	600,000
	(200,000)	(25.00 %)	(200,000)	(25.00 %)
감가상각비	500,000	500,000	500,000	500,000