

더존 *i* CUBE

핵심ERP ver.2017 [회계]


목차

순번	증분류	메뉴명	1급	2급	PAGE
1	전표/장부관리	채권년령분석	○	○	3
2	전표/장부관리	지출증빙서류검토표(관리용)	○	○	9
3	전표/장부관리	업무용승용차관리(업무용승용차등록)	○		20
4	전표/장부관리	업무용승용차관리(운행기록부)	○		27
5	전표/장부관리	업무용승용차관리(업무용승용차명세서)	○		28
6	전표/장부관리	전자세금계산서검증 및 전표처리	○	○	32
7	전표/장부관리	채권채무잔액조회서	○	○	41
8	전표/장부관리	계정별 변동추이 분석	○	○	48
9	전표/장부관리	주요계정증감현황	○	○	51
10	부가가치세관리	사업자단위과세 사업장별세액명세서	○		53
11	부가가치세관리	사업장별세액신고서	○	○	63
12	부가가치세관리	부동산임대공급가액명세서	○	○	70
13	부가가치세관리	의제매입세액공제신고서	○	○	74
14	부가가치세관리	내국신용장, 구매확인서 전자발급명세서	○		79
15	부가가치세관리	영세율매출명세서	○		83
16	자금관리	일자별자금계획입력_자금반영 기능개선	○	○	86

전표/장부관리

채권년령분석

1. 개요



채권년령분석

조건검색

환경설정

회계단위 1000 무한상사 본사

전개월수 7

계정과목 1.계정별 10800 외상매출금

채권잔액일자 2013/07/31

채권분석 잔액보유분 0.전체

EDIT

코드	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	2013-1월	조회기간 이전
00000002	음수거래처	-40,000	-140,000	60,000	50,000	-300,000	-80,000	80,000	140,000	150,000
1	강촌상사	1,000,000				1,000,000				
10000	강촌문구	10	10							
1025	강촌공업	1,100,000						1,100,000		
1028	강촌금속	1,000,000								1,000,000
1030	윤진상사	8,000		8,000						
1036	윤진문구	1,000	1,000							
1039	윤진금속	1,100,000	1,100,000							
1084	윤진물산	1,100					1,100			
1113	윤진해운	2,200,000								2,200,000
1504	윤진정밀	3,058,000		3,058,000						
합 계		9,428,110	961,010	3,126,000	50,000	-300,000	920,000	81,100	1,240,000	3,350,000

개요

회사의 매출채권이나 대여금 등을 포함한 모든 채권은 항상 대손의 가능성이 존재합니다.

기업은 거래처별 채권잔액에 대하여 경과일수 별로 분석함으로써 대손 추산의 분석 자료를 활용하게 됩니다.

본 메뉴는 기준월 현재의 외상매입금, 외상매출금 등의 채권, 채무와 관련하여 월별 미 회수 및 미지급 잔액을 조회하는 거래처연령분석에 관한 메뉴입니다.

2. 조회조건 부분설명

▶ 전개월수 최대 60개월(5개년)까지 조회가능

채권년령분석

회계단위 1000 무한상사 본사 전개월수 60
 계정과목 1.계정별 10800 외상매출금 채권잔액일자 2013/07/31
 ▶ 채권분석 잔액보유분 0.전체

◎ 채권잔액일자로부터 최소 1개월 ~ 최대 60개월(5개년)까지 채권 연령을 조회할 수 있습니다.

▶ 잔액보유분 - 0.전체, 1.미수잔액보유분, 2.선수잔액보유분

채권년령분석

회계단위 1000 무한상사 본사 전개월수 6
 계정과목 1.계정별 10800 외상매출금 채권잔액일자 2013/07/31
 ▶ 채권분석 잔액보유분 1.미수잔액보유분

코드	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	조회기간 이전
1	강촌상사	1,000,000					1,000,000		
1025	강촌공업	3,600,000				2,000,000	1,500,000		100,000
1028	강촌금속	1,000,000							1,000,000
1039	윤진금속	1,100,000	1,100,000						
1113	윤진해운	2,200,000							2,200,000
1504	윤진정밀	3,058,000		3,058,000					

◎ 1. 미수잔액보유분은 월별로 거래처의 미수잔액을 확인할 수 있습니다.

채권년령분석

회계단위 1000 무한상사 본사 전개월수 6
 계정과목 1.계정별 10800 외상매출금 채권잔액일자 2013/07/31
 ▶ 채권분석 잔액보유분 2.선수잔액보유분

코드	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	조회기간 이전
00000002	음수거래처	-40,000	-140,000	60,000	50,000	-300,000	-80,000	80,000	290,000

◎ 2. 선수잔액보유분은 [환경설정] 옵션에 따라 월별로 거래처의 선수잔액을 확인할 수 있습니다.

(채권잔액이 음수(-)인 거래처만 조회 됩니다.)

3. 미수잔액 보유분 선입선출법 계산방법

미수잔액 보유분 선입선출법 계산방법

※ 선입선출법 : 채권이 회수 되었을 때, 먼저 발생된 채권부터 금액을 차감하는 방법

채권년령분석										
회계단위 1000 무한상사 본사					전개월수 7					
계정과목 1.계정별 10800 외상매출금					채권잔액일자 2013/07/31					
채권분석					잔액보유분 0.전체					
코드	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	2013-1월	조회기간 이전
1025	강촌공업	3,600,000				2,000,000	1,500,000		100,000	
날짜	적요란	차변	대변	잔액						
	[전 기 이 월]	200,000		200,000						
2013/01/01	외상매출금 발생	1,000,000		1,200,000						
	[월 계]	1,000,000								
	[누 계]	1,200,000								
2013/02/28	외상매출금 회수		500,000	700,000						
	[월 계]		500,000							
	[누 계]	1,200,000	500,000							
2013/03/11	외상매출금 발생	700,000		1,400,000						
2013/03/20	외상매출금 발생	800,000		2,200,000						
	[월 계]	1,500,000								
	[누 계]	2,700,000	500,000							
2013/04/01	외상매출금 발생	2,000,000		4,200,000						
2013/04/05	외상매출금 회수		600,000	3,600,000						
	[월 계]	2,000,000	600,000							
	[누 계]	4,700,000	1,100,000							

채권잔액은 [거래처원장]의 잔액과 비교

◎ 월별로 조회되는 채권잔액은 선입선출법으로 계산됩니다.

- ex) 2013-1월 : 1월까지 발생한 채권은 ₩200,000 + ₩1,000,000 = ₩1,200,000 이고
 1월부터 7월까지 회수된 금액은 ₩500,000 + ₩600,000 = ₩1,100,000 입니다.
 따라서 1월의 잔액은 ₩1,200,000 - ₩1,100,000 = ₩100,000 입니다.
- ex) 2013-2월 : 2월에 발생한 채권이 없으므로 잔액이 ₩0입니다.
- ex) 2013-3월 : 3월에 발생한 채권은 ₩700,000 + ₩800,000 = ₩1,500,000이고
 4월에 회수된 금액은 전기이월분과 1월 발생 분에서 차감 되었으므로
 3월의 잔액은 발생 분 ₩1,500,000 입니다.
- ex) 2013-4월 : 4월에 발생한 채권은 ₩2,000,000이고 회수된 금액은 1월 발생 분에서
 차감 되었으므로 4월의 잔액은 4월 발생 분 ₩2,000,000 입니다.
- ex) 2013-5~7월 : 5~7월 발생 분이 없고, 회수 될 금액도 없기 때문에 잔액은 ₩0 입니다.

4. 채권잔액이 음수(-)인 경우 계산방법

▶ 선수잔액분 (채권잔액이 음수(-)인 경우) 선입선출법 계산방법 - 선입선출법

거래처원장

회계단위	1000 무한상사 분사	계정과목조회구분	범위	개별	기초기간	2013/01/01 ~ 2013/07/31
계정과목	1.계정별 10800 외상매출금	~	10800 외상매출금		계정	[10800] 외상매출금
거래처	1.거래처 00000002	~	00000002		거래처	[00000002] 음수거래처

날자	적요란	차변	대변	잔액
[전 기 이 월]				
2013/01/30		150,000		150,000
2013/01/30		70,000		
	[월 계]	70,000		290,000
	[누 계]	140,000		
2013/02/28		290,000		
	[월 계]	80,000		370,000
	[누 계]	80,000		
2013/03/28		370,000		
	[월 계]		80,000	290,000
	[누 계]		80,000	
2013/04/28			370,000	
	[월 계]		300,000	-10,000
	[누 계]		300,000	
2013/05/28		370,000	380,000	
	[월 계]	50,000		40,000
	[누 계]	50,000		
2013/06/28	메모	420,000	380,000	
	[월 계]	60,000		100,000
	[누 계]	60,000		
2013/07/28		480,000	380,000	
	[월 계]		140,000	-40,000
	[누 계]		140,000	
	[누 계]	480,000	520,000	

채권년경분석

회계단위	1000 무한상사 분사	전개월수	7
계정과목	1.계정별 10800 외상매출금	채권잔액일자	2013/07/31
채권분석	잔액보유분 0.전체		

구분	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	2013-1월	조회기간 이전
0002	음수거래처	-40,000	-40,000							

◎ 선입선출법 : 채권잔액일자에 입력한 월의 잔액으로 채권잔액이 조회됩니다.

ex) 2013-7월 : 채권발생금액 ₩480,000 - 채권회수금액 ₩520,000 = ₩ -40,000

4. 채권잔액이 음수(-)인 경우 계산방법

▶ 선수잔액분 (채권잔액이 음수(-)인 경우) 선입선출법 계산방법 - 월별합산

날짜	적요란	차변	대변	잔액
	[전 기 이 월]	150,000		150,000
2013/01/30		70,000		
2013/01/30		70,000		290,000
2013/01/31	201301결산분개기타		50,000	
	[월 계]	140,000	50,000	
	[누 계]	290,000	50,000	
2013/02/28		80,000		
	[월 계]	80,000		
	[누 계]	370,000	50,000	
2013/03/28			80,000	240,000
	[월 계]		80,000	
	[누 계]	370,000	130,000	
2013/04/28			300,000	-60,000
	[월 계]		300,000	
	[누 계]	370,000	430,000	
2013/05/28		50,000		-10,000
	[월 계]	50,000		
	[누 계]	420,000	430,000	
2013/06/28	메모	60,000		50,000
	[월 계]	60,000		
	[누 계]	480,000	430,000	
2013/07/28			140,000	-90,000
	[월 계]		140,000	
	[누 계]	480,000	570,000	

₩140,000 - ₩50,000 = ₩90,000
(발생금액) - (회수금액) = (잔액)

코드	거래처명	채권잔액	2013-7월	2013-6월	2013-5월	2013-4월	2013-3월	2013-2월	2013-1월	조회기간 이전
00000002	음수거래처	-90,000	-140,000	60,000	50,000	-300,000	-80,000	80,000	90,000	150,000

2. 월별합산 : 발생금액에서 회수금액을 차감한 금액이 해당월의 잔액으로 반영됩니다.

전표/장부관리

지출증빙서류검토표(관리용)

1. 개요

지출증빙서류검토표(관리용) 계정설정 증빙설정

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 "표준과목")] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)
 ☞ 설정방법 : [계정설정] -> [표준코드설정] -> [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

집계 상세내역

회계단위 8000 대전지점 기표기간 2015/01/01 ~ 2015/12/31
 결의부서 작성자 재무제표 0. 전체

코드	표준과목명	계정금액	신용카드	현금영수증	세금계산서	계산서	증빙 계	수취제외대상	차이
122	기계장차	2,000,000			2,000,000		2,000,000		
145	공구.기구.비품	1,300,000			1,000,000		1,000,000		300,000
	[대차대조표 소계]	3,300,000			3,000,000		3,000,000		300,000
079	복리후생비	1,500,000			1,000,000	500,000	1,500,000		
109	통신비	2,900,000	2,500,000	400,000			2,900,000		
	[손익계산서 소계]	4,400,000	2,500,000	400,000	1,000,000	500,000	4,400,000		
016	전력비	2,300,000	300,000				300,000	2,000,000	
017	가스.수도.유류비	500,000	500,000				500,000		
027	통신비	600,000	600,000				600,000		
	[500년대 원가 소계]	3,400,000	1,400,000				1,400,000	2,000,000	
017	전력비	1,000,000		1,000,000			1,000,000		
018	가스.수도.유류비	200,000		200,000			200,000		
029	통신비	300,000		300,000			300,000		
	[600년대 원가 소계]	1,500,000		1,500,000			1,500,000		
합계		12,600,000	3,900,000	1,900,000	4,000,000	500,000	10,300,000	2,000,000	300,000

개 요

본 메뉴는 법인조정 서식인 **[지출증빙서류검토표]**를 간편하게 작성할 수 있도록 제공되는 **관리용 메뉴**로 [집계] 탭과 [상세내역] 탭으로 구성되어 있습니다.

[집계] 탭은 표준재무제표의 계정과목(이하 "표준과목")의 증빙별로 금액을 합산해서 조회되며, [상세내역] 탭은 표준과목의 각 증빙별로 상세 거래내역을 조회 할 수 있습니다.

또한 [집계] 탭 에서 더블클릭 시 [상세내역] 탭이 자동으로 조회되며 [상세내역] 탭에서 더블클릭 시 다시 해당 전표로 이동됩니다.

참 고 사 항

- [지출증빙서류검토표]는 법인세법 제116조 제2항에 따른 지출증명서류를 수취해야 하는 거래가 발생한 경우 작성하는 서식입니다.(예: 유형자산, 무형자산, 재고자산, 비용)
- 본 메뉴를 잘 활용하기 위해서는 먼저 전표입력에 '증빙코드'가 잘 입력되어 있어야 합니다.

2. 작업 프로세스

작업순서

[계정설정] → [증빙설정] → [전표 증빙입력] → [집계 TAB 조회]

표준재무제표 계정과목설정

코드	재무제표	코드	계정과목	표준코드	표준과목명
100	대차대조표	20100	토지	101110	토지
200	손익계산서	20200	건물	101140	건물
300	500년대 원가	20400	구축물	101180	구축물
400	600년대 원가	20600	기계장치	101220	기계장치
500	700년대 원가	20800	차량운반구	101340	차량운반구
		21000	공구와기구	101450	공구·기구·비품
		21200	비품	101490	기타유형자산
		21500	미확기계	101490	기타유형자산
		21700	건설용장비	101300	건설용장비
		21900	시설장치	101410	시설장치
		23100	영업권	101700	영업권
		23200	특허권	101220	특허권

표준코드 설정 초기화 삭제(F5) 종료(ESC)

표준과목은 [지출증명서류 수취명세서]서식 작성요령을 준수하여 ICUBE 계정코드(과목)이 아닌 표준재무제표 계정과목명이며, 전표에 입력된 데이터는 [계정설정]에 등록된 표준과목 코드 기준으로 증빙 데이터가 반영됩니다.

※ 실무형 ERP에서는 표준과목을 직접 입력 및 삭제가 가능하나 핵심ERP에서는 수정 및 삭제가 불가능합니다.

• 계정설정 안내

- **100.대차대조표** : 유형자산 및 무형자산 계정이 설정되어 있습니다.

그 외 자산은 [지출증빙서류검토표] 작성 대상이 아닙니다.

- **200.손익계산서** : 손익계산서 계정이 설정되어 있습니다.

단, [당기매입원가]는 손익계산서에 집계되어야 하므로 해당 재고자산계정(ex.상품)은 손익계산서 그룹에 설정 (계정과목예시: 당기매입원가, 임차료, 광고선전비, 차량유지비, 수주비, 기타판관비 등)

- **300 ~ 500원가** : '매출원가 및 원가경비선택' 창에 등록된 표준원가명세서 등록 시 원가계정이 설정 됩니다.

단, [당기재고매입액]은 해당 원가에 집계되어야 하므로 해당 재고자산계정(ex.원재료)은 해당 원가그룹에 설정 (계정과목 예시 : 당기재료매입액, 전력비, 가스·수도·유류비, 운임, 수선비, 소모품비, 임차료, 통신비, 차량유지비, 외주가공비(외주비), 특허권사용료, 포장비, 중장비유지비, 하자보수비, 지급수수료, 용역비 등)

※ 원가계정 설정 시 참고사항

: 원가계정의 표준과목은 원가설정 창에 설정된 표준원가명세서를 기준으로 표준과목이 셋팅되므로 원가설정 보조 창에서 반드시 해당 원가의 표준원가명세서가 입력되어 있어야 합니다.

매출원가 및 원가경비선택

매출원가코드 및 계정과목	원가구분	원가경비	표준원가명세서선택
45200 도급공사매출원가	도급	600년대 도급	2 공사원가명세서
45300 분양공사매출원가	분양	700년대 분양	4 분양원가명세서
45500 제품매출원가	제조	500년대 제조	1 제조원가명세서

회계기간의 종료연도가 2002년도 이후일 경우에 요약원가명세서가 업종별 6개로 구분됩니다. 명칭도 표준원가명세서로 변경되었습니다. 각원가별 표준원가명세서도 선택하세요.

확인 [ENTER] 편집 (TAB) 삭제(F5) 취소 [ESC]

THE ERROR: 매출원가코드(45100-47000)를 입력하세요.

2. 작업 프로세스

작업순서

[계정설정] → [증빙설정] → [전표 증빙입력] → [집계 TAB 조회]

지출증빙서류검토표(관리용)

계정설정 | **증빙설정**

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 '표준과목')] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)
 ※ 설정방법 : [계정설정] → [표준코드설정] → [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

회계단위 8000 대견지점 | 기표기간 2015/01/01 - 2015/12/31 | 재무제표 0. 전체

코드	표준과목명	계정금액	신용카드	현금영수증	세금계산서	계산서	증빙 계	수취제외대
122	기계장치	2,000,000			2,000,000		2,000,000	
145	공구,기구,비품	1,300,000			1,000,000		1,000,000	
	[대차대조표 소계]	3,300,000			3,000,000		3,000,000	
079	복리후생비	1,500,000			1,000,000	500,000	1,500,000	
109	통신비	2,900,000	2,500,000	400,000			2,900,000	
	[손익계산서 소계]	4,400,000	2,500,000	400,000	1,000,000	500,000	4,400,000	

증빙 설정

코드	적격증빙명	코드	증빙명
10	신용카드	8	신용카드매출전표
20	현금영수증		
30	세금계산서		
40	계산서		
50	수취제외대상		

삭제 (F5) | 종료 (ESC)

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업	금액	No	적요명	증빙	전자	국세형
1	차변	81400	통신비	00010	SJ정보기술	11...	2,500,000	0		8		
2	차변	13500	부가세대금금	00010	SJ정보기술	11...	250,000	0				
3	대변	25300	미지급금	5008	신한카드		2,750,000	0				

전표에 입력된 '8.신용카드매출전표' 증빙코드는 [증빙설정]에서 설정한 [신용카드] 적격증빙 항목으로 데이터가 집계됩니다.

1-2. 증빙설정

아래의 증빙은 기본적으로 등록되어 있는 증빙이며, 그 외 사용자가 직접 만들어서 사용한 증빙이 있는 경우 [증빙설정] 버튼을 클릭하여 증빙코드를 직접 설정합니다.

코드	적격증빙명	코드	증빙명
10	신용카드	8	신용카드매출전표
20	현금영수증	9A	현금영수증
30	세금계산서	1	세금계산서
		4	거래명세서
40	계산서	2	계산서
50	수취제외대상	3	영수증(일반경비)
		3A	영수증(접대비)
		98	접대비명세작성분
		99	송금명세작성분

2. 작업 프로세스

작업순서

[계정설정] → [증빙설정] → **[전표 증빙입력]** → [집계 TAB 조회]

전표입력

회계단위 1000 | 춘천컴퍼스 | 결의부서 | 작성자 | 2015 10 | 1 일

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	작업자	결제상태
01	00008	0		일	20151001-00002	승인	최병일		최병일	미제출

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업	금액	No	적요명	증빙	일자	국세청
1	차변	81100	복리후생비	00025	마트	88...	500,000	0		2		
2	차변	13500	부가세대금	00025	마트	88...	50,000	0			부	부
3	대변	10301	보통예금	5001	신한통장		550,000	0				

관리내역코드도움

검색

사용여부 : 사용 전체 (미사용포함)

조회 | 확인 | 취소

코드	관리내역명
1	세금계산서
10	수취제외대상
2	계산서
3	영수증(일반경비)
3A	영수증(집대비)
4	거래명세서

전표입력에서 [2.계산서]로 입력된 증빙은 [증빙설정]에서 설정된 [40.계산서] 항목으로 집계

지출증빙서류검토표 (관리용)

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 "표준과목")] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)

☞ 설정방법 : [계정설정] → [표준코드설정] → [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

회계단위 8000 대전지점 | 기표기간 2015/01/01 ~ 2015/12/31 | 재무제표 0. 전체

코드	표준과목명	계정금액	신용카드	현금영수증	세금계산서	계산서	증빙	계	수취제외
122	기계장치	2,000,000			2,000,000		2,000,000		
145	공구.기구.비용	1,300,000			1,000,000		1,000,000		
	[대차대조표 소계]	3,300,000			3,000,000		3,000,000		
079	복리후생비	1,500,000			1,000,000	500,000	1,500,000		
109	통산비	2,900,000	2,500,000	400,000			2,900,000		
	[손익계산서 소계]	4,400,000	2,500,000	400,000	1,000,000	500,000	4,400,000		

증빙 설정

코드	적용증빙명	코드	증빙명
10	신용카드	2	계산서
20	현금영수증		
30	세금계산서		
40	계산서		
50	수취제외대상		

전표 증빙입력

전표입력에서 지출증빙서류를 수취해야 하는 거래입력 시 [F2코드도움]을 이용하여 증빙코드를 입력 합니다.

3만원 초과 거래 시 **[3.영수증(일반경비)], [3A.영수증(집대비)]**

증빙을 입력하면 우측 화면과 같은 팝업 창이 표시됩니다.

[제외대상내역구분] 항목을 입력하지 않는 경우 [증빙설정]버튼에서 등록된 내역에 관계 없이 **[차이]**항목으로 집계됩니다.

[차이]항목에 집계된 금액은 해당 전표를 찾아 증빙을 확인합니다.

[차이]금액을 더블클릭 하면 [상세내역]탭으로 이동하여 해당 내역이 조회되며 해당 거래내역을 다시 더블클릭 하면 해당 전표로 이동되어 전표를 쉽게 찾을 수 있습니다.

구분 및 공급자 등록

제외대상내역구분

상 호 명 마트

사업자 등록번호 | 주민

성 명 최병일

송 금 일 자 2015/10/01

사업장주소 대전광역시 서구 둔산동

은 행 명

계 좌 번 호

확인(TAB) | 취소(ESC)

3. 화면설명

지출증빙서류검토표 (관리용)
계정설정 증빙설정

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 "표준과목")] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)
 ≡ 설정방법 : [계정설정] -> [표준코드설정] -> [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

집계 상세내역

회계단위 8000 대전지점 기표기간 2015/01/01 ~ 2015/12/31
 결의부서 작성자 재무제표 0. 전체

코드	표준과목명	계정금액	신용카드	현금영수증	세금계산서	계산서	증빙 계	수취제외대상	차이
122	기계장치	2,000,000			2,000,000		2,000,000		
145	공구.기구.비품	1,300,000			1,000,000		1,000,000		300,000
	[대차대조표 소계]	3,300,000			3,000,000		3,000,000		300,000
079	복리후생비	1,500,000			1,000,000	500,000	1,500,000		
109	통신비	2,900,000	2,500,000	400,000			2,900,000		
	[손익계산서 소계]	4,400,000	2,500,000	400,000	1,000,000	500,000	4,400,000		
016	전력비	2,300,000		300,000			300,000	2,000,000	
017	가스.수도.유류비	500,000		500,000			500,000		
027	통신비	600,000	600,000				600,000		
	[500년대 원가 소계]	3,400,000	1,400,000				1,400,000	2,000,000	
017	전력비	1,000,000		1,000,000			1,000,000		
018	가스.수도.유류비	200,000		200,000			200,000		
029	통신비	300,000		300,000			300,000		
	[600년대 원가 소계]	1,500,000		1,500,000			1,500,000		
합계		12,600,000	3,900,000	1,900,000	4,000,000	500,000	10,300,000	2,000,000	300,000

[집계] TAB

1. 조회조건

- 회계단위: 전표에 사용한 회계단위를 조회조건으로 하여 사업장별로 내역조회가 가능합니다.
- 기표기간: 전표의 기표일을 조회조건으로 기간별 조회가 가능합니다.
- 결의부서(작성자): 전표를 입력한 결의부서(작성자)별로 조회가 가능하며 공란으로 조회 시 모든 결의부서(작성자)가 조회됩니다.
- 재무제표: [계정설정]에 재무제표별로 등록한 계정을 각 재무제표별로 나누어 조회가 가능합니다.
 0. 전체: 계정등록된 모든 내역을 조회합니다. 위 화면과 같이 재무제표별 소계가 표시됩니다.
 1. 대차대조표: [계정설정]버튼 [100.대차대조표]에 등록된 계정들 내역만 표시합니다.
 2. 손익계산서: [계정설정]버튼 [200.손익계산서]에 등록된 계정들 내역만 표시합니다.
 3. 원가보고서: [계정설정]버튼 각 원가 항목에 등록된 계정들 내역만 표시합니다.

아래화면과 같이 2개 이상의 원가가 있는 경우 각 원가별 소계가 표시 됩니다.

코드	표준과목명	계정금액	신용카드	현금영수증	세금계산서	계산서	증빙 계	수취제외대상	차이
016	전력비	2,300,000	300,000				300,000	2,000,000	
017	가스.수도.유류비	500,000	500,000				500,000		
027	통신비	600,000	600,000				600,000		
	[500년대 원가 소계]	3,400,000	1,400,000				1,400,000	2,000,000	
017	전력비	1,000,000		1,000,000			1,000,000		
018	가스.수도.유류비	200,000		200,000			200,000		
029	통신비	300,000		300,000			300,000		
	[600년대 원가 소계]	1,500,000		1,500,000			1,500,000		

3. 화면설명

[집계] TAB

2. 코드, 표준과목명

[지출증명서류 수취명세서]서식 작성요령을 준수하여 ICUBE 계정코드(과목)이 아닌 표준재무제표 계정과목명을 표시합니다.

- **코드:** [계정등록]버튼을 이용하여 등록된 [표준코드]를 뒤에서 4자리로 잘라서 그 중 3자리만 표시합니다.

표준코드	표준과목명	코드	표준과목명
100510	원재료	051	원재료

- **표준과목명:** [계정설정] 보조 창에서 표시되는 [표준과목명]이 조회됩니다.

코드	과목명	표준코드	표준과목명
100	대기대조표		
200	손익계산서		
300	500번대 참가		
400	600번대 참가		
400	600번대 참가		
500	700번대 참가		
20100	토지	101110	토지
20200	건물	101140	건물
20400	구축물	101180	구축물
20600	기계장치	101220	기계장치
20800	차량운반구	101340	차량운반구
21000	공구및기구	101450	공구,기구,비품
21200	비품	101490	기타유형자산
21500	대차기계	101490	기타유형자산
21700	건설용장비	101300	건설용장비
23100	영업권	101700	영업권
23200	특허권	101720	특허권

3. 각 항목별 금액

전표에서 입력된 계정내역을 각 증빙별로 집계하여 표시해 줍니다.

전표에서 금액을 불러올 때 당기 발생분만 반영되므로 '출금' 또는 '차변'에 입력된 금액만 불러옵니다.

- **계정금액:** 불러온 계정금액의 합계를 표시합니다.
- **신용카드:** [증빙설정] 버튼의 [10.신용카드] 항목에 등록된 증빙코드 금액을 합산하여 표시합니다.
- **현금영수증:** [증빙설정] 버튼의 [20.현금영수증] 항목에 등록된 증빙코드 금액을 합산하여 표시합니다.
- **세금계산서:** [증빙설정] 버튼의 [30.세금계산서] 항목에 등록된 증빙코드 금액을 합산하여 표시합니다.
- **계산서:** [증빙설정] 버튼의 [40.계산서] 항목에 등록된 증빙코드 금액을 합산하여 표시합니다.
- **증빙 계:** [신용카드], [현금영수증], [세금계산서], [계산서] 금액을 합산하여 표시합니다.

3. 화면설명

[집계] TAB

4. 수취제외대상

[증빙설정] 버튼의 [50.수취제외대상] 항목에 등록된 증빙 금액 또는 전표입력에 증빙코드가 입력되지 않는 전표금액을 합산하여 표시합니다.

단, 증빙코드 3.영수증(일반경비), 3A.영수증(접대비) 증빙일 경우 '전표금액이 3만원 초과'이면서 '제외대상 내역구분'이 입력되지 않는 금액은 [차이] 항목으로 금액이 집계되어 본 항목에서는 제외됩니다.

3만원 초과 거래인 전표 중 증빙코드가 입력되지 않는 전표는 '수취제외대상분' 거래가 맞는지 혹은 증빙이 누락된 전표인지 해당 전표를 아래 화면과 같이 [상세내역]탭에서 [증빙] 조회조건을 [50.수취제외대상]으로 설정 후 조회하여 확인해 보시기 바랍니다.

코드	표준과목명	날짜	적요	코드	거래처명	사업자(주민등록)	금액	코드	적격증빙명	코드	제외구분	코드	계정과목명
114	건물	2015/10/01					50,000	50	수취제외대상			51400	통신비
027	통신비	2015/10/01	3				20,000	50	수취제외대상			51400	통신비
		2015/10/01	3				10,000	50	수취제외대상			51400	통신비
		2015/10/01	3				30,000	50	수취제외대상			51400	통신비
		2015/10/01	3				100,000	50	수취제외대상			51400	통신비
		2015/10/01	3				20,000	50	수취제외대상			51400	통신비

더블클릭 시 전표로 이동

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	작업자	결재상태
01	00010	0		일 반	20151001-00003	승인	최병일		최병일	미제출
01	00011	0		일 반	20151001-00004	승인	최병일		최병일	미제출
01										

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업	금액	No	적요명	증빙	전자	국세청
1	차변	51400	통신비	00010	SJ정보기술	11...	100,000	0				
2	차변	13500	부가세대금	00010	SJ정보기술	11...	10,000	0			≡	≡
3	대변	10100	현금									

증빙을 누락됐는지, 또는 '수취제외대상분' 거래인지 확인

3. 화면설명

[집계] TAB

5. 차이

전표에 증빙은 [3.영수증(일반경비)], [3A.영수증(접대비)]로 입력 했으나 [제외대상내역구분]을 입력하지 않은 금액 또는 전표에는 증빙코드가 입력되어 있으나 [증빙설정] 보조 창에 해당 증빙이 설정되지 않은 증빙금액을 합산하여 표시 합니다.

단, 증빙코드가 3.영수증(일반경비), 3A.영수증(접대비) 증빙 이면서 전표금액이 3만원 이하인 경우에는 '수취제외대상' 항목으로 집계되어 본 항목에서는 제외됩니다.

[상세내역] 탭에서 [증빙] 조회조건을 [60.차이]로 설정 후 조회되는 거래내역은 전표의 증빙코드가 올바르게 입력되어 있는지 또는 아래 화면과 같이 3만원 초과 거래로 전표의 증빙코드를 3.영수증(일반경비), 3A.영수증(접대비)로 입력은 했으나 제외대상내역 구분을 누락했는지 반드시 확인해 보시기 바랍니다.

지출증빙서류검토표(관리용)

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 "표준과목")] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)
 ※ 설정방법 : [계정설정] -> [표준코드설정] -> [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

집계 상세내역

회계단위 8000 대전지점 기표기간 2015/01/01 ~ 2015/12/31 재무제표 0. 전체
 결의부서 작성자 증빙 차이

코드	표준과목명	날자	적요	코드	거래처명	사	금액	코드	적격증빙명	코드	제외구분	코드	계정과목명
145	공구.기구.비품	2015/10/01		00025	CD마트	88	40,000	60	차이			81100	복리후생비
079	복리후생비												
034	접대비												
051	원재료												

더블클릭 시 전표로 이동

전표입력

전자발행 IFRS전표 전자결재 전표복사 전표

구분 및 공급자 등록

회계단위 8000 대전지점 결의

제외대상내역구분

상 호 명 CD마트
 사업자 등록번호
 성 명 최병일
 송 금 일 자 2015/10/01
 사업장주소 대전광역시 서구 둔산동
 은 행 명
 계 좌 번 호

[F3.공급자등록] 버튼을 클릭하여 제외대상구분 값 누락여부 확인

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업	금액	No	적요명	증빙	전자	국세청
1	차변	81100	복리후생비	00025	CD마트	88...	40,000	0		3		
2	차변	13500	부가세대금금	00025	CD마트	88...	4,000	0			부	부
3	대변	10100	현금				44,000	0				

3. 화면설명

? + ↶ ▶

지출증빙서류검토표(관리용)

계정설정 증빙설정

※ 본 메뉴를 사용하기 위해서는 반드시 [표준재무제표 계정과목(이하 "표준과목")] 설정이 필요합니다. (상세내용은 온라인 매뉴얼 참고)
 ※ 설정방법 : [계정설정] -> [표준코드설정] -> [초기설정] 버튼 클릭시 [표준과목]이 반영됩니다.

집계 **상세내역**

회계단위 8000 대전지점 기표기간 2015/01/01 ~ 2015/12/31 재무제표 0. 전체
 결의부서 작성자 증빙

코드	표준과목명	날짜	적요	코드	거래처명	사업자	금액	코드	적격증빙명	코드	제외구분	코드	계정과목명		
114	건물	2015/09/23		00012	윤진제과	222----	400,000	30	세금계산서			81100	복리후생비		
118	건축물	2015/09/23		00012	윤진제과	222----	500,000	40	계산서			81100	복리후생비		
122	기계장치	2015/09/23		00012	윤진제과	222----	600,000	30	세금계산서			81100	복리후생비		
145	공구.기구.비품	2015/10/01		00025	다트	888----	40,000	60	차이			81100	복리후생비		
079	복리후생비														
109	통신비														
016	전력비														
017	가스.수도.유...														
027	통신비														
034	접대비														
051	원재료														
017	전력비														
018	가스.수도.유...														
029	통신비														
합계							1,540,000								
		[10]신용카드		[20]현금영수증		[30]세금계산서		[40]계산서		증빙계		[50]수취제외대상		[60]차이	
				1,000,000		500,000		1,500,000						40,000	

[상세내역] TAB

[집계]탭에 집계된 내역을 상세원장 형태로 조회가 가능한 탭입니다.

[집계]탭에서 내역을 더블클릭시 [상세내역]탭으로 이동되며 조회된 내역을 더블클릭하면 해당 전표로 이동됩니다.

좌측항목에서 계정을 선택 하면 우측화면에 해당 거래내역이 표시 되며, 하단에는 각 증빙별로 금액이 합산되어 표시됩니다.

1. 조회조건

- 회계단위: 전표에 사용한 회계단위를 조회조건으로 하여 사업장별로 내역조회가 가능합니다.
- 기표기간: 전표의 기표일을 조회조건으로 기간별 조회가 가능합니다.
- 재무제표: [계정설정]에 재무제표별로 등록한 계정을 각 재무제표별로 나누어 조회가 가능합니다.
 조회조건을 설정하여 조회 시 좌측항목에 조회되는 계정이 해당 재무제표에 해당하는 계정만 표시됩니다.
- 결의부서(작성자): 전표를 입력한 결의부서(작성자)별로 조회가 가능하며 공란으로 조회 시 모든 결의부서(작성자)가 조회됩니다.
- 증빙: 조회하고자 하는 증빙항목별로 조회가 가능합니다.
 증빙 구분값은 [증빙설정]메뉴에서 등록한 내역이 표시됩니다.

3. 화면설명

[상세내역] TAB

2. 좌측항목(계정)

조회하려는 계정을 선택합니다. 선택한 계정의 상세내역이 우측 화면에 표시됩니다. 조회조건 [재무제표] 항목에 설정한 재무제표 별로 해당 재무제표에 맞는 계정이 조회됩니다.

- **코드:** [계정등록]버튼을 이용하여 등록한 [표준코드]를 뒤에서 4자리로 잘라서 그 중 3자리만 표시합니다.

표준코드	표준과목명	코드	표준과목명
100510	원재료	051	원재료

- **표준과목명:** [계정설정] 보조 창에서 표시되는 [표준과목명]이 조회됩니다.

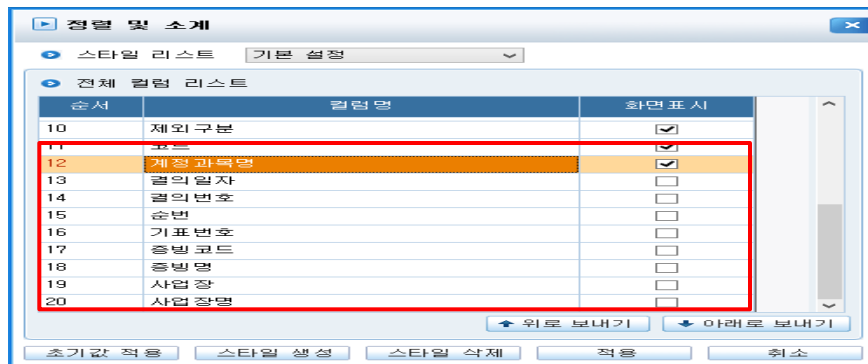
코드	표준과목명
114	건물
118	구축물
122	기계장치
145	공구.기구.비품
079	복리후생비
109	통신비
016	전력비
017	가스.수도.유...
027	통신비
034	접대비
051	원재료
017	전력비
018	가스.수도.유...
029	통신비

3. 우측화면(상세내역)

좌측항목에서 선택한 계정의 상세내역이 표시되며 내역 더블클릭 시 해당전표로 이동이 가능합니다.

- **날짜:** 전표의 기표일자가 표시됩니다.
- **적요:** 전표의 적요가 표시됩니다.
- **코드, 거래처명, 사업자번호:** 전표에 입력된 내역이 조회됩니다.
- **금액:** 전표에 입력된 해당 계정금액이 표시됩니다.
- **코드, 적격증빙명:** 전표에 사용된 증빙 명이 바로 표시되는 것이 아니라 해당 증빙이 속한 적격증빙 명이 표시됩니다. [증빙설정]버튼에서 해당 증빙이 어느 적격증빙 명에 포함되어 있는지 확인이 가능합니다.
- **코드, 제외구분:** [3.영수증(일반경비)], [3A.영수증(접대비)] 증빙사용 시 등록된 [제외대상구분내역]이 표시됩니다.
- **코드, 계정과목명:** 전표에 입력된 ICUBE의 계정코드와 계정과목명이 표시됩니다.

※ R-CLICK 기능을 통해 [결의일자/결의번호/순번/기표번호/증빙/사업장] 컬럼을 추가로 표기 가능합니다.



4. 하단(증빙별집계)

화면에 조회된 거래내역을 각 증빙별로 합계금액을 표시해 줍니다. [집계]탭에 내역과 동일한 내역으로 탭을 옮기지 않고도 쉽게 증빙별 집계금액 확인이 가능합니다.

전표/장부관리

업무용승용차관리

1. 개 요

개정내용

업무용 승용차에 대한 사적 사용 방지 및 과도한 비용인정을 차단하고자
[법인세법시행령 제50조의 2 - 업무승용차 관련비용 등의 손금불산입 특례]안이 신설되었습니다.

※ 주요개정내용

- ① 승용차 관련 비용이 **연간 1,000만원 이하**인 경우
 - 관련비용: 감가상각비, 임차료, 유류비, 자동차세, 보험료, 수리비, 통행료 등
 - **임직원 전용 자동차보험 가입**(법인차에 한해 적용)시 **운행기록 작성 없이 전액 비용인정**
- ② 승용차 관련 비용이 **연간 1,000만원 초과**인 경우
 - **임직원 전용 자동차보험 가입**(법인차에 한해 적용)시에 1,000만원 보다 비용 공제를 더 받으려면 **운행기록 작성 필요하며 업무용 사용비율에 따라 비용 인정**
- ③ 업무용으로 인정된 승용차 관련 비용 중 차량 **감가상각비**가 연간 800만원 이상인 경우
매년 800만원까지만 비용인정, 한도 초과액은 다음 연도로 이월하여 비용 공제

개요

iCUBE 에서는 위의 개정내용을 바탕으로 하여 업무용승용차의 전반적인 내용(차량보험료/감가상각비/기타관련비용)에 대해서 관리가 가능합니다.

본 매뉴얼에서는 업무용승용차량을 어떻게 관리하는지에 대한 전반적인 사항을 간단하게 살펴보고, 해당 메뉴의 상세기능은 온라인 매뉴얼을 통해서 확인이 가능합니다.

iCUBE 에서는 업무용승용차를 **[업무용승용차 차량등록]**메뉴에 등록하여 관리합니다.

전표의 관리항목으로 해당 차량코드를 등록하며 **[업무용승용차 운행기록부]**메뉴에서 해당 차량의 운행기록 작성이 가능합니다.

운행기록은 메뉴에서 직접등록도 가능하지만 **EXCEL**을 이용하여 **업로드** 하는 방법도 존재합니다.

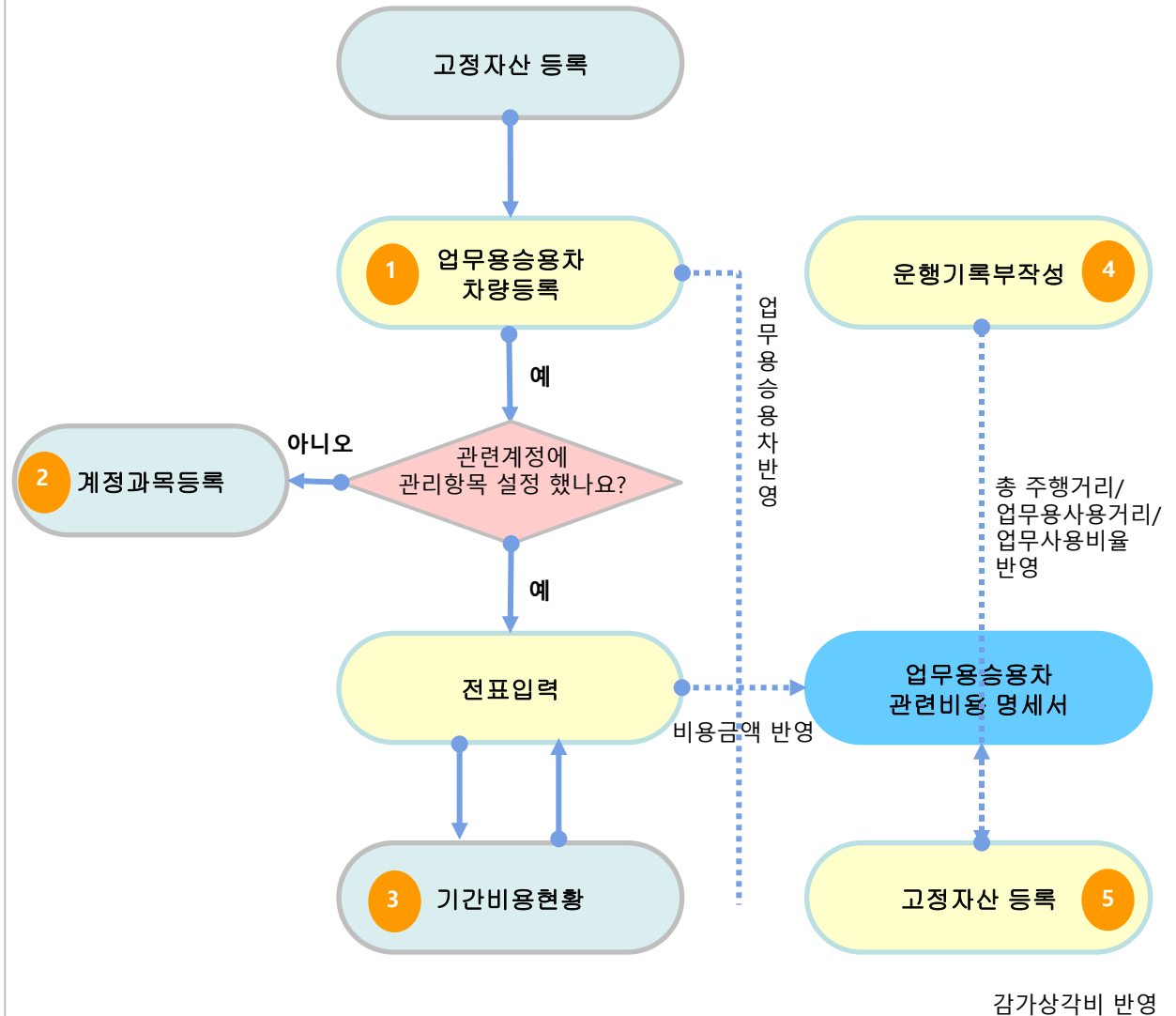
[업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)]메뉴에서 관련비용 및 전표사용내역을 한눈에 확인이 가능하며 **명세서**를 작성하여 **손금불산입 계산** 금액을 확인 할 수 있습니다.

[계정설정]버튼을 통해서 각 비용항목과 계정과목을 매칭하게 되면 전표에 입력된 금액을 불러올 수 있으며 차량등록 시 설정된 고정자산 코드로 해당 차량의 **감가상각비**를 불러와 명세서를 쉽게 작성 할 수 있습니다.

또한 **운행기록부**에 작성된 내역으로 **업무사용비율**을 계산하게 되며 해당 비율로 계산된 금액을 토대로 [손금불산입 계산] TAB에서 **손금불산입 금액 확인**이 가능합니다.

2. 업무용승용차 프로세스

업무용승용차 프로세스



프로세스 설명

1. 차량등록 시 **[고정자산불러오기]** 기능 이용 시 업무용승용차를 **간편하게 등록**할 수 있습니다.
2. [계정과목등록] 에서 업무용 승용차를 관리할 계정에 [관리내역등록]에서 등록한 업무용승용차 관리항목을 설정합니다.(실무형 ERP에서만 해당, 핵심ERP에서만 모두 기본으로 설정되어있어 해당 없음)
3. 위와 같이 설정 후 전표 입력 시 업무용 승용차 관리항목을 입력합니다.
4. **1,000만원 초과차량**은 '운행기록부를 작성' 하며 작성된 운행기록은 관련비용 명세서에 반영됩니다..
5. 자가차량의 **감가상각비** 금액은 '고정자산등록' 메뉴에서 **자동 반영**됩니다.

3. 업무용승용차 차량등록

? + ↺ ▶

업무용승용차 차량등록

연동항목설정 고정자산불러오기

회계단위

원가구분

임차여부

자산연동

NO	코드	차량번호	차종	부서		사원		직책	사용여부
				코드	부서명	코드	사원명		
1	100	50바 111A	소나타	1000	관리부	1000	최병일	대리	사용
2									

계정과목

차량운반구

고정자산

50바111A 소나타

회계단위

본사

취득일자

경비구분

보험여부

보험회사

SJ손해보험

보험기간

~

임차구분

임차기간

~

이력관리

NO	사용기간		부서		사원		직책
	시작일	종료일	코드	부서명	코드	사원명	
1	2015/01/01	2015/12/31	1000	관리부	2000	전윤진	과장
2	2016/01/01	2016/12/31	1000	관리부	1000	최병일	대리

개요

업무용승용차 등록하는 메뉴입니다.

차량을 등록하는 방법에는 3가지 방법이 있으며, 첫번째 방법은 ICUBE에서 업무용승용차 메뉴를 업데이트 하기 전에 사용자가 관리항목을 직접 만들어서 사용한 경우 안내한 방식이므로, 본 매뉴얼은 두번째 방법에 대해서 설명하도록 하겠습니다.

첫번째 사용방법은 기존에 안내한 온라인 매뉴얼을 통해서도 확인이 가능합니다.

1. 기존에 일반 관리항목으로 차량을 등록하여 사용한 경우 등록

-> [연동항목설정]버튼을 이용하여 일괄적으로 차량등록이 가능합니다.

2. 기존에 업무용승용차를 관리하지 않은 경우

1) 고정자산데이터를 불러와 등록하는 방법

-> [고정자산불러오기]버튼을 이용하여 선택한 자산을 차량등록이 가능합니다.

2) 직접 차량내역을 등록 (ex. 리스 및 렌탈 차량)

-> 각 항목을 직접 입력해서 등록합니다.

3.1. 업무승용차 차량등록_고정자산불러오기

[고정자산불러오기]버튼

기존에 업무승용차를 관리하지 않은 경우 직접 업무승용차를 등록하거나 고정자산에 등록된 차량을 불러와 등록하는 방법이 있습니다.

본 페이지에서는 [고정자산불러오기]버튼을 이용하여 업무승용차를 등록하는 방법을 안내하였습니다.

1. [고정자산불러오기]버튼 클릭

2. 조회조건 입력

변경하려는 고정자산의 [회계단위], [계정과목], [자산코드]를 입력하여 조회합니다.

변경하려는 고정자산 코드가 [업무승용차등록]메뉴에 자산으로 이미 등록된 경우 조회가 되지 않습니다.

3. [변환코드] 등록

등록할 업무승용차 코드를 입력합니다.

최초 기존의 자산코드로 변환코드가 입력되어 있으면 수정하여 등록이 가능합니다.

기존에 등록된 코드의 경우 상태 값이 '코드중복'으로 조회되며 변화되지 않습니다.

4. [불러오기] 버튼으로 등록

업무승용차를 등록하면서 [고정자산등록]에 등록된 자산의 상세내역(부서, 사원, 취득일, 회계단위, 경비구분, 보험회사/기간)까지 등록해줍니다.

4. 계정과목등록 - 업무용승용차 관리항목 설정

계정과목등록 [양식선택] [계정별] [세목추가] [간격(F8)] [일괄설정]

선택양식 [2007 합계잔액시산표(기업회계기준서21호)]

그룹코드 [4160] [판매관리비]
 계정코드 [82200] [정말순서 82200]
 계정과목명 차량유지비
 계정과목명(보조언어) 차량유지비
 출력계정명 차 량 유 지 비
 출력계정명(보조언어) 차 량 유 지 비
 IFRS 출력계정명 차 량 유 지 비
 IFRS 출력계정명(보조언어) 차 량 유 지 비

계정과목설명

NO	코드	관리항목명	입력필수	이월항목(해제)
1	A1	거래처	차,대변 선택	<input type="checkbox"/> 선택
2	B1	거래처명	차,대변 선택	<input type="checkbox"/> 선택
3		사용부서	차,대변 선택	<input type="checkbox"/> 선택
4		프로젝트	차,대변 선택	<input type="checkbox"/> 선택
5	L1	업무용승용차	차,대변 선택	<input type="checkbox"/> 선택
6				<input type="checkbox"/> 선택

전표입력 [전자발행] [전표검색] [환경설정]

회계단위 [1000] [본사] 결의부서 [1000] [관리부]

일	번호	No	품의내역	유형
<input type="checkbox"/>	03	00001	0 차량 주유	일 반
<input type="checkbox"/>	03			

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사
1	차변	82200	차량유지비	A1000	SK주유소	
2	대변	10100	현금			
3						

프로젝트 [] 부서 [] 관리번호 []
 발생일자 [0000/00/00] 만기일자 [0000/00/00] 처리유형 [] 관리수량 []
 관리금액 [] 관리율 [] 업무용승용차 100 50바 111A 사용자정의 []

관리항목코드도움

검색 []

사용여부 : 사용 전체(미사용포함)

[조회] [확인] [취소]

코드	관리항목명
100	50바 111A
200	50바 222B

작업방법

※ 위의 설정은 실무형 ERP에서 사용자가 추가로 계정설정이 필요한 경우 설정하며 핵심ERP에서는 추가 설정이 필요 없습니다.

업무용승용차 관련비용 계정의 관리항목에 [업무용승용차연동]으로 설정한 코드를 등록 합니다.

해당 계정을 전표입력 시 하단 관리 항목에 업무용승용차 코드를 입력합니다.

- [계정과목등록]메뉴에서 업무용승용차를 설정하여 관리하려는 계정을 선택합니다.
(업무용 승용차 관련비용 계정 : 차량유지비, 유류비, 보험료, 수선비, 자동차세 등)
- 해당 계정의 관리항목에 F2 코드도움을 이용하여 [관리내역등록] 메뉴에서 등록한 업무용승용차코드(L1)를 설정합니다.
- [전표입력]에서 해당 계정을 사용 시 하단 관리항목에 [업무용승용차] 코드 도움을 이용하여 차량을 등록 합니다.

5. 기간비용현황 - 업무용승용차 보험료 계산

기간비용현황 [환경설정] [재계산] [전표발행] [전표삭제] [새로불러오기] [전표수정]

입력 | 기간비용대장 | 기간비용현황

회계단위 1000 | 본사 | 기표일자 2016/01/01 ~ 2016/12/31 | 구분 1.선급비용

기표일자	기표번호	거래처
2016/05/03	0	SJ손해보험

계정과목 13300 | 선급비용
 대체계정 82100 | 보험료
 사용부서 |
 프로젝트 |
 거래처 A1001 | SJ손해보험
업무승용차 100 | 50바 111A
 적요 |
 계약기간 2016/01/01 ~ 2016/12/31
 계산방법 1 | 양편넣기 | 일수 366
 금액 366,000
 결의번호 20160503-00000-001
 해지일자 |
 환급금액 |
 해지사유 |

전표발행

처리기간 2016/01 ~ 2016/12
 회계단위 1000 | 본사
 결의부서 1000 | 관리부
 적요옵션 1.전표의 적요
 적요 기간비용 대체
 발행옵션 0.일괄발행

전표발행 : 처리년월이 2016/01 ~ 2016/12 사이인 모든 기간비용 전표를 2016/12/31 로 일괄 발행 합니다.
 처리 사원이 승인권한 미상이면 자동승인 처리 됩니다.

[전표발행 (ENTER)] [종료 (ESC)]

전표입력 [전표발행] [전표검색] [환경설정] [품의적요등록] [전표양식] [재무부서]

회계단위 1000 | 본사 | 결의부서 | 작성자 | 2016 12 31 일

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	직업자	연동구분
31	00001	0	2016/01 - 2016/12 기간 비용...	결산	20161231-00001	승인	최병일	최병일	기간비용	

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업	금액	No	적요명	증빙	전자	국제청
1	대변	13300	선급비용	A1001	SJ손해보험	222...	366,000.0					
2	차변	82100	보험료	A1001	SJ손해보험	222...	366,000.0					

프로젝트 | 사용부서 | 대체계정 82100
 시작일 2016/01/01 | 종료일 2016/12/31 | 계산방법 1 | 양편넣기 | 관리수령 |
 환급금액 | 관리일 | 업무승용차 100 | 50바 111A | 사용자정의 |

작업방법

차량보험료를 각 차량별로 관리하고자 할 경우는 [기간비용현황]메뉴에서 [업무용승용차]항목에 차량코드를 입력하면 됩니다.

[기간비용현황]메뉴에 업무용승용차 코드가 입력되어 있고 [계정과목등록]메뉴에서 해당계정의 관리항목에 업무용승용차 관리항목이 입력되어 있다면 전표발행 시 전표의 관리항목으로 업무용승용차 코드가 입력되어 차량별로 보험료를 관리할 수 있습니다.

[기간비용대장], [기간비용현황] TAB [업무용승용차]코드를 이용하여 조회가 가능하고 화면에도 업무용승용차 명칭이 표시됩니다.

6. 업무용승용차 운행기록부

업무용승용차 운행기록부												주행 전/후 거리 재계산						
회계단위		선택전체		사용기간(과제기간)		2016/01/01 ~ 2016/06/10		차량										
<input type="checkbox"/> 미사용 차량 제외 ※ 화면 상단 총주행 거리, 업무용 사용거리, 업무사용비율은 재조회해야 갱신됩니다.																		
코드	사업장명	코드	차량번호	차종	업무구분	코드	부서명	코드	사원명	총주행 거리(km)	업무용 사용거리(km)	업무사용비율(%)						
<input type="checkbox"/>	1000	본사	100	01가0001	아우미	일반 업무용	101	ICUBE	1001	전윤진	100	92	92					
<input type="checkbox"/>	1000	본사	200	02나0002	벤츠	출.퇴근용	101	ICUBE	1002	전윤철	5,000	4,000	80					
<input type="checkbox"/>	1000	본사	300	03다0003	BMM	일반 업무용	101	ICUBE	1000	전윤미	2,000	500	25					

사용일자(요일)	시작시간(시분)	사원		부서		은행내역						비고	데이터구분	
		코드	사원명	코드	부서명	주행거리(km)	업무용 사용거리(km)		비업무용 사용거리(km)	주행 전 계기판의 거리(km)	주행 후 계기판의 거리(km)			
							출.퇴근용(km)	일반 업무용(km)						
<input type="checkbox"/>	2016/01/01(금)		1001	전윤진	101	ICUBE	10		10		1,000	1,010		직접입력
<input type="checkbox"/>	2016/01/02(토)		1001	전윤진	101	ICUBE	20	2	10	8	1,010	1,030		직접입력
<input type="checkbox"/>	2016/01/03(일)	09:00	1001	전윤진	101	ICUBE	30		30		1,030	1,060		엑셀임포트
<input type="checkbox"/>	2016/01/03(일)	10:00	1001	전윤진	101	ICUBE	40		40		1,060	1,100		엑셀임포트
		합계						100	2	90	8			

개요

차량별로 운행기록부를 작성합니다.

출.퇴근용/일반업무용 사용거리를 합산하여 업무용사용거리를 산정합니다.

총 주행거리 중 업무용사용거리를 제외한 내역은 비업무용사용거리로 계산됩니다.

업무용사용거리를 총주행거리로 나누어 업무사용비율을 계산합니다.

[업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)] 메뉴의 명세서TAB으로 해당 업무사용비율이 반영됩니다.

7. 업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)

업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)

회계단위 1000 본사 기표기

운행기록부의 주행거리 반영

전표금액 반영(단,계정설정 필수)

업무용승용차 관련비용

NO	코드	차량번호	차종	임차 여부	보유 여부	연간 주행거리 (km)	업무용 사용거리 (km)	업무 사용비율 (%)	고정자산 코드	합계	업무용승용차 관련비용							
											감가상각비	임차료	감가상각비 상당액	유류비	보험료	수선비	자동차세	기타
1	100	50바 111A	소나타	자가	여	100	90	90	2080001	7,820,004	4,000,000			320,000	3,500,000			
2	200	50바 112B	산타페	자가	부	20	20	100	2080002	3,529,500	1,999,500			30,000	1,500,000			
3	300	50바 113B	쏘렌토	자가	부	200	150	75	2080003	2,250,000	2,250,000							
4	400	60바 114C	그랜저	자가	부				2080004	6,000,000	6,000,000							
5	500	70바 115D	말리부	렌트	여	80	40	50		13,200,000		12,000,000	1,200,000					
6																		
합계						400	300			32,799,504	14,249,504	12,000,000	1,200,000	350,000	5,000,000	0	0	0

[고정자산등록]의 감가상각비 반영

임차료 입력 시 [환경설정]의 비율에 따라서 자동반영

개요

업무용승용차 관련비용 및 전표사용내역을 한눈에 확인이 가능하며 명세서를 작성하여 손금불산입 계산 금액을 확인 할 수 있는 메뉴입니다.

<명세서 TAB>

[불러오기] 버튼을 이용하여 전표에 입력된 비용사용 내역과 고정자산의 상각비내역, 운행기록부에 작성된 업무사용 거리를 불러와 쉽게 작성이 가능합니다.

옵션에 따라 금액 및 사용거리를 직접 입력하거나 수정 및 삭제가 가능합니다.

<전표내역 TAB>

명세서 탭에서 [전표내역] 버튼 클릭 시 해당 차량에 대한 전표내역을 확인 할 수 있으며, 다시 더블클릭 시 해당 전표를 쉽게 찾을 수 있습니다.

<손금불산입 계산 TAB>

[명세서] TAB 에서 작성된 내역을 바탕으로 손금산입금액과 불산입금액, 감가상각비 한도초과액을 확인 할 수 있으며 현재 발생한 금액을 12개월로 환산하여 예상금액 확인이 가능합니다.

7.1 업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)_불러오기

불러오기

불러오기 시 기존 작성된 내역은 모두 삭제 하고 각 메뉴에서 데이터를 불러옵니다.
각 메뉴에서 불러오는 내역은 아래와 같습니다.

- **업무용승용차 차량등록** : 기간내 사용내역(전표내역, 감가상각비, 운행기록)이 있는 차량을 불러옵니다.
(코드, 차량번호, 차종, 임차여부, 보험여부, 고정자산코드)
- **업무용승용차 운행기록표**: 기간내 작성된 운행기록부의 주행거리 내역을 불러옵니다.
(충주행거리, 업무용사용거리, 업무사용비율)
- **고정자산등록**: 고정자산코드가 등록된 경우 해당 자산의 월상각비 내역 중 기간내 포함되는 상각비의 합계액을 불러옵니다.
- **전표입력**: 계정등록에 등록된 계정 중 차량코드가 설정된 내역을 불러옵니다.
(임차료, 유류비, 보험료, 수선비, 자동차세, 기타)

업무용승용차 운행기록부

사용일(요일)	시작시간(시:분)	종료시간(시:분)	차종	부서	주행거리(km)	업무용 사용거리(km)	비업무용 사용거리(km)	주행 전 계기판 미(%)	주행 후 계기판 미(%)	비고	데이터구분
2016-06-06(수)	09:30	10:00	화물용	1000	권남부	30	30	72.000	72.000		직접입력
2016-06-06(수)	12:30	10:00	화물용	1000	권남부	10	10	72.000	72.070		직접입력
2016-06-06(수)	09:30	10:00	화물용	1000	권남부	30	30	72.070	72.100		직접입력
2016-06-06(수)	09:30	10:00	화물용	1000	권남부	30	30	72.100	72.130		직접입력

전표입력

일	번호	No	종류의역	차량	기요번호	승인	승인자	대 처리자	작성일
06	00000	0	업무용 차량 주유	일	번	20160208-00001	승인	최영실	최영실
06	00002	0	업무용 차량 주유	일	번	20160208-00002	승인	최영실	최영실

명세서

전표내역 | 손금불산입 계산

회계단위 1000 분사 | 기표기간 2016/01/01 ~ 2016/06/30 | 합계액 > 0 이상

NO	코드	차량번호	차종	임차 여부	보험 여부	충주행 거리 (km)	업무용 사용거리 (km)	업무 사용비율 (%)	고정자산 코드	업무용승용차 관련비용							
										합계	감가상각비	임차료	감가상각비 상당액	유류비	보험료	수선비	자동차세
1	100	50바 111A	소나타	자가	여	100	90	90	2080001	7,820,004	4,000,004			320,000	3,500,000		

업무용승용차 차량등록

NO	코드	차량번호	차종	부서	차량	차량상태
1	100	50바 111A	소나타	1000	권남부	사용
2	300	50바 113B	소나타	1000	권남부	사용
3	300	50바 113B	소나타	1000	권남부	사용
4	400	60바 114C	그랜저	1000	권남부	사용
5	500	70바 115D	엘라부	1000	권남부	사용

고정자산등록

회계단위 1000 분사 | 작성기수 16 | 자산유형 208000 차량운반구

고정자산은 계입 기수해 (관리 목적)는 데이터가 달라집니다. 다시 한번 확인하시고 작업하시기 바랍니다.

NO	계정코드	계정명	자산코드	자산명	잔액	취득일자	취득금액	잔액	잔액비율	잔액비율
1	208000	차량운반구	2080001	50바 111A	7,820,004	2016-01-01	4,000,000	4,000,000	51.15%	51.15%
2	208000	차량운반구	2080002	50바 112B	2,000,000	2016-04-01	4,000,000	4,000,000	25.56%	25.56%
3	208000	차량운반구	2080003	50바 113B	2,000,000	2016-04-01	4,000,000	4,000,000	25.56%	25.56%
4	208000	차량운반구	2080004	1234567890	1,000,000	2016-01-01	4,000,000	4,000,000	12.73%	12.73%
5	208000	차량운반구			0	2016-01-01	4,000,000	4,000,000	0%	0%

7.2 업무용승용차 관련비용 명세서(관리용)_전표내역 및 손금불산입 계산 탭

업무용승용차 관련비용 명세서(관리용) 블러오기 전표내역 계정설정 환경설정

명세서 **전표내역** 손금불산입 계산

회계단위 1000 본사 기표기간 2016/01/01 ~ 2016/06/13
 관련비용 [] 계정과목 [] 차량번호 []

코드	차량번호	날짜	직요	코드	거래처명	사업자	금액	코드	관련비용	코드	계정과목명
100	50바 111A	2016/01/02					1,500,000	30	보험료	82100	보험료
200	50바 112B	2016/01/02					2,000,000	30	보험료	82100	보험료
500	70바 115D	2016/02/08		A1000	SK주유소		120,000	20	유류비	82200	차량유지비
		2016/02/08		A1000	SK주유소		320,000	20	유류비	82200	차량유지비
		2016/03/08		A1000	SK주유소		160,000	20	유류비	82200	차량유지비
		2016/05/03	차량 주유	A1000	SK주유소		40,000	20	유류비	82200	차량유지비
합계							4,140,000				

임차료 [] 유류비 640,000 보험료 3,500,000 수선비 []
 자동차세 [] 기타 [] 코드없음 [] 합계 4,140,000

화면설명

본 탭은 전표에 입력된 업무용승용차의 관련 비용을 조회할 수 있으며, 더블클릭 시 해당 전표로 이동됩니다. 또한 [명세서] 탭에서 [전표내역] 버튼 클릭 시 선택 한 차량의 전표내역이 자동조회 됩니다.

업무용승용차 관련비용 명세서(관리용) 블러오기 전표내역 계정설정 환경설정

명세서 **전표내역** 손금불산입 계산

회계단위 1000 본사 조회기간 2016/01/01 ~ 2016/06/30 차량번호 []
 상각비한도초과액 [] 이상 손금불산입 [] 이상 12개월 예상 조회

NO	코드	차량번호	총 사용금액			업무 사용비율 (%)	업무 사용금액			업무 외사용금액			손금불산입 합계	손금산입 합계	
			감가상각비 (상당액)	관련비용	합계		감가상각비 (상당액)	관련비용	합계	감가상각비 (상당액)	관련비용	합계			
1	100	50바 111A	10,000,000	1,000,000	11,000,000	90	9,900,000	900,000	9,900,000	1,000,000	100,000	1,100,000	1,000,000	2,100,000	8,900,000
2	200	50바 112B		2,000,000	2,000,000	100		2,000,000	2,000,000						2,000,000
3	500	70바 115D	200,000	1,000,000	1,200,000	50	100,000	500,000	600,000	100,000	500,000	600,000		600,000	600,000
			10,200,000	4,000,000	14,200,000		9,100,000	3,400,000	12,500,000	1,100,000	600,000	1,700,000	1,000,000	2,700,000	11,500,000

감가상각비 10,000,000 임차료 [] 상각비상당액 [] 유류비 []
 보험료 1,000,000 수선비 [] 자동차세 [] 기타 [] 합계 11,000,000

화면설명

※ 상각비한도초과액/손금불산입 : [상각비 한도초과] 및 [손금불산입] 차량을 조회하고자 할 경우 유용하게 사용가능 합니다.

※ 12개월 예상조회 : 1년 동안 사용하는 비용을 예측하거나, 운행기록부 작성 대상 차량 여부를 확인하고자 할 경우 유용하게 사용 가능합니다.

EX> 1~3월 감가상각비 1,000,000원 일 경우 12개월 예상조회 시 4,000,000원

8. 업무용승용차 원장 조회

[관리항목원장] 과 [관리내역현황] 메뉴를 이용하여 해당 차량에 사용된 유지비용을 확인이 가능합니다.

관리항목원장

잔액 원장 총괄잔액 총괄내용

회계단위 1000 본사 관리항목 L1 업무용승용차
 관리내역 100 50바 111A ~ 200 50바 222B 기표기간 2016/01/01 ~ 2016/05/03
 계정과목 1.계정별 82100 보험료 ~ 82200 차량유지비

코드	계정과목	전기(월)이월	증가	감소	잔액
82100	보험료		3,500,000		
82200	차량유지비		320,000		
		0	3,820,000	0	3,820,000

[관리항목원장] - [총괄잔액] 탭
차량별 유지비 확인

관리항목원장

잔액 원장 총괄잔액 총괄내용

회계단위 1000 본사 관리항목 L1 업무용승용차
 관리내역 [코드없음] ~ 기표기간 2016/01/01 ~ 2016/05/03
 계정과목 1.계정별 82100 보험료 ~ 82200 차량유지비

코드	관리내역명	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
[코드없음]			1,200,000		
100	50바 111A		3,500,000		
200	50바 222B		1,500,000		
합계		0	6,200,000	0	6,200,000

[관리항목원장] - [잔액] 탭
계정과목별 유지비 확인
차량번호가 없는 내역 확인

관리내역현황

발생기준 전년대비 내역현황 잔액 원장

회계단위 1000 본사 관리항목 L1 업무용승용차 관리내역 100 50바 111A ~ 200 50바 222B
 기표기간 2016/01/01 ~ 2016/03/31 계정과목 1.계정별 82100 보험료 ~ 82200 차량유지비

내역코드	관리내역명	계정과목	합계	2016-1월	2016-2월	2016-3월
[100]	50바 111A	82100 보험료	3,500,000	3,500,000		
[100]	50바 111A	82200 차량유지비	280,000		120,000	160,000
[소계]			3,780,000	3,500,000	120,000	160,000
[200]	50바 222B	82100 보험료	1,500,000	1,500,000		
[200]	50바 222B	82200 차량유지비	30,000			
[소계]			1,530,000	1,500,000		
계			5,310,000	5,000,000	150,000	160,000

[관리내역현황] - [발생기준] 탭
차량별 유지비 확인
월별 유지비 확인

전표/장부관리

전자세금계산서 검증 및
전표처리

1. 개요

전자세금계산서검증표조회

국세청 자료 불러오기
전표발행
전표삭제
가산세
조각검색
테로 바로가기
동영상 메뉴얼

TIP ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 ICUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료
매출
매입

사업장 1000 (주)한국본사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/01/01 ~ 2012/12/31

구분 0. 전체 세금계산서분류 0. 전체 전표여부 0. 전체 전표여부 검증

NO	사업장	구분	분류	작성일자	발급일자	전송일자	코드	거래처명	사업자번호	공급가액	세액	합계금액	전표여부	구분	승인번호	품목명
1	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/08/16		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	201204084100009672322550	
2	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/07/05		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	201204084100009672322589	
3	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/07/05		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	5,000,000,000	500,000,000	5,500,000,000	여	청구	201204084100009672322644	
4	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00002	(주)8HN상사	111-11-11119	1,200,000	120,000	1,320,000	부	청구	201204084100009672300557	
5	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/08/16		00002	(주)8HN상사	111-11-11119	1,200,000	120,000	1,320,000	부	청구	201204084100009672316908	
6	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/27		00002	(주)8HN상사	111-11-11119	1,000,000	100,000	1,100,000	부	청구	201204084100009672319626	
7	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/19		00003	(주)백파워	333-33-33336	15,000,000	1,500,000	16,500,000	부	청구	201204084100009672386284	
8	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/19		00003	(주)백파워	333-33-33336	32,166,600	3,216,600	35,382,600	부	청구	201204084100009672386618	
9	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/04		00004	(주)재동기어	888-88-88888	2,560,000	256,000	2,816,000	부	청구	2012040841000096723866028	
10	(주)한국본사	매출	수정	2012/06/01	2012/06/20		00004	(주)재동기어	888-88-88888	5,000,000	500,000	5,500,000	부	청구	2012040841000096723866067	
11	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	100,000	10,000	110,000	여	청구	201204084100009672380813	
12	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200	20	220	여	청구	2012040841000096723832232	
13	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000	500	5,500	여	청구	2012040841000096723837244	
14	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10,000	1,000	11,000	여	청구	2012040841000096723839566	
15	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000,000	500,000	5,500,000	여	청구	2012040841000096723860594	
16	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	2012040841000096723860731	
17	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	2012040841000096723862565	
18	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	2012040841000096723863780	
19	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200,000	20,000	220,000	여	청구	2012040841000096723874403	
20	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000,000	500,000	5,500,000	여	청구	2012040841000096723875270	
21	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	100	10	110	여	청구	2012040841000096723882319	
22	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	500,000	50,000	550,000	여	청구	2012040841000096723883635	
23	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200,000	20,000	220,000	여	청구	2012040841000096723883761	
24	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	1,000	100	1,100	여	청구	2012040841000096723883809	
25	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	2012040841000096723883946	
합 계										5,357,939,272	528,420,314	5,886,359,586				

출매수 93
매출매수 73
매입매수 20
거래처코드: 미존재 매수

개요

본 메뉴는 ICUBE에서 전자세금계산서 발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행 분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴이다.

본 메뉴의 목적은 실제로 국세청으로 전송된 전자세금계산서 발행분과 ICUBE프로그램 상 전자세금계산서 발행분으로 체크된 데이터의 비교를 통해 사용자가 차이 나는 데이터에 대한 확인을 통해 데이터 관리와 부가세전자신고를 함에 있어서 전자세금계산서부분에 대해 누락되는 오차를 없애는데 있다.

국세청자료를 불러오기 방법은 직접불러오기와 엑셀업로드 방식을 선택하여 불러올 수 있다.

※ 핵심ERP에서는 [국세청 자료 불러오기] 기능은 제공하지 않으며, 단, 교육용으로 사용할 수 있도록 전자세금계산서 매입/매출 자료가 핵심ERP에 등록되어 있습니다.

2. 작업방법

1. 전표여부<부>인 전자세금계산서 전표발행

전자세금계산서검증및전표처리 국세청 자료 볼 2 전표발행 전표삭제 가산세 조건검색 E세로 바로가기

TIP
 ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 iCUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료 매출 매입

사업장 1000 더존상사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/01/01 ~ 2012/07/09 1

구분 0. 전체 세금계산서분류 0. 전체 2 전표여부 2. 부 전표여부 검증

NO	발급일자	전송일자	코드	거래처명	사업자번호	공급가액	세액	합계금액	전표여부	구분	발행
1	2012/05/10	2012/07/15	00631	지연발급	222-22-22224	1,410,000	141,000	1,551,000	부	청구	2012
2	2012/04/10	2012/04/11	00635	정상발급	222-22-22221	1,019,000		1,019,000	부	청구	2012
3	2012/05/11	2012/07/09	00631	지연발급	222-22-22224	1,030,000	103,000	1,133,000	부	청구	2012
4	2012/05/01	2012/07/12	00632	지연전송	222-22-22225	750,000	75,000	825,000	부	영수	2012
5	2012/07/01	2012/07/15	00012	미발급	222-22-22227	4,300,000	430,000	4,730,000	부	청구	2012
6	2012/06/10	2012/07/16	00630	미전송	222-22-22228	50,000	5,000	55,000	부	청구	2012
7	2012/06/30	2012/07/15	00630	정상발급	222-22-22228	4,300,000	430,000	4,730,000	부	청구	2012

1) 불러오기한 e세로 전자세금계산서 데이터를 [전표여부검증] 체크하여 검증 합니다.

전표여부 - 여 (전표입력에 전자세금계산서 데이터 존재)

전표여부 - 부 (전표입력에 전자세금계산서 데이터 미존재)

2) 조회조건에서 전표여부 <부> 인 데이터 검색 후 [전표발행] 버튼을 클릭합니다.

전표발행

※ 전표유형 - [분개설정(F4)] 보조창에서 기본적으로 체크된 분개를 자동반영하여 코드도움(F2)으로 변경 가능합니다.
 ※ 자동분개(F6) - 체크하신 전표데이터의 분개를 일괄로 변경할 수 있습니다.

3 사업장 선택전체 분개 별도 입력

NO	업장	구분	작성일자	세무	코드	거래처명	사업/주민번호	공급가액	부가세	합계액	구분	품명	전표유형	기본계정	상대계정	금융거래처	발행
1	000	매출	2012/03/31	과세	00631	지연발급	222-22-22224	1,410,000	141,000	1,551,000	청구	Neo-iPlus	외상거래	상품매출	외상매출금		X
2	000	매출	2012/04/01	영세	00635	정상발급	222-22-22221	1,019,000		1,019,000	청구	PC 외	외상거래	상품매출	외상매출금		X
3	000	매출	2012/04/30	과세	00631	지연발급	222-22-22224	1,030,000	103,000	1,133,000	청구	Neo-iPlus	외상거래	상품매출	외상매출금		X
4	000	매출	2012/04/30	과세	00632	지연전송	222-22-22225	750,000	75,000	825,000	영수	Neo-iPlus	외상거래	상품매출	외상매출금		X
5	000	매출	2012/05/31	과세	00012	미발급	222-22-22227	4,300,000	430,000	4,730,000	청구	NEO_iCUBE	외상거래	상품매출	외상매출금		X
6	000	매출	2012/05/31	과세	00630	미전송	222-22-22228	50,000	5,000	55,000	청구	NEO_iPlus	외상거래	상품매출	외상매출금		X
7	000	매출	2012/05/31	과세	00630	정상발급	222-22-22228	4,300,000	430,000	4,730,000	청구	NEO_iCUBE	외상거래	상품매출	외상매출금		X
8	000	매출	2012/05/31	과세	00636	정상발급	222-22-22229	1,170,000	117,000	1,287,000	청구	Neo-iPlus	외상거래	상품매출	외상매출금		X
합 계								46,161,500		4,514,250		50,675,750					

사유구분 ※ 매입세금계산서의 21.과세, 24.불공, 25.수입 세무구분을 변경 가능합니다.

6 4 7

자동분개(F6) 분개설정(F4) 전표발행(F3) 닫기(ESC)

3) 사업장 별로도 검색이 가능하며, [분개 별도 입력] 옵션 체크 시 분개만 입력됩니다.

세무코드는 매입세금계산서의 과세,불공,수입 세무코드만 변경 가능 합니다.

4) 분개설정(F4) 버튼을 클릭하여 전표유형 기본값을 설정합니다.

2. 작업방법

5 분개설정

NO	코드	인포유형	코드	매출계정	코드	상대계정	금융거래처	기본적용
1	0	직접입력						<input type="checkbox"/>
2	1	현금거래	40100	상품매출	10100	현금		<input type="checkbox"/>
3	2	외상거래	40100	상품매출	10800	외상매출금		<input checked="" type="checkbox"/>
4								<input type="checkbox"/>

삭제(F5) 닫기(ESC)

6 일괄자동분개

항목구분: 1. 매출

전표유형:

기본계정:

상대계정:

금융거래처:

확인(TAB) 취소(ESC)

- 5) 매출/매입 탭으로 구성되어 있으며, 전표분개를 빠르게 입력할 수 있도록 분개유형을 추가로 입력하여 사용합니다.
- 6) 자동분개(F6) : 전표발행 할 데이터를 체크 후 일괄로 자동 분개하는 기능입니다. 항목구분/전표유형/계정 등을 설정 후 확인(TAB) 버튼을 클릭하여 적용 합니다.
- 7) 전표발행(F3) 버튼을 클릭하여 전표발행 합니다.
 - ※ 전표발행시 과세기간 종료일 11일 이내 전송되지 않은 세금계산서는 <부>로 자동반영 됩니다. (2012년 1기 확정신고 까지는 과세기간 종료일 15일 이내)

3. 화면설명

→ 화면설명

전자세금계산서검증및전표처리
국세청 자료 불러오기 전표발행 전표삭제 가산세 조건검색 새로바탕하기 동영상 메뉴얼

TIP ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 1008에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(ई세로)로 전송된 전자세금계산서 발행번호의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료 매출 매입

사업장 1000 (주)한국본사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/01/01 ~ 2012/12/31

구분 0. 전체 세금계산서분류 0. 전체 전표여부 0. 전체 전표여부 검증

NO	사업장	구분	분류	작성일자	발급일자	전송일자	코드	거래처명	사업자번호	공급가액	세액	합계금액	전표여부	구분	승인번호	품목명
1	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/08/16		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	201204084100009672922590	
2	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/07/05		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	201204084100009672922589	
3	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/07/05		00001	(주)대홍정공	444-44-44444	5,000,000,000	500,000,000	5,500,000,000	여	청구	201204084100009672922644	
4	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00002	(주)하나상사	111-11-11119	1,200,000	120,000	1,320,000	부	청구	201204084100009672900557	
5	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/08/16		00002	(주)하나상사	111-11-11119	1,200,000	120,000	1,320,000	부	청구	201204084100009672916908	
6	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/27		00002	(주)하나상사	111-11-11119	1,000,000	100,000	1,100,000	부	청구	201204084100009672919626	
7	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/19		00003	(주)백화원	333-33-33336	15,000,000	1,500,000	16,500,000	부	청구	201204084100009672886294	
8	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/19		00003	(주)백화원	333-33-33336	32,166,600	3,216,600	35,383,200	부	청구	201204084100009672886518	
9	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/04		00004	(주)재동기어	888-88-88888	2,560,000	256,000	2,816,000	부	청구	201204084100009672886028	
10	(주)한국본사	매출	수정	2012/06/01	2012/06/20		00004	(주)재동기어	888-88-88888	5,000,000	500,000	5,500,000	부	청구	201204084100009672886067	
11	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	100,000	10,000	110,000	여	청구	201204084100009672830813	
12	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200	20	220	여	청구	201204084100009672832232	
13	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000	500	5,500	여	청구	201204084100009672837244	
14	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10,000	1,000	11,000	여	청구	201204084100009672839566	
15	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000,000	500,000	5,500,000	여	청구	201204084100009672860594	
16	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	1,000,000	100,000	1,100,000	여	청구	201204084100009672860731	
17	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	201204084100009672862565	
18	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	201204084100009672863780	
19	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200,000	20,000	220,000	여	청구	201204084100009672874403	
20	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	5,000,000	500,000	5,500,000	여	청구	201204084100009672875270	
21	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	100	10	110	여	청구	201204084100009672882319	
22	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	500,000		500,000	여	청구	201204084100009672883695	
23	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	200,000	20,000	220,000	여	청구	201204084100009672883761	
24	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	1,000	100	1,100	여	청구	201204084100009672883009	
25	(주)한국본사	매출	일반	2012/06/01	2012/06/25		00005	(주)세림와이어	777-77-77770	10	1	11	여	청구	201204084100009672883946	
합 계										5,357,939,272	528,420,314	5,886,359,586				

총매수 93 매출매수 73 매입매수 20 거래처코드가 미존재 매수

- **사업장** : 국세청 전자세금계산서 자료를 업로드 한 사업장을 표기합니다.
- **출력구분** : 매출 세금계산서인지 매입세금계산서인지 구분한다.
- **구분** : 일반세금계산서인지 수정세금계산서인지 구분한다.
- **작성일자** : 전자세금계산서 작성일에 표기된 일자이다.
- **발급일자** : 전자세금계산서를 발급한 일자이다.
- **전송일자** : 전자세금계산서를 국세청에 전송한 일자이다.
- **코드** : 사업자번호로 일반거래처등록의 거래처를 체크하여 거래처코드를 생성시켜준다.

거래처등록에 존재하지 않는 거래처는 업로드 시 공란으로 표기되며, 전표발행 시 거래처가 자동 등록되며 등록된 거래처 코드가 반영된다.

- **거래처명** : 엑셀 및 국세청에서 다운로드 한 거래처명을 표시해준다.
- **사업자번호** : 엑셀 및 국세청에서 다운로드 한 사업자번호를 표시해준다.
- **공급가액, 세액, 합계금액** : 엑셀상의 금액들이 표기 된다.

3. 화면설명

▶ 화면설명

- 전표여부 : E세로의 전자세금계산서가 ICUBE 전표에 있는 전자세금계산서와 동일한 데이터가 있는 경우 전표여부 '여'로 표기 됩니다.
세금계산서 일치 여부 체크 시 '국세청 승인번호'를 먼저 체크하며, 국세청승인번호가 없는 전자세금계산서의 경우 '작성일자/거래처/공급가액/세액'을 체크하여 전표여부를 표기합니다.
- 승인번호: 전자세금계산서발송을 통해 e세로로 전송된 세금계산서의 고유번호이다.
국세청 승인번호는 [전자세금계산서 발송]메뉴에서 전자세금계산서를 발행한 경우, 전자세금계산서 다운로드 및 전자세금계산서 검증 및 전표처리 메뉴에서 전표발행 한 경우에는 국세청승인번호가 등록되어 있습니다.
- 품명 : 세금계산서에 기재된 품명 입니다.
- 종류 : 전자세금계산서 종류로 일반, 영세율, 위수탁, 수입, 위수탁 영세율이 있다.
- 발행유형 : 전자세금계산서 발행유형으로는 인터넷발행, ARS발행, VAN발행, ASP발행, 자체발행, 지로발행, 대리발행이 있다.
전자세금계산서의 종류와 발행유형은 국세청으로 전송된 종류와 발행유형으로 ICUBE의 전송방법과 전표 회계처리하는 것과 무관하다.



3. 화면설명

▶ 매출/매입

전자세금계산서비교현황

Excel Import | 매출 | 매입

기업명: 1000 (주)더존다스IFRS | 거래처: | 사업자/주민번호: | 상새내역보기 | 차이나는 데이터만 보기 | 주민거래처통합보기

코드	거래처명	사업자번호	ICUBE				E세로				차이									
			매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	공급가액	세액	합계				
코드없음	(주)영원나라	145-88-12-...									1		100,000	10,000	110,000	1	100,000	10,000	110,000	
1000	다스기업	252-50-19-...	3		100,150,000	15,000	100,165,000	3		100,150,000	15,000	100,165,000								
1001	레기업	502-85-20-...	6		10,170,000	1,017,000	11,187,000	7		10,270,000	1,027,000	11,297,000	1	100,000	10,000	110,000				
1002	다스기업	230-58-02-...	10		57,498,600	5,749,860	63,248,460	10		57,498,600	5,749,860	63,248,460								
1003	(주)서광물산	345-13-13-...	3		98,500,000	9,850,000	108,350,000	4		98,500,000	9,850,000	108,350,000								
1004	려인터내셔널	346-54-13-...	4		43,800,000	4,380,000	48,180,000	3		43,800,000	4,380,000	48,180,000								
1005	(주)버트	126-46-51-...	3		76,800,000	7,680,000	84,480,000	3		76,800,000	7,680,000	84,480,000								
1006	(주)다란	133-54-63-...	3		6,420,000	642,000	7,062,000	3		6,420,000	642,000	7,062,000								
1007	울미디어	164-61-13-...	5		13,828,000	1,382,800	15,210,800	5		13,828,000	1,382,800	15,210,800								
1008	솔유통	168-54-65-...	4		46,930,000	4,693,000	51,623,000	4		46,930,000	4,693,000	51,623,000								
1009	(주)마린유통	126-34-63-...	6		16,650,000	1,665,000	18,315,000	7		16,750,000	1,675,000	18,425,000	1	100,000	10,000	110,000				
2000	미큐브	123-12-31-...	10		1,201,110	120,111	1,321,221	13		1,734,440	173,444	1,907,884	3	533,330	53,333	586,663				
3000	미큐브2	123-12-31-...	1		2,222,220	222,222	2,444,442	2		2,666,660	266,666	2,933,326	1	444,440	44,444	488,884				
3001	다스호	803213-13-...	9		29,452,000	2,945,200	32,397,200	11		29,652,000	2,965,200	32,617,200	2	200,000	20,000	220,000				
3002	솔유통	835312-12-...	5		10,761,000	1,076,100	11,837,100	5		10,761,000	1,076,100	11,837,100								
3003	솔지섬	94541-1-31-...	4		12,386,000	1,238,600	13,624,600	4		12,386,000	1,238,600	13,624,600								
3004	고하라	354343-41-...	5		12,731,000	1,273,100	14,004,100	5		12,731,000	1,273,100	14,004,100								
합계			81		539,499,930	43,949,993	583,449,923	90		540,977,700	44,097,770	585,075,470	9	1,477,770	147,777	1,625,547				

- 1 국세청자료 불러오기 시 일반거래처등록의 사업자번호와 엑셀자료의 사업자번호를 체크하여 거래처코드가 존재하는 거래처일 경우 거래처코드를 자동으로 표시해준다.
일반거래처등록에 사업자 번호가 존재하지 않는 거래처는 코드 없음으로 보여준다.
자료 불러오기 시 거래처가 연결되지 않는 거래처는 전표발행 시 거래처를 자동등록 된다.
- 2 ICUBE 전표입력에 전자세금계산서 '1.여'로 표기된 데이터를 조회하며, BILL36524를 통해 ICUBE에서 전송한 전자세금계산서 일 경우 전표입력 부가세계정 관리항목의 전자세금계산서 여부가 '1.여' 로 자동으로 표기된다.

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	금액	No	적요명	증빙
1	대변	40401	국내 매출액	00003	(주)빅파워	22,879,000	0	1월 상품매출	증빙
2	대변	25500	부가세세수금	00003	(주)빅파워	2,287,900	0	1월 상품매출	
3	차변	10800	외상매출금	00003	(주)빅파워	25,166,900	0	외상매출금 발생	
4	차변	10800	외상매출금	00003	(주)빅파워	10,000,000	0	외상매출금 발생	
5	대변	26000	단기차입금	98216	산한당좌_강서	10,000,000	0	외상매출금 발생	
6									

사업장 1000 (주)한국분사 | 세무구분 11 과세매출 | 신고기준일 2012/05/31 | 예정신고납액 0 부
 공급가액 22,879,000 | 세액 2,287,900 | 합계 25,166,900 | 주류거래여부 0 부
 관리번호 | 카드수금액 | 계산서구분 | 전자세금계산서여부 1 여
 프로젝트 | 수정전자세금계산서사유 | 전자세금15일내전송여부 1 여

10800	외상매출금	25,166,900	40401	국내매출액	22,879,000
10800	외상매출금	10,000,000	25500	부가세세수금	2,287,900
			26000	단기차입금	10,000,000
차변합계		35,166,900	대변합계		35,166,900

3. 화면설명

▶ 매출/매입

BILL36524를 통해 발송한 전자세금계산서가 아닌 경우에도 전표입력의 부가세 관리항목의 전자세금계산서여부를 직접 수정이 가능하여 사용자가 '1여' 변경하면 전자세금계산서 발송분으로 본 화면에서 조회되며 세금계산산서합계표(신)서식에 전자세금계산서 발행분으로 집계된다.

③ e세로에서 다운받은 파일을 국세청자료 불러오기를 통해 icube로 업로드된 데이터로서 실질적으로 국세청(e세로)로 전송된 전자세금계산서 발송분 데이터이다.

④ icube의 전자세금계산서로 체크된 데이터와 엑셀불러오기를 통해 업로드된 e세로와의 비교된 데이터가 빨간색으로 조회된다.

▶ ICUBE 데이터, e세로데이터, 비교데이터는 매수, 공급가액,세액, 합계금액으로 보여준다.

ICUBE 매수는 전표입력의 '증빙'코드가 [4.거래명세서]인 경우 매수에 집계되지 않습니다.

전자세금계산서검증및전표조회

국세청 자료 불러오기 전표발행 전표삭제 가산세 조정금액 e세로 바로가기 동등성 매수율

TIP
 × 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 ICUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청 (E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 × 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료 **매출** 매입

사업장 1000 (주)한국복사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/06/01 ~ 2012/06/30
 거래처 사업자/주민번호

상세내역보기 차이나는 데이터만 보기 주민거래처통합보기

사업장번호	ICUBE				E세로				차이					
	매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	공급가액	세액	합계
444-44-4444	6		5,003,100,000	500,310,000	5,503,410,000	5		5,003,090,000	500,309,000	5,503,399,000	1	10,000	1,000	11,000
		2012/06/01	1,000,000	100,000	1,100,000		2012/06/01	1,000,000	100,000	1,100,000				
		2012/06/01	1,000,000	100,000	1,100,000		2012/06/01	1,000,000	100,000	1,100,000				
		2012/06/01	5,000,000,000	500,000,000	5,500,000,000		2012/06/01	5,000,000,000	500,000,000	5,500,000,000				
		2012/06/20	545,000	54,500	599,500		2012/06/20	545,000	54,500	599,500				
		2012/06/20	545,000	54,500	599,500		2012/06/20	545,000	54,500	599,500				
		2012/06/01	10,000	1,000	11,000							10,000	1,000	11,000
111-11-11119	2		430,000	43,000	473,000	5		3,830,000	383,000	4,213,000	3	3,400,000	340,000	3,740,000
		2012/06/20	215,000	21,500	236,500		2012/06/20	215,000	21,500	236,500				
		2012/06/20	215,000	21,500	236,500		2012/06/20	215,000	21,500	236,500				
							2012/06/01	1,200,000	120,000	1,320,000		1,200,000	120,000	1,320,000
							2012/06/01	1,200,000	120,000	1,320,000		1,200,000	120,000	1,320,000
							2012/06/01	1,000,000	100,000	1,100,000		1,000,000	100,000	1,100,000
333-33-33336	2		1,758,000	175,800	1,933,800	4		48,924,000	4,892,400	53,816,400	2	47,166,000	4,716,600	51,882,600
		2012/06/20	879,000	87,900	966,900		2012/06/20	879,000	87,900	966,900				
		2012/06/20	879,000	87,900	966,900		2012/06/20	879,000	87,900	966,900				
							2012/06/01	15,000,000	1,500,000	16,500,000		15,000,000	1,500,000	16,500,000
							2012/06/01	32,166,000	3,216,600	35,382,600		32,166,000	3,216,600	35,382,600
888-88-88888	2		422,000	42,200	464,200	4		7,982,000	798,200	8,780,200	2	7,560,000	756,000	8,316,000
		2012/06/20	211,000	21,100	232,100		2012/06/20	211,000	21,100	232,100				
		2012/06/20	211,000	21,100	232,100		2012/06/20	211,000	21,100	232,100				
							2012/06/01	2,560,000	256,000	2,816,000		2,560,000	256,000	2,816,000
							2012/06/01	5,000,000	500,000	5,500,000		5,000,000	500,000	5,500,000
123-12-31231	20		27,051,572	1,131,644	28,183,216	23		46,052,572	2,031,644	48,084,216	3	19,001,000	900,000	19,901,000
합 계	42		5,037,875,272	502,214,014	5,540,089,286	73		5,262,939,272	519,920,314	5,782,859,586	33	225,084,000	17,708,300	242,792,300

상세내역보기 체크 시 거래처사업자번호로 집계되었던 내역들이 일자별, 건별 조회가 가능하다.

ICUBE 데이터 더블클릭 시 해당 전표로 찾아가다.

3. 화면설명

▶ 매출/매입 (차이나는 데이터만 보기)

차이나는 데이터만 보기 체크 시 icube와 e세로의 차이나는 데이터만 조회가 가능하다.

전자세금계산서검증및전표처리

국세청 자료 불러오기 전표발행 전표삭제 가산세 조건검색 E세로 바로가기 동영상 메뉴열

TIP ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 iCUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료 **매출** 매입

사업장 1000 (주)한국본사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/06/01 ~ 2012/06/30

거래처 사업자/주민번호

상세내역보기 차이나는 데이터만 보기 주민거래처통합보기

코드	거래처명	사업자번호	iCUBE			E세로			차이						
			매수	일자	공금가액	세액	합계	매수	일자	공금가액	세액	합계	매수	공금가액	세액
00001	(주)대홍정공	444-44-44444	6		5,003,100,000	500,310,000	5,503,410,000	5		5,003,090,000	500,309,000	5,503,399,000	1	10,000	1,000
00002	(주)하나상사	111-11-11119	2		430,000	43,000	473,000	5		3,830,000	383,000	4,213,000	3	3,400,000	340,000
00003	(주)비과워	333-33-33336	2		1,758,000	175,800	1,933,800	4		48,924,000	4,892,400	53,816,400	2	47,166,600	4,716,600
00004	(주)재통기머	888-88-88888	2		422,000	42,200	464,200	4		7,982,000	798,200	8,780,200	2	7,560,000	756,000
00005	(주)세림와이어	123-12-31231	20		27,051,572	1,131,644	28,183,216	23		46,052,572	2,031,644	48,084,216	3	19,001,000	900,000
00007	(주)재일물산	107-01-98143	6		101,100	10,110	111,210	6		101,100	10,110	111,210			
BA_T_20	블류동록_시니리오2	128-01-39246	3		12,600	1,260	13,860	3		12,600	1,260	13,860			
	주민거래분		6		5,000,000	500,000	5,500,000						1	5,000,000	500,000
합 계			42		5,037,875,272	502,214,014	5,540,089,286	73		5,262,939,272	519,920,314	5,782,859,586	35	235,084,000	18,708,000

▶ 매출/매입 (주민거래처 통합 보기)

주민거래처통합보기 체크 시 전자세금계산서발행분 중 주민발행분에 대해서 데이터를 주민으로 건별로 보지 않고 주민거래분이란 통합명으로 집계하여 볼 수 있다.

전자세금계산서검증및전표처리

국세청 자료 불러오기 전표발행 전표삭제 가산세 조건검색 E세로 바로가기 동영상 메뉴열

TIP ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 iCUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

국세청자료 **매출** 매입

사업장 1000 (주)한국본사 출력기간 0. 작성일자기준 2012/06/01 ~ 2012/06/30

거래처 사업자/주민번호

상세내역보기 차이나는 데이터만 보기 주민거래처통합보기

사업자번호	iCUBE			E세로			차이																	
	매수	일자	공금가액	세액	합계	매수	일자	공금가액	세액	합계	매수	공금가액	세액	합계										
444-44-44444	6		5,003,100,000	500,310,000	5,503,410,000	5		5,003,090,000	500,309,000	5,503,399,000	1	10,000	1,000	11,000										
111-11-11119	2		430,000	43,000	473,000	5		3,830,000	383,000	4,213,000	3	3,400,000	340,000	3,740,000										
333-33-33336	2		1,758,000	175,800	1,933,800	4		48,924,000	4,892,400	53,816,400	2	47,166,600	4,716,600	51,882,600										
888-88-88888	2		422,000	42,200	464,200	4		7,982,000	798,200	8,780,200	2	7,560,000	756,000	8,316,000										
123-12-31231	20		27,051,572	1,131,644	28,183,216	23		46,052,572	2,031,644	48,084,216	3	19,001,000	900,000	19,901,000										
합 계											32		5,032,761,572	501,702,644	5,534,464,216	63		5,257,825,572	519,408,944	5,777,234,516	33	225,084,000	17,708,300	242,792,300

전표/장부관리

채권채무잔액조회서

1. 개요

채권채무잔액조회서 [조회서작성] [계정등록] [회계법인] [라벨정보]

채권채무잔액 | 채권채무조회서 | 여신한도체크

회계단위: 선택전체 | 기준일자: 2013/12/13 | 대표자명, 주소, 전화번호 보기

거래처: 1.거래처 | 기준금액: 1.채권채무합

코드	거래처명	사업자번호	채권채무합	채권계	채무계	외상매출금	발출어음	미수금	외상매
000001	뒷고기	553-20-02156	11,700,100	700,100	11,000,000	200,100	500,000		
000002	채권연령	456-45-10200	5,796,000	5,796,000		5,796,000			
00008	(주) 효원연수문...	123-18-16351	1,000,000	1,000,000		1,000,000			
0001	(주)소오주	224-14-64441	10,490,880	10,490,880		10,495,880		-5,000	
00012	지투시스넷	132-13-51518	6,600	6,600				6,600	
00017	지투시스넷	112-35-18161	65,120,000		65,120,000				65
00018	(주)가비아	111-41-32156	158,400		158,400				
00019	삼화회계법인	214-85-48691	1,185,000		1,185,000				1
0003	만나식당	111-11-11119	2,561,500		2,561,500				2
0004	(주)농부	222-22-22227	7,850,000	7,850,000		7,850,000			
0005	(주)호구정	221-46-35332	37,142,200	37,131,200	11,000	37,131,200			
0006	패머리테일	456-78-91234	8,854,999	7,001,999	1,853,000	3,501,000	3,500,000	999	
0007	종합문구상사	451-63-35753	248,400	248,000	400	148,000	100,000		
0008	소모품사는곳	123-45-67894	1,200,000		1,200,000				
0009	순대볶음	332-54-84113	7,942,000	7,942,000		7,942,000			
001	더존비즈온	138-48-64131	24,490,000		24,490,000				24
0010	(주)인트로닷컴	164-84-61132	11,000	11,000		11,000			
0015	소문난통대지	111-11-11112	7,986,000	7,986,000		7,986,000			
002	RIOT코리아	222-22-22227	3,253,210	3,250,000	3,210	3,250,000			
0021	시흥상공회의소	121-64-35165	165,000		165,000				
003	넷마블	123-12-12345	76,056,600	76,056,600	450,000	71,056,600	5,000,000		
004	네이버	123-12-12345	12,701,100	11,701,100	1,000,000	2,201,100	9,500,000		
005	Microsoft		700,000		700,000				
007	김승학		9,640,000	9,640,000		7,990,000		1,650,000	
008	L6전자	123-22-22222	2,200,000		2,200,000				2
009	현대자동차	221-34-64213	1,090,000		1,090,000				
010	LA형극장	231-35-54412	1,320,000	1,320,000		1,320,000			
013	(주)장흥동영감님...	322-12-54845	2,200,000	2,200,000		2,200,000			
합 계			310,956,989	190,531,479	120,425,510	170,078,880	18,600,000	1,852,599	97,125,110

개요

계정등록에 등록된 채권,채무계정에 대해 잔액을 조회하고, 채권채무조회서를 작성하는 메뉴이다. 거래처에 '채권채무조회서'를 발송하여 채권/채무 내역을 확인 요청 할 때 사용한다.

2. 화면설명

+ [채권채무잔액] 탭

채권채무잔액조회서

조회서작성 계정등록 회계법인 라벨정보

채권채무잔액 채권채무조회서 여신한도체크

회계단위: 선택전체 기준일자: 2013/12/13 대표자명, 주소, 전화번호 보기

거래처: 1.거래처 기준금액: 1.채권채무합

코드	거래처명	사업자번호	채권채무합	채권계	채무계	외상매출금	발생어음	미수금	외상매
000001	뒷고기	553-20-02156	11,700,100	700,100	11,000,000	200,100	500,000		
000002	채권연령	456-45-10200	5,796,000	5,796,000		5,796,000			
00008	(주) 효원연수문...	123-18-16351	1,000,000	1,000,000		1,000,000			
0001	(주)소오주	224-14-64441	10,490,880	10,490,880		10,495,880		-5,000	
00012	지투시스넷	132-13-51518	6,600	6,600				6,600	
00017	지투시스넷	112-35-18161	65,120,000		65,120,000				65
00018	(주)가비아	111-41-32156	158,400		158,400				
00019	삼화회계법인	214-85-48691	1,185,000		1,185,000				1
0003	만나식당	111-11-11119	2,561,500		2,561,500				2
0004	(주)농부	222-22-22227	7,850,000	7,850,000		7,850,000			
0005	(주)호구정	221-46-35332	37,142,200	37,131,200	11,000	37,131,200			
0006	페어리테일	456-78-91234	8,854,999	7,001,999	1,853,000	3,501,000	3,500,000	999	
0007	중합문구상사	451-63-35753	248,400	248,000	400	148,000	100,000		
0008	소모품사는곳	123-45-67894	1,200,000		1,200,000				
0009	순대볶음	332-54-84113	7,942,000	7,942,000		7,942,000			
001	더존비즈온	138-48-64131	24,490,000		24,490,000				24
0010	(주)인트로닷컴	164-84-61132	11,000	11,000		11,000			
0015	소문난총대지	111-11-11112	7,986,000	7,986,000		7,986,000			
002	RIOT코리아	222-22-22227	3,253,210	3,250,000	3,210	3,250,000			
0021	시흥상공회의소	121-64-35165	165,000		165,000				
003	넷마블	123-12-12345	76,506,600	76,056,600	450,000	71,056,600	5,000,000		
004	네이버	123-12-12345	12,701,100	11,701,100	1,000,000	2,201,100	9,500,000		
005	Microsoft		700,000		700,000				
007	김승학		9,640,000	9,640,000		7,990,000		1,650,000	
008	LG전자	123-22-22222	2,200,000		2,200,000				2
009	현대자동차	221-34-64213	1,090,000		1,090,000				
010	LA형곡장	231-35-54412	1,320,000	1,320,000		1,320,000			
013	(주)장충동영감남...	322-12-54845	2,200,000	2,200,000		2,200,000			
합 계			310,956,989	190,531,479	120,425,510	170,078,880	18,600,000	1,852,599	97,125,110

계정등록에 등록된 채권채무계정의 잔액을 거래처별로 조회한다.

조회조건으로 설정한 거래처 및 기준금액 등을 기준으로 조회한다.

- 1.채권채무합 : 조회 시 채권합계액과 채무합계액의 합계가 조회된다.
- 2.채권합 : 조회 시 채권계정의 합계가 조회된다.
- 3.채무합 : 조회 시 채무계정의 합계가 조회된다.
- 4.순채권(채권잔액) : 조회 시 각 채권/채무 계정의 잔액과 순채권의 잔액이 조회된다.
(순채권 : 채권 - 채무)
- 5.순채무 : 조회 시 각 채권/채무 계정의 잔액과 순채무의 잔액이 조회된다.

(순채무 : 채무 - 채권)

'대표자명, 주소, 전화번호 보기'를 체크 시 해당 정보도 같이 조회된다.

2. 화면설명

[채권채무조회서] 탭

채권채무잔액조회서							
채권채무잔액		채권채무조회서		여신한도체크			
발행차수	2013년 2차	기준일자	2013/07/31	작성일자	2013/07/31		
라벨인쇄기준	거래처수신처	기준금액	1.채권채무합	전체	전체		
거래처	1.거래처						
인	코드	거래처명	사업자번호	계정과목	잔액	적요	비고
<input type="checkbox"/>	0001	(주)소오주	224-14-64441	외상매출금	5,323,100		
<input type="checkbox"/>				채권계	5,323,100		
<input type="checkbox"/>	0006	(주)소오주	224-14-64441	채권채무합	5,323,100		
<input type="checkbox"/>		페어리테일	456-78-91234	외상매출금	3,850,000		
<input type="checkbox"/>				채권계	3,850,000		
<input type="checkbox"/>	001	페어리테일	456-78-91234	채권채무합	3,850,000		
<input type="checkbox"/>		더존비즈온	138-48-64131	외상매입금	12,480,000		
<input type="checkbox"/>				지급어음	10,000		
<input type="checkbox"/>				채무계	12,490,000		
<input type="checkbox"/>	002	더존비즈온	222-22-22227	채권채무합	12,490,000		
<input type="checkbox"/>		RIOT코리아	222-22-22227	외상매출금	2,430,000		
<input type="checkbox"/>				받을어음	2,200,000		
<input type="checkbox"/>				채권계	4,630,000		
<input type="checkbox"/>	003	RIOT코리아	123-12-12345	채권채무합	4,630,000		
<input type="checkbox"/>		넷마블	123-12-12345	외상매출금	70,004,400		
<input type="checkbox"/>				받을어음	5,000,000		
<input type="checkbox"/>				채권계	75,004,400		
<input type="checkbox"/>				123-12-12345	외상매입금	550,000	
<input type="checkbox"/>				채무계	550,000		
<input type="checkbox"/>	004	넷마블	123-12-12345	채권채무합	75,554,400		
<input type="checkbox"/>		네이버	123-12-12345	외상매출금	1,101,100		
<input type="checkbox"/>				받을어음	4,500,000		
<input type="checkbox"/>				채권계	5,601,100		
<input type="checkbox"/>	005	네이버	123-12-12345	채권채무합	5,601,100		
<input type="checkbox"/>		Microsoft		외상매입금	700,000		
<input type="checkbox"/>				채무계	700,000		
<input type="checkbox"/>	007	Microsoft		채권채무합	700,000		
<input type="checkbox"/>		김승학		외상매출금	320,000		
<input type="checkbox"/>				미수금	1,650,000		
		합 계			120,763,600		

계정등록에 등록된 채권,채무계정에 대해 작성된 채권채무조회서를 조회한다.

본 탭의 조회를 위해서는 조회서 작성작업이 선행되어야 한다.

조회서 작성에 대해서는 버튼설명을 참조하면 된다.

[여신한도체크] 탭

채권채무잔액조회서							
채권채무잔액		채권채무조회서		여신한도체크			
회계단위	1000	기준일자	2013/12/13	여신한도 사용업체만			
거래처	1.거래처						
코드	거래처명	사업자번호	여신한도	채권계	채무계	여신초과액	미상
003	넷마블	123-12-12345	1,000,000	76,056,600	450,000	74,606,600	
0005	(주)호구정	221-46-35332		37,131,200	11,000	37,120,200	
0001	(주)소오주	224-14-64441		10,490,880		10,490,880	
007	김승학			9,640,000		9,640,000	
0015	소문난통돼지	111-11-11112		7,986,000		7,986,000	
0009	순대볶음	332-54-84113		7,942,000		7,942,000	
0004	채권연환	222-22-22227		7,850,000		7,850,000	
000002	채권연환	456-45-10200		5,955,500		5,955,500	
0006	페어리테일	456-78-91234		7,001,999	1,853,000	5,148,999	
002	RIOT코리아	222-22-22227		3,250,000	3,210	3,246,790	
010	LA형국장	231-35-54412		1,320,000		1,320,000	
00008	(주)윙윙연수문화센터	123-18-16351		1,000,000		1,000,000	
0007	홍합토구상사	451-63-35753		248,000	400	247,600	
0010	(주)인트로닷컴	164-84-61132		11,000		11,000	
00012	지투스닷컴	132-13-61518		6,600		6,600	
00018	(주)가비아	111-41-32156					
0021	시호상장회의소	121-64-35165					
906	우리카드				165,000	-165,000	
907	외환카드				220,000	-220,000	
005	Microsoft				700,000	-700,000	
009	현대자동차	221-34-64213			1,090,000	-1,090,000	
00019	삼화회계법인	214-95-48691			1,185,000	-1,185,000	
0008	소모품사는곳	123-45-67894			1,200,000	-1,200,000	
0008	이강자	123-22-22222			2,200,000	-2,200,000	
0003	만나사랑	111-11-11119	100,000		2,561,500	-2,561,500	
904	삼성카드			200,000	6,798,000	-6,598,000	
000001	딥고가	553-20-02156		700,100	11,000,000	-10,299,900	
001	더존비즈온	138-48-64131			24,490,000	-24,490,000	
00017	지투스닷컴	112-35-18161			65,120,000	-65,120,000	
004	네이버	123-12-12345	100,000,000	11,701,100	1,000,000	-89,298,900	
	합 계		1,101,100,000	190,690,979	120,425,510	-1,030,834,531	

거래처별로 여신한도액, 채권합계, 채무합계, 여신초과액을 조회할 수 있는 화면이다.

2. 화면설명

조회서작성

계정등록

회계법인

리벨정보

- ▶ **조회서작성** : 조회서작성버튼을 누르면 뜨는 '채권채무조회서작성' 보조창에 거래처 및 기준금액 등 조회서 저장 기준이 되는 작성조건을 입력한다.

▶ 채권채무조회서 작성

작업차수 3기 4차

작성사유 채권채무

회계단위 1000

기준일자 2013/12/31

작성일자 2014/01/02

거래처 1.거래처

기준금액 1.채권채무합

채권적요

채무적요

[총괄작성은 회계단위를 공란으로 입력합니다.]

작성 (TAB) 종료 (ESC)

• 작성 조건

- 1) 작업차수 : 회계기수별 순차적으로 자동 부여된다.
- 2) 작성사유 : 작성제목 또는 설명으로 채권채무조회서 도움창 도움말로 활용된다.
- 3) 기준일자 : 기준일자까지의 잔액을 채권채무조회서로 저장한다.
- 4) 작성일자 : 채권채무조회서를 작성한 일자이다.
- 5) 거래처 : 채권채무조회서 작성대상 거래처를 선택한다. 공란(SPACE)인 경우 전체 거래처가작성 대상이 된다.
- 6) 기준금액 : 채권채무조회서 작성시 기준이 되는 금액을 입력한다
 - * 채권채무합 : 채권합계액 + 채무합계액
 - * 채권합 : 채권계정의 합계액
 - * 채무합 : 채무계정의 합계
 - * 순채권 : 채권합 - 채무합
 - * 순채무 : 채무합 - 채권합
- 7) 채권적요, 채무적요 : 채권채무조회서 채권,채무에 들어갈 적요 내용을 일괄로 입력 한다.
필요 없는 경우 공란으로 처리한다.

- 위처럼 작성된 조회서는 조회 조건 중 '발행차수'코드도움 창에 활용되고, 코드도움 창에서 조회서 선택 시 해당 조회서의 작성조건에 따라 채권채무내역이 조회된다.

- 8) 총괄작성 : 회계단위를 공란으로 입력하고 작성한다. 총괄작성 시 모든 사업장의 채권채무 내역이 하나의 조회서로 일괄작성 된다.

2. 화면설명

조회서작성

계정등록

회계법인

라벨정보

- ▶ **계정등록** : 본 메뉴에서 조회할 채권채무 계정을 '채권채무계정등록' 보조창에 사용자가 직접 입력한다.
 - 구분코드 및 구분코드명 : 100-채권계정, 500-채무계정으로 고정되어 있으므로, 사용자 편집이 되지 않는다.
 - 계정코드 및 계정과목명 : 각 구분코드에 대해 채권, 채무 계정을 사용자가 직접 입력한다.
- ※ 실무형 ERP에서는 계정등록 수정 및 삭제가 가능하나 핵심ERP에서는 수정 및 삭제가 불가능합니다.

▶ 채권채무 계정등록

코드	구분코드명	계정코드	계정과목명
100	채권계정	10800	외상매출금
500	채무계정	11000	받을어음
		12000	미수금

[권한적용 : 관련계정등록 화면]

삭제 (F5) 종료 (ESC)

- ▶ **회계법인** : 채권채무조회서 출력물에 반영할 회계법인정보를 등록한다.

▶ 채권채무잔액조회 회계법인 정보등록

회계법인명
회계법인명

우편물 수신 정보
우편번호

주소

번지

우편물 수신자

덧붙임말

잔액조회서 부가사항
내용1

내용2

내용3

내용4

종료 (ESC)

2. 화면설명

조회서작성

계정등록

회계법인

라벨정보

- * 회계법인명 : 회계감사를 수행한 회계법인명을 입력한다.
- * 우편물 수신 정보 : 채권채무 조회서 회신용 라벨 인쇄에 사용할 회계법인의 주소를 입력한다.
- * 잔액조회서 부가 사항 : 잔액조회서 하단에 표시하는 부가 사항으로 "문의처", "문의처전화 번호" 등을 입력한다.

▶ 라벨정보 : 채권채무조회서 라벨 출력 시 출력 거래처 주소 라벨 조건을 입력한다.

구분	구분명
1	거래처수신처

수신처주소선택 1.사업장주소

수신자선택 1.대표자

지정수신자명 우정

수신자명앞접두사 공인회계사

수신자명뒤접미사 님 귀하

덧붙임말 날씨가 많이 좋습니다.

삭제 (F5) 종료 (ESC)

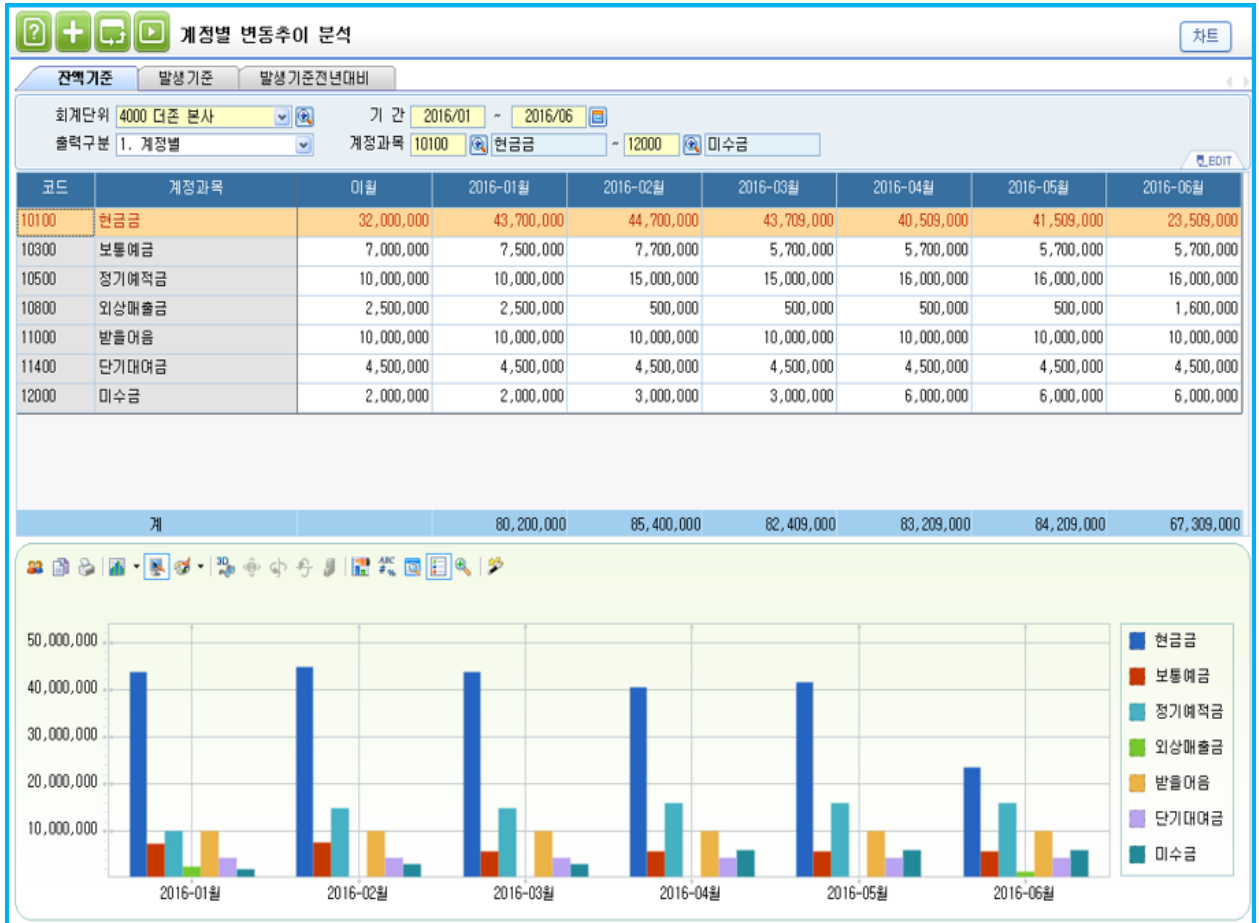
• 작성 조건

- 1) 수신처주소선택 : 라벨에 인쇄될 주소를 선택한다.
 - 1.사업장주소 : 거래처등록의 사업장주소를 라벨로 인쇄한다.
 - 2.수신처주소 : 거래처등록의 추가등록사항 탭의 수신처 주소를 인쇄한다.
 - 2) 수신자선택 : 우편물 수신자명을 선택한다.
 - 0.지정수신자 : 입력한 지정수신자명을 인쇄한다.
 - 1.대표자 : 거래처등록의 대표자 성명을 수신자로 인쇄한다.
 - 2.업체담당자 : 거래처등록의 추가등록사항 탭의 업체담당자 항목의 담당사원명을 수신자로 인쇄한다.
- * 대표자, 업체담당자 선택 시 해당 데이터가 공란인 경우 지정수신자로 인쇄된다.
- 3) 지정수신자명 : 일괄로 지정하는 수신자명으로 "회계담당자"등 직접 입력한다.
 - 4) 수신자명앞접두사 : 수신자명 앞에 인쇄될 존칭등을 입력한다.
 - 5) 수신자명뒤접미사 : 수신자명 뒤에 인쇄될 존칭등을 입력한다.
 - 6) 덧붙임말 : 라벨 상단에 표시할 덧붙임말로 "채권채무조회서 재중"등을 입력한다.

전표/장부관리

계정별 변동추이 분석

1. 개요



개요

- 개요 : 계정과목별로 월별 발생금액 및 잔액을 조회하고, 당기에 발생한 금액과 전기에 발생한 금액을 비교할때 조회하는 메뉴이다.
- 잔액기준탭 : 계정과목별 자산 부채 계정의 잔액을 월별로 조회할 수 있다.
- 발생기준탭 : 계정과목의 발생금액을 월별로 조회할 수 있다.
- 발생기준전년대비탭 : 재무/원가/손익 계정을 선택하여 월별로 발생금액을 당기와 전기를 비교해서 조회할 수 있습니다.

2. 활용팁

- 발생기준탭 : 계정과목별 발생금액을 월별로 조회할 수 있다.

계정별 변동주어 분석

발생기준

회계단위 4000 더존 분사 | 기간 2016/01 ~ 2016/02

코드	계정과목	2016-01월	2016-02월
10100	현금	24,100,000	5,000,000
10300	보통예금	500,000	200,000
10500	장기예치금	5,000,000	5,000,000
10800	외상매출금	1,500,000	700,000
12000	미수금	400,000	1,000,000
14600	상품	7,000,000	5,500,000
14700	재품	4,000,000	5,000,000
14900	원재료	700,000	600,000
15200	부재료	200,000	200,000
15700	재공품	4,100,000	3,000,000
16300	상품 재고자산 평가 손익금	400,000	400,000
40100	상품매출	20,000,000	4,000,000
40300	재고자산평가 손익(상품/재)	400,000	400,000
50100	임차료비	1,600,000	600,000
50200	부차료비	1,000,000	200,000
51100	복리후생비	250,000	270,000
51200	여비교통비	400,000	400,000
51400	통신비	70,000	70,000
51600	건적비	130,000	150,000
52000	수선비	150,000	200,000
91100	복리후생비	800,000	1,200,000
91200	여비교통비	1,600,000	2,200,000
91400	통신비	500,000	770,000
계		74,900,000	36,280,000



손익계산서

회계단위 4000 더존 분사 | 기간 2016/02/29

과목	금액	제 2 (당)기
I - 매출액		24,000,000
- 상품매출	24,000,000	
II - 매출원가		400,000
- 상품매출원가		400,000
- 기초 상품 재고액	1,000,000	
- 당기 상품 매입액	12,500,000	
- 재고 자산 평가손실	400,000	
- 기말 상품 재고액	13,500,000	
- 기초 재품 재고액	1,000,000	
- 당기 재품 제조원가	9,000,000	
- 기말 재품 재고액	10,000,000	
III - 매출총이익		23,600,000
IV - 판매관리비		7,170,000
- 복리후생비	2,000,000	
- 여비교통비	3,800,000	
- 통신비	1,270,000	
- 건적비	100,000	
V - 영업이익		16,430,000
VI - 영업외수익		
VII - 영업외비용		
VIII - 법인세비(과감경손이익)		16,430,000
IX - 법인세비용		
X - 당기순이익		16,430,000

- ▶ 활용팁 : 계정과목별 발생된 금액으로 재무제표를 확인하고 싶을때 [계정별 변동주어 분석]메뉴에서 월별로 발생된 금액으로 재무제표를 확인 할 수 있습니다.

- 발생기준전년대비탭 : 계정과목별 전년대비 금액을 당기, 전기, 증감액, 증감율을 조회할 수 있다.

계정별 변동주어 분석

발생기준전년대비

회계단위 4000 더존 분사 | 기간 2016/01 ~ 2016/12

코드	계정과목	당기	전기	증감액	증감율(%)
10100	현금	33,910,000	21,000,000	12,910,000	61.47%
10300	보통예금	3,700,000	2,000,000	1,700,000	85.00%
10500	장기예치금	11,000,000	11,000,000		
10800	외상매출금	3,300,000	2,000,000	1,300,000	65.00%
12000	미수금	4,400,000	5,000,000	-600,000	-12.00%
14600	상품	36,500,000	30,000,000	6,500,000	21.66%
14700	재품	10,000,000	12,000,000	-2,000,000	-16.67%
14900	원재료	1,300,000	1,300,000		
15200	부재료	400,000	550,000	-150,000	-27.27%
15700	재공품	7,100,000	6,800,000	300,000	4.41%
16300	상품 재고자산 평가 손익금	400,000	400,000		
25100	외상매입금	10,000	21,000,000	-20,990,000	-99.95%
25200	자금여유	2,000,000	2,000,000		
25500	부가세환수금	100,000	100,000		
40100	상품매출	26,000,000	30,000,000	-4,000,000	-13.33%
40400	재품매출	3,000,000	3,000,000		
40900	재고자산평가 손익(상품/재)	400,000	400,000		
50100	임차료비	2,200,000	1,000,000	1,200,000	120.00%
50200	부차료비	1,200,000	2,000,000	-800,000	-40.00%
51100	복리후생비	500,000	600,000	-80,000	-13.33%
51200	여비교통비	800,000	670,000	130,000	19.40%
51400	통신비	140,000	140,000		
51600	건적비	280,000	280,000		
계		156,181,000	150,340,000	5,841,000	



손익계산서

회계단위 4000 더존 분사 | 기간 2016/12/31

과목	금액	제 2 (당)기
I - 매출액		29,000,000
- 상품매출	26,000,000	
- 재품매출	3,000,000	



손익계산서

회계단위 4000 더존 분사 | 기간 2015/12/31

과목	금액	제 1 (당)기
I - 매출액		33,000,000
- 상품매출	30,000,000	
- 재품매출	3,000,000	

- ▶ 활용팁 : 특정계정에 대해서 발생금액을 당기와 전기로 증가감소금액을 산출하여 확인하고 싶은 경우 '발생기준전년대비탭'에서 발생금액을 당기와 전기로 비교하여 확인할 수 있으며 상단 차트버튼을 누르면, 차트나 그래프를 이용하여 현황을 쉽게 파악하는 것이 가능하다.

부가가치세

주요계정증감현황

1. 개요 및 작업방법

주요계정증감현황

회계단위 1000 (주)대고상사 분사 - 계정선택 1.계정별 합계기준 1.합산
 기표일자 2013/01/01 ~ 2013/12/31 구분코드

구분별	계정별	계정과목	전기이월	증 가	감 소	잔 액	비 고
현금			35,617,989	483,604,311	241,558,587	277,663,713	
		(주)소오주	3,320,000	3,520,000	2,531,500	4,308,500	
		인현세관			1,105,000	-1,105,000	
		만나식당		250,110	1,463,200	-1,213,090	
		(주)농부		1,223,320		1,223,320	
		(주)호구청	-500,000	20,550,000	210,000	19,840,000	
		페어리데일	34,000,000	4,507,397	440,000	38,067,397	
		종합문구상사		210,000	600,000	-390,000	
		소모품사는곳			22,000	-22,000	
		순대볶음		60,500	60,000	500	
		더존비즈온		440,000	5,130,000	-4,690,000	
		(주)인트로닷컴			1,000,000	-1,000,000	
		(주)프로텍		350,000		350,000	
				1,755,310		1,755,310	
		넷마블		10,000,000		10,000,000	
		네이버		7,500,000	500,000	7,000,000	
		Intel		1,000,000		1,000,000	
		김승학		2,080,000	55,000	2,025,000	
		현대자동차	-1,000,000		1,300,000	-2,300,000	
		무역잡하는집		200,000		200,000	
		원할머니치킨		12,100		12,100	
		(주)장충동영감남보쌈		110,000,000		110,000,000	
		미등록거래처	-202,011	319,945,574	227,141,887	92,601,676	
		제예금	9,000,000	335,993,799	137,446,800	207,546,999	
		받을어음		12,300,000		12,300,000	
		부가세대금금		14,318,215		14,318,215	
		부가세예수금		42,333,127		42,333,127	
		주요계정 계	44,617,989	888,549,452	379,005,387	554,162,054	
		유가증권		10,000,000		10,000,000	
		외상매출금		298,045,100	217,380,515	80,664,585	
		합 계	44,617,989	1,201,470,872	596,385,902	649,702,959	

개요

계정별원장 및 거래처원장은 한가지 관리항목에 대해서만 조회할 수 있는 반면 주요계정증감현황은 계정별 성격에 맞는 관리항목을 설정하여 주요계정의 증감현황을 한번에 조회할 수 있는 메뉴이다.

등록된 계정의 이월/증가/감소/잔액을 계정의 성격에 맞는 거래처/프로젝트/사용부서별로 조회할 수 있다.

작업방법

- ① 먼저 "계정등록" 버튼을 이용하여 주요계정을 등록하고 계정성격에 따른 출력구분 (계정/거래처/부서/프로젝트)을 설정한다.

※ 단, 핵심ERP에서는 계정등록 설정이 불가합니다.

- ② 구분별 탭에서는 설정된 출력구분에 따라 계정 및 계정에 따른 관리항목까지 조회되고, 계정별 탭에서는 출력구분과 상관없이 등록된 주요 계정에 대한 잔액을 조회한다.

- ③ 합계기준

(1) 합산 : 전기이월 + 증가 - 감소 = 잔액

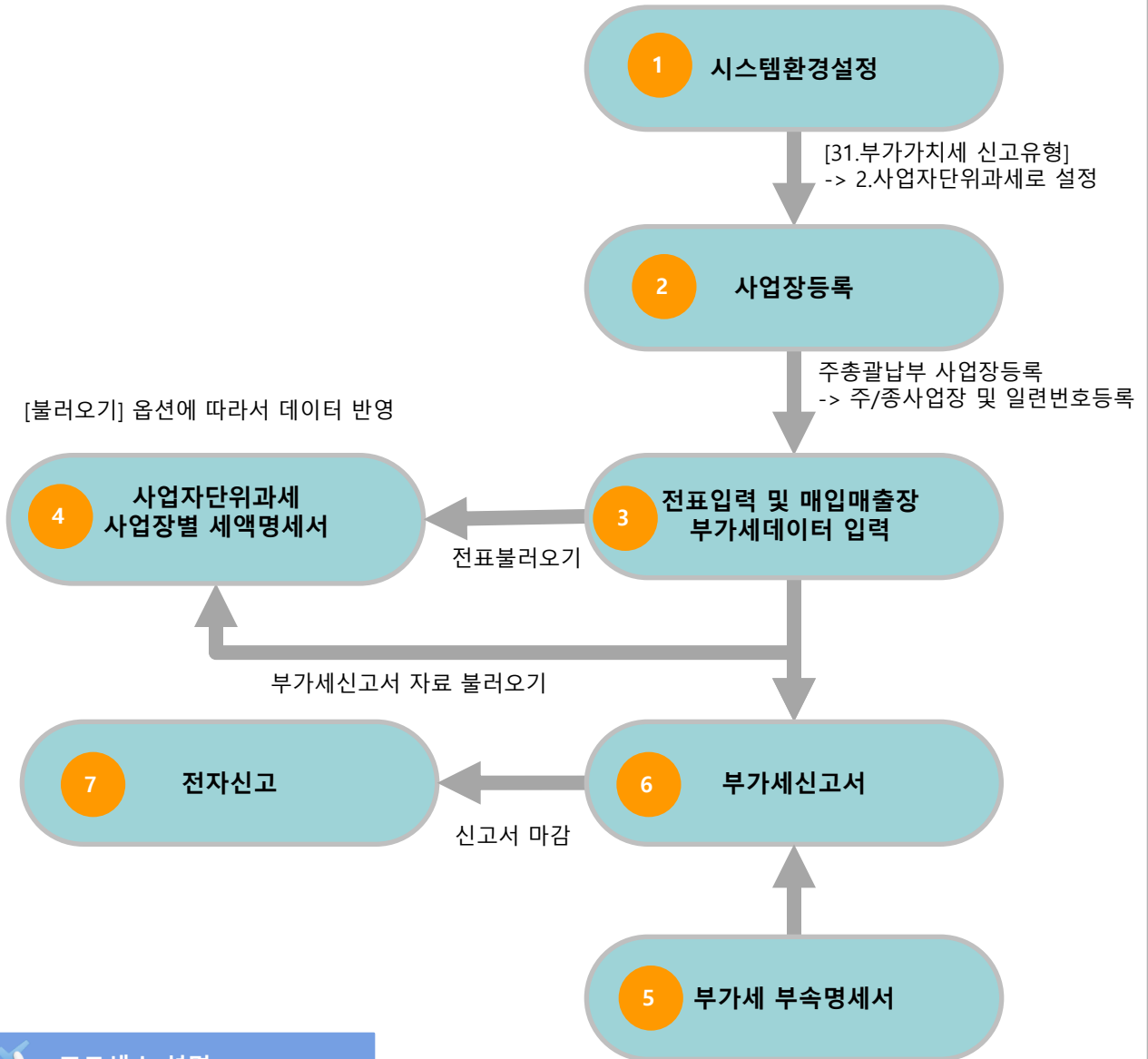
(2) 차변 : <계정과목등록>메뉴"차대구분"이 차변인 계정은 산입하고, 대변인 계정은 차감한다.

(3) 대변 : <계정과목등록>메뉴"차대구분"이 대변인 계정은 산입하고, 차변인 계정은 산입한다.

부가가치세

사업자단위과세
사업장별세액명세서

1. 사업자단위과세 사업장별 세액명세서 작성 프로세스



프로세스 설명

1. <시스템환경설정> 메뉴에서 회계 31.부가가치세 신고유형을 2.사업자단위과세로 설정한다.
2. <사업장등록> 메뉴에서 [주총괄납부 사업장등록] 버튼을 클릭하여 주/종사업장 및 국세청에서 부여 받은 종사업장 번호를 등록한다.
3. <전표입력> 및 <매입매출장>에서 입력한 부가세 데이터를 입력한다.
단, 사업장은 주 사업장이 아닌 실제 거래가 발생한 사업장으로 입력되어야 합니다.
4. 본 메뉴에서 [불러오기]를 통해 <전표입력> 및 <부가세신고서>의 데이터를 불러오기 하여 작성한다.
각 사업장별로 부가세 신고서에서 별도로 입력해서 관리하는 항목이 없다면 전표입력 데이터 불러오기를 권장합니다.
5. 기타 부가세 부속명세서를 작성 한 후, 6.부가세신고서를 작성하여 마감 후, 7. 전자신고 합니다.



2. 개요

사업자단위과세 사업장별세액명세서
새로작성

주사업장 기간 ~

번호	코드	사업장명	일련번호	납부(환급)세액
1	1000	본점	0001	4,109,071
2	2000	춘천캠퍼스	0002	-2,000,000
3	3000	해외지점	0003	1,000,000
4	4000	대전지점	0004	
5				

신 고 내 역		
구 분	과세표준	세 액
매출세액	과세계산서	481,000,000
	기타	
영세액	과세계산서	
	기타	
매입세액	과세	189,200,000
	의제매입세액등	450,709,091
가산세		
공제세액		
납부(환급)세액		4,109,071
비고		

구 분	과세표준	세 액	구 분	과세표준	세 액	가 산 세
합계	과세과세계산서	481,000,000	매출	과세	189,200,000	공제세액
	과세기타			의제등	450,709,091	
합계	영세과세계산서		입			납부(환급)세액
	영세기타					
						3,109,071

개요

사업자단위과세제도란?

사업장별 과세원칙에 따라 각 사업장별로 사업자등록을 하고 신고·납부하게 되면 과세관청이나 납세자 모두 불편한 점이 있으므로 이를 본점 또는 주사무소 한 곳만 사업장등록을 하여 세금계산서 교부 및 신고·납부를 사업자단위로 일괄처리 하도록 해서 납세편의를 도모하기 위한 제도입니다.

계속사업자가 사업자단위과세 적용 시 종된 사업장의 사업자등록번호는 사업자단위과세 적용일 전일자로 자동직권말소되며, 종사업장은 사업자단위과세 승인통지서에 종사업장 일련번호가 4자리 숫자로 부여됩니다.

3. 작업방법

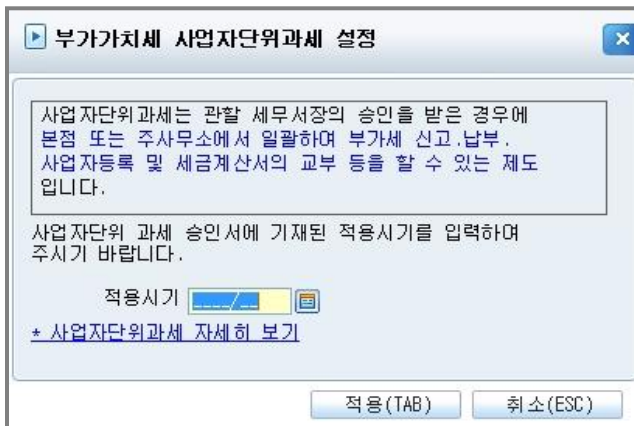
1) 시스템환경설정

사업자단위과세를 사용하려면 [시스템환경설정]메뉴를 통해서 초기설정을 해야 합니다.



(1) [시스템관리]- [시스템환경설정]메뉴에서 조회구분을 [2.회계]로 설정 하여 조회 후

[31.부가가치세 신고유형]의 유형 [2.사업자단위 과세]로 설정합니다.



(2) [2.사업자단위 과세]로 설정하면 옆에 화면과 같은 적용시기를 입력하는 창이 보여지며 적용시기를 입력합니다.

(3) ICUBE를 재로그인합니다.

[시스템환경설정]메뉴에서 변경된 설정값을 적용하기 위해서는 로그아웃 후 재로그인 하여야 합니다.

3. 작업방법

2) 사업장등록 설정

코드	사업장명
1000	본점
2000	춘천캠퍼스
3000	해외지점
4000	대전지점

주(총괄납부)사업장등록

기본등록사항 신고관련사항 추가등록사항

사업자등록번호 134-81-08473 본점 사업자번호 134-81-08473

법인등록번호 -----

대표자명 최병일

사업장우편번호 302-732

사업장주소 대전 서구 둔산2동 녹원아파트

사업장번지

[사업장등록]메뉴에서 [주(총괄납부)사업장등록]버튼을 이용해 주사업장(본점)과 종사업장(지점)을 설정합니다.

주(총괄납부)사업장 등록

코드	주(총괄납부)사업장	승인번호
1000	본점	0001

코드	종사업장명	사업자번호	일련번호
1000	본점	134-81-08473	0000
2000	춘천캠퍼스	134-81-08473	0001
3000	해외지점	134-81-08473	0002
4000	대전지점	134-81-08473	0003

(1) 좌측의 입력화면에서 주사업장(본점)을 입력후 Enter키를 입력합니다.

Enter키 입력 시 우측화면에 주사업장(본점)은 자동으로 종사업장(지점)으로 입력이 됩니다.

(2) 우측 입력화면에서 주사업장(본점)에 포함되는 종사업장(지점)을 입력하고 일련번호란에 국세청에서 부여받은 종사업장 번호를 입력합니다.

3. 작업방법

3) 부가세 전표입력

전자발행 IFRS전표 전자결재 전표복사 전표검색 환경

회계단위 2000 춘천캠퍼스 결의부서 작성자 2013 9 16 일

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	작성자	결재상태	연통
16	00003	0		일 반	20130916-00003	승인	최병일		최병일	미제출	
16											

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	금액	No	적요명
1	차변	10100	현금			11,000	0	
2	대변	25500	부가세예수금	00011	평호물류	1,000	0	
3	대변	40101	국내매출액	00011	평호물류	10,000	0	
4								

사업장 2000 춘천캠퍼스 세무구분 11 과세매출 신고기준일 2013/09/16 예정신고누락분 0 부
 공급가액 10,000 세액 1,000 합계 11,000 주류거래여부 0 부
 관리번호 카드수금액 계 산서구분 전자세금계산서여부 1 여
 프로젝트 수정전자세금계산서사유 전자세금11일내전송여부 1 여

- 부가세전표의 경우 하단의 관리항목에 사업장을 필수 값으로 입력해야 합니다.
- 사업자단위과세의 경우 주사업장(본점)에서 부가세신고 및 납부를 하더라도 전표입력의 사업장은 실제 거래가 발생한 사업장으로 입력되어야 합니다.

※ 실제 거래가 발생한 사업장으로 전표를 입력하는 이유는

전자세금계산서 발행과 부가세신고시 [사업자단위과세 사업장별세액명세서]를 쉽고 편리하게 작성하기 위함입니다.

3. 작업방법

4) 부가세신고서 작성방법

사업자단위과세사업자의 경우 [부가세신고서]메뉴에서 [0.사업장별]로 부가세신고서를 작성하고 [1.사업자단위(과세)]로 선택하여 주사업장(본점)으로 합산한 신고서를 작성 합니다.

※ [0.사업장별]로 부가세 신고서를 작성하는 이유는 [사업자단위과세사업장별세액명세서] 를 쉽고 편리하게 작성하기 위함입니다.

▪ [0.사업장별]로 부가세신고서작성

- 사업자단위과세자는 반드시 [사업자단위과세의 사업장별 부가가치세 과세표준 및 납부세액(환급세액)신고명세서] 서식을 작성하여야 합니다.
- iCUBE에서 위 서식을 쉽고 편리하게 작성하기 위해서는 [부가세신고서]의 조회조건에 구분값을 [0.사업장별]로 선택 후 각사업장별로 [부가세신고서]를 작성해야 합니다.
- [부가세신고서]를 사업장별로 작성 후 [사업자단위과세 사업장별세액명세서]메뉴에서 [새로작성]버튼을 이용하여 부가세 데이터를 불러오기 하시면 됩니다.

▪ [1.사업자단위(과세)]로 부가세신고서 작성

- 사업자단위과세의 경우 주사업장(본점)에서 모든 종사업장(지점)의 부가가치세를 합산하여 신고 및 납부해야 합니다.
- 위와같이 부가세신고서를 작성하려면 구분값을 [1.사업자단위(과세)]로 선택 후 [새로고침]버튼을 클릭합니다.
- [새로고침]버튼을 클릭 시 [사업장등록]에서 등록한 종사업장들의 부가세 전표가 모두 주사업장(본점)으로 합산되어 부가세신고서가 작성됩니다.

3. 작업방법

5) [사업자단위과세 사업장별세액명세서] 작성

주(총괄납부)사업장 등록

코드	주(총괄납부)사업장	승인번호
1000	본점	0001

총사업장 등록

코드	총사업장명	사업자번호	일련번호
1000	본점	134-91-99473	0000
2000	송천점	134-91-99473	0001
3000	해위지점	134-91-99473	0002
4000	대관지점	134-91-99473	0003

사업자단위과세 사업장별세액명세서

주사업장 [1000] [본사] 기간 [2015/01] - [2015/03]

NO	코드	사업장명	일련번호	납부(환급)세액
1	1000	본사	0001	1,500,000
2	2000	송천점	0002	-500,000
3	3000	해위지점	0003	950,000
4	4000	대관지점	0004	240,000
5				

구분	과세표준	세액	가산세
매출세액	40,000,000	4,000,000	
과세기타	5,000,000	500,000	
매입세액	10,000,000		
과세	30,000,000	3,000,000	
가산세			
공제세액			
납부(환급)세액		1,500,000	
비고			

구분	과세표준	세액	가산세
합계	40,000,000	4,000,000	
과세기타	16,024,000	2,690,000	
매출세액	10,000,000		
영세기타			
과세	45,000,000	4,500,000	
공제세액			
납부(환급)세액		2,190,000	

불러오기

다음의 옵션에 따라서 데이터를 불러오기 합니다. 불러오기시 기존에 입력된 데이터는 모두 삭제됩니다.

※ 참고사항

- [사업장등록] 메뉴의 [주(총괄납부)사업장등록] 메뉴/총사업장이 등록되어 있어야 합니다.
- [부가세신고서] 메뉴에서 불러오기 할 경우 [0.사업장별]로 작성한 데이터가 있어야 합니다.
- 상세내용은 메뉴내 상단 [온라인 메뉴얼]을 참고합니다.

※ 불러오기 옵션

과세표준

부가세신고서

불러오기(ENTER) 종료(ESC)

- 사업자단위과세자의 경우 [사업자단위과세 사업장별세액명세서]를 작성하여야 합니다. 주사업장(본점)을 선택하고 [불러오기]버튼을 클릭하면 위 화면과 같이 [부가세신고서]의 내역을 불러올 것인지 [전표입력]된 부가세금액을 불러올 것인지 설정이 가능합니다.

※ 옵션에 따라 불러오는 데이터 값은 다음 페이지 참조

- [부가세신고서]옵션 사용시

사업장별로 [부가세신고서]가 작성되지 않은 경우 [납부(환급)세액]란과 신고내역이 공란으로 표시되므로 해당 사업장의 부가세신고서를 작성하여야 합니다.

※ [합계]란의 [납부(환급)세액]은 [1.사업자단위(과세)]로 작성한 부가세신고서의 납부(환급)세액과 일치되어야 합니다.

사업양수자의 대리납부 기납부세액	23		㉞	
매입자 납부특례 기납부세액	24		㉞	
가산세액계	25		㉞	
차감하며 납부할 세액 (환급받을세액)(㉞-㉞-㉞-㉞-㉞+㉞)	26			2,190,000
총괄납부사업자 납부할 세액 (환급받을 세액)				2,190,000

3. 작업방법

- [불러오기]버튼으로 데이터를 불러올 시 옵션(전표/부가세신고서)값에 따라 불러오는 데이터 값

구분		부가세신고서	전표입력 - 세무구분
매출	과세	세금계산서 1. 세금계산서 발급분 2. 매입자발행세금계산서 32. 세금계산서 (7.예정신고누락분 TAB) 8. 대손세액가감	11. 과세매출 33. 과세매출 매입자발행 세금계산서분
		기타 3. 신용카드.현금영수증발행분 4. 기타 33. 기타 (7.예정신고누락분 TAB)	14. 건별매출 15. 종합매출 17. 카드매출 31. 현금과세
	영세율	세금계산서 5. 영세율 - 세금계산서발급분 34. 영세율 - 세금계산서 (7.예정신고누락분 TAB)	12. 영세매출
		기타 6. 영세율 - 기타 35. 영세율 - 기타 (7.예정신고누락분 TAB)	16. 수출 34. 카드영세 35. 현금영세 36. 기타영세
매입	과세 10. 세금계산서 - 일반매입 11. 세금계산서 - 고정자산매입분 12. 예정신고누락분 13. 매입자발행세금계산서 40. 신용카드 - 일반매입 (14. 그밖의 공제 TAB) 41. 신용카드 - 고정자산매입 (14. 그밖의 공제 TAB) 16. 공제받지못할 매입세액 (차감항목)	21. 과세매입 22. 영세매입 24. 매입불공제 25. 수입 27. 카드매입 28. 현금영수증매입 29. 과세매입 매입자발행 세금계산서분 41. 카드기타	
	의제 42. 의제매입세액 (14. 그밖의 공제 TAB) 43. 재활용폐자원등매입세액 (14. 그밖의 공제 TAB)	23. 면세매입 (의제,재활용,구리) 26. 의제매입	
가산세		25. 가산세액계	
공제세액		18. 그밖의공제경감세액 19. 신용카드 매출전표 발행공제 21. 예정신고 미환급세액 22. 예정고지세액 23. 사업양수자의 대리납부 기납부세액 24. 매입자 납부특례 기납부세액	

4. 참고사항

※ [주 사업장 총괄납부제도] 와 [사업자단위과세] 비교자료

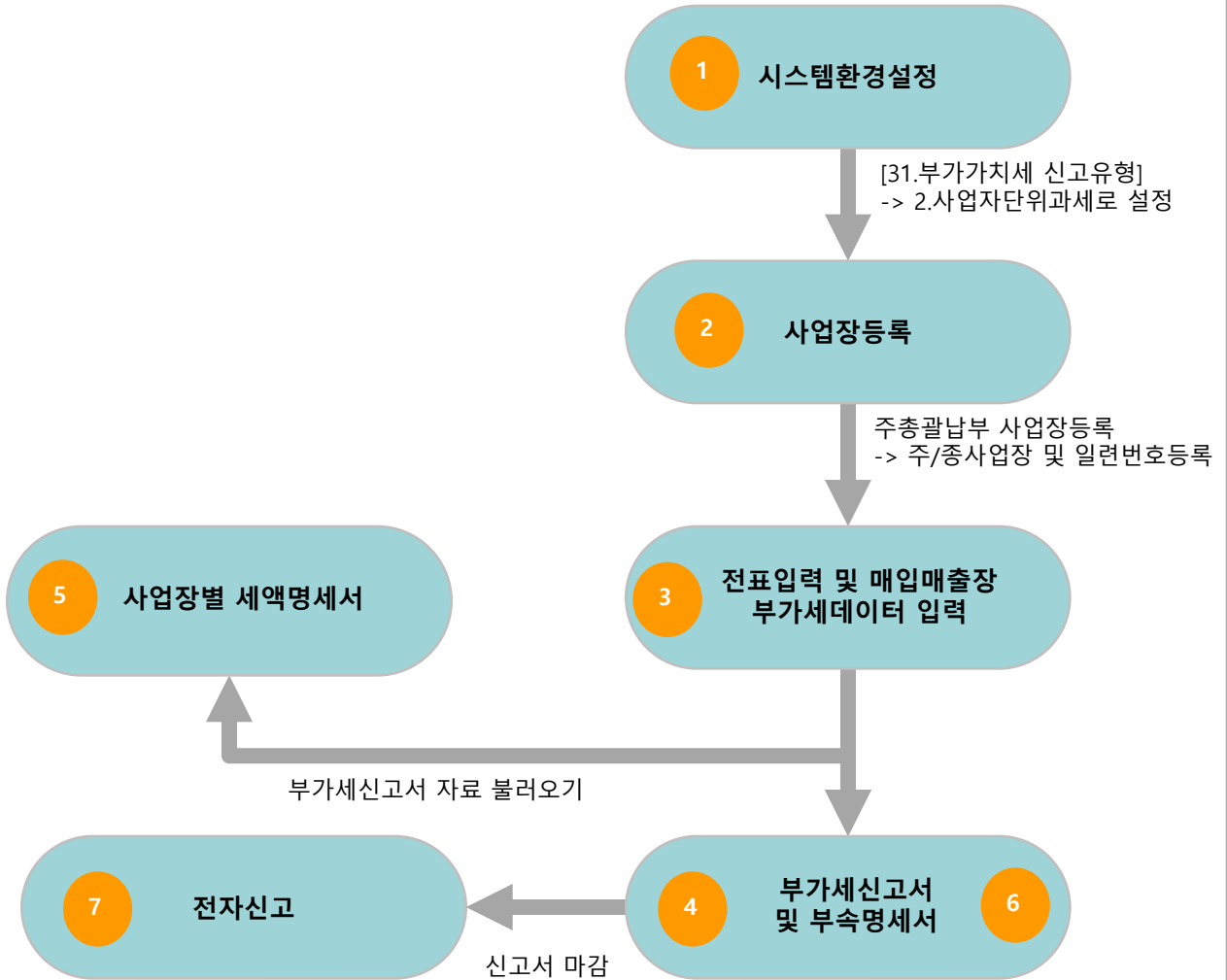
구분	주 사업장 총괄납부 제도	사업자단위과세
장점	주된 사업장에서 납부 및 환급을 한번 에 하기 때문에 세금 납부가 편리함	주된 사업장에서 신고 및 납부 및 환급을 한번에 하기 때문에 신고 및 세금 납부가 편리함
* 부가세 신고 및 납부	신고는 각 사업장별로 하고, 납부(환급)만 주된 사업장(본점)에서 일괄 납부(환급)	신고 및 납부(환급) 모두 주사업장(본점) 에서 함
사업자 등록번호	각 사업장별로 사업자등록번호 부여	주사업장(본점)에만 사업자등록번호 부여 지점은 종사업장 번호 부여
* 전자세금 계산서 발행	각 사업장별로 함.	본점 사업자등록번호로 함. 단, 종사업장 번호 및 비교란은 실 공급자 기재
시스템 환경설정	31.부가가치세 신고유형 '0.사업장별 신고'	31.부가가치세 신고유형 '2.사업자단위 과세'
* 종사업장 등록여부	반드시 등록	반드시 등록
종사업장 일련번호	해당없음	반드시 종사업장 번호 입력
필수서식	사업장별세액신고서	사업자단위과세 사업장별세액명세서

- * 부가세신고 및 납부 : '사업자단위과세'의 경우 부가세 메뉴에서 신고구분 1.사업자단위과세로 선택 시 종사업장(지점) 데이터 자동으로 주사업장(본점)으로 합산된다.
- * 전자세금계산서발행 : '사업자단위과세'의 경우 전자세금계산서 발행 방법은 온라인매뉴얼 '사업자 단위과세자 전자세금계산서 발행 및 부가가치세 작성방법 안내' 참고
- * 종사업장 등록여부: 위 2가지 방식 모두 [사업장등록] - [주(총괄납부)사업장등록] 버튼을 통해 반드시 주사업장 , 종사업장을 등록합니다.

부가가치세

사업장별세액신고서

1. 사업자단위과세 사업장별 세액명세서 작성 프로세스



프로세스 설명

1. <시스템환경설정> 메뉴에서 회계 31.부가가치세 신고유형을 0.사업장별로 설정한다.
2. <사업장등록> 메뉴에서 [주총괄납부 사업장등록] 버튼을 클릭하여 주/종사업장 및 국세청에서 부여 받은 종사업장 번호를 등록한다.
3. <전표입력> 및 <매입매출장>에서 입력한 부가세 데이터를 입력한다.
4. 전표입력 데이터를 불러오기 하여 부속명세서 및 부가세신고서 데이터를 작성한다.
5. <부가세신고서>에 작성된 데이터를 불러오기 하여 사업장별 세액명세서를 작성한다.
6. 사업장별 세액명세서가 작성되면 부가세신고서에서 마감 후 7. 전자신고 합니다.

2. 개요

? + ↔ ▶

사업장별세액신고서

불러오기 총괄승인번호 종사업장

주사업장 1000 (주)더존비즈온 기간 2014/10 ~ 2014/12

NO	코드	사업장명	사업자등록번호	납부(환급)세액
1	1000	(주)더존비즈온	134-81-08473	8,202,000
2	2000	(주)더존강남센터	221-81-45694	3,414,000
3	3000	(주)더존강서센터	222-22-22227	2,420,000
4				

신 고 내 역

구분	과세표준	세율(%)	세액	
매출세액	과세	132,190,000	10	13,219,000
	영세	590,000		
매입세액	과세	49,800,000	10	4,980,000
	의제등	1,650,000		165,000
가 산 세			128,000	
공 제 세 액			16,000	
납 부 (환 급) 세 액			8,202,000	
내 부	반 출 액			
거 래	반 입 액			
비 고				

합 계	매출과세	256,290,000	매입과세	114,800,000	의제등세액	241,000	납부세액	14,036,000
	매출세액	25,629,000	매입세액	11,480,000	가산세액	128,000	반출액	
	매출영세율	590,000	매입의제등	2,410,000	공제세액	16,000	반입액	

개요

총괄납부제도를 통해 신고하는 사업자가 작성하는 신고서이다.

총괄납부제도란 신고는 각 사업장별로 하지만 납부 및 환급은 주 사업장에서 일괄적으로 하는 제도를 말한다.

본 메뉴는 각 사업장의 납부(환급)세액을 조회하고 직접 작성 가능한 메뉴이다.

3. 작업방법

① <시스템환경설정> - 2.회계 - 31.부가가치세 신고유형 - '0.사업장별 신고'로 설정한다.

구분	코드	환경요소명	유형구분	유형설정	선택범위	비고
회계	20	예산통제구분	유형	1	0.결의부서 1.사용부서 2.프로젝트	
회계	21	예산관리여부	여부	0	여:1 부:0	
회계	22	입출금전표사용여부	여부	1	여:1 부:0	
회계	23	예산관리계시월	유형	01	예산개시월:01~12	2013
회계	24	거래처등록보조화면사용	여부	1	여:1 부:0	
회계	25	거래처코드자동부여	여부	0	0.사용안함, 3~10.자동부여자리수	
회계	26	자산코드자동부여	여부	0	여:1 부:0	
회계	27	전표출력기분양식	유형	5	전표출력기분양식 1~15	
회계	29	등록자산상각방법	유형	2	1.상각안함 2.월할상각 3.반년법상각	
회계	30	처분자산상각방법	유형	1	1.상각안함 2.월할상각	
회계	31	부가가치세 신고유형	유형	0	0.사업장별 신고 1.사업자단위 신고(폐지) 2.사업자단위 과세	2014/01
회계	32	전표입력 출력대역폭액 조회...	여부	0	0-사용사 조회권한 적용,1-미적용	
회계	34	전표복사사용여부	여부	1	0.미사용1.사용	
회계	35	금융계좌연동	유형	88	00.일반, 03.기업, 06.국민, 11.농협(중앙회), 20.우리, 31...	
회계	37	거래처코드자동부여 코드값...	유형	1	0 - 최대값 채번, 1 - 최소값 채번	
회계	39	고정자산 비망가액 존재여부	여부	1	여:1 부:0	
회계	40	분지점 회계관리 시 전표입...	여부	1	0.해당 회계단위에 속한 부서만 조회 1.전체부서 조회	
회계	41	고정자산 상각완료 시점까지...	여부	1	1.여 0.부	

② <사업장등록> - [주(총괄납부)사업장등록] 버튼을 통해 주사업장 및 종사업장을 등록한다.

주/종사업장을 등록하지 않으면 <사업장별세액신고서>에서 사업장이 조회되지 않는다.

? + ↶ ▶

사업장등록

부가세 사업장등록
주(총괄납부)사업장등록

코드	사업장명	구분
1000	(주)더존	(주)더존비즈온
2000	(주)더존	(주)더존강남...
3000	(주)더존	(주)더존강서...

코드	주(총괄납부)사업장	승인번호
1000	(주)더존비즈온	

구분	코드	종사업장명	사업자번호
<input checked="" type="checkbox"/>	1000	(주)더존비즈온	134-81-08...
<input type="checkbox"/>	2000	(주)더존강남...	221-81-45...
<input type="checkbox"/>	3000	(주)더존강서...	222-22-22...

[사업자단위과세신고]인 경우 시스템환경설정 2.회계 31.부가가치세신고유형에서 [2.사업자단위 과세]를 설정 합니다. (시스템환경설정 값 변경시에는 재로그인합니다.)

삭제 [F5]
취소 [ESC]

3. 작업방법

③ <부가세신고서>를 통해 각 사업장별로 신고서를 작성한다. (작성 후 반드시 [저장] 버튼클릭)

부가세신고서

매출세 13,219,000 매입세 5,145,000 차감세 8,074,000 부가율 44.83

구분 0.사업장별 사업장 1000 (주)더존비즈온 (출발납부사업장) 기간 2014/10/01 ~ 2014/12/31 세액 (10/100)

구분 0.정기신고

일반과세				사업장명세			
구분	금액	세율	세액	구분	금액	세율	세액
과세	세금계산서발급분	1	120,000,000	10/100	12,000,000		
	매입자발행세금계산서	2		10/100			
	신용카드·현금영수증발행분	3	2,190,000	10/100	219,000		
	기타(정규영수증외매출분)	4	10,000,000	10/100	1,000,000		
영세율	세금계산서발급분	5	220,000	0/100			
	기타	6	370,000	0/100			
예정신고누락분		7					
대손세액가감		8					
합계	9	132,780,000	⑥	13,219,000			
세금계산서수취분	일반매입	10	68,000,000		6,800,000		
	고정자산매입	11					
예정신고누락분		12					

역추적			관련서식	
NO	세무유형	공급가액	부가세	
1	과세매출	2,280,000	237,000	
2	영세매출	220,000	100	
3	종합매출	10,000,000	1,000,000	
4	카드매출	2,120,000	212,000	
5	현금과세	70,000	7,000	
6	카드영세	50,000		
7	현금영세	300,000		
8	기타영세	20,000		
계		15,060,000	1,456,100	
차이금액		-117,720,000	-11,762,900	

④ <사업장별세액신고서>- [불러오기] 버튼을 통해 부가세신고서에 저장된 데이터를 불러온다.

사업장별세액신고서

주사업장 1000 (주)더존비즈온 기간 2014/10 ~ 2014/12

NO	코드	사업장명	사업자등록번호	납부(환급)세액
1	1000	(주)더존비즈온	134-81-09473	8,202,000
2	2000	(주)더존강남센터	221-81-45694	3,414,000
3	3000	(주)더존강서센터	222-22-22227	2,420,000
4				

신고내역				
구분	과세표준	세율(%)	세액	
매출세액	과세	132,190,000	10	13,219,000
	영세	590,000		
매입세액	과세	49,800,000	10	4,980,000
	영세	1,650,000		165,000
가산세			128,000	
공제세액			16,000	
납부(환급)세액			8,202,000	
내부거래	반출액			
	반입액			
비고				

매출과세	256,290,000	매입과세	114,800,000	의제등세액	241,000	납부세액	14,036,000
매출세액	25,629,000	매입세액	11,480,000	가산세액	128,000	반출액	
매출영세율	590,000	매입의제등	2,410,000	공제세액	16,000	반입액	

3. 작업방법

※ 불러오기 시 신고내역에 반영되는 <부가세신고서> 금액

신 고 내 역				
구분	과세표준	세율(%)	세액	
매출세액	과세 ①	5,000,000	10	500,000
	영세 ②	1,100,000		
매입세액	과세 ③	4,020,000	10	402,000
	의제 ④	160,000		16,000
가 산 세			⑤	200
공 제 세 액			⑥	10,000
납 부 (환 금) 세 액				72,200
내 부 거 래	반 출 액			
	반 입 액			
비 고				

구 분	금 액	세 율	세 액	
과세표준	세금계산서발급분 ①	1,000,000	10/100	100,000
	매입자발행세금계산서	1,000,000	10/100	100,000
	신용카드·현금영수증발행분	1,000,000	10/100	100,000
	기타(정규영수증외매출분)	2,000,000	10/100	200,000
매출세액	영세출			
	세금계산서발급분	600,000	0/100	
	기 타 ②	500,000	0/100	
	예 정 신 고 누 락 분			
	대 손 세 액 가 감			
	합 계	6,100,000	⑦	500,000

① 부가세신고서 1번~4번 합계

② 부가세신고서 5번~6번 합계

매입세액	세금계산서 수취분	일반매입 ③	500,000	50,000
		고정자산매입	500,000	50,000
	예 정 신 고 누 락 분	10,000	1,000	
	매입자발행세금계산서	10,000	1,000	
	그 밖의 공제매입세액	3,160,000		
	합 계 (10+11+12+13+14)	4,180,000		
	공제받지못할 매입세액			
	차 감 계 (15-16)			

구 분	금 액	세 율
신용카드매출전표등 수취영세서 제출분	2,000,000	③
일반매입 고정자산매입	1,000,000	
의 제 매 입 세 액	80,000	④
재 활용 폐 자 원 등 매 입 세 액	80,000	
과 세 사 업 전 환 매 입 세 액		

경감· 공제 세액	그 밖의 공 제 · 경 감 세 액	3,000	3,000
	신용카드 매출전표 발행공제		
	합 계	8,000	⑥
	예 정 신 고 미 환 금 세 액	500	⑦
	예 정 고 지 세 액	500	⑧
	사업양수자의 대리납부 기납부세액	500	⑨
	매입자 납부특례 기납부세액	500	⑩
	가 산 세 액 계	200	⑤
	차가감하며 납부할 세액(환급받을세액)(①-②-③-④-⑤+⑥+⑦+⑧+⑨+⑩)		72,200

⑥ 부가세신고서 20번~24번 합계

⑤ 부가세신고서 25번 금액

4. 참고사항

※ [주 사업장 총괄납부제도] 와 [사업자단위과세] 비교자료

구분	주 사업장 총괄납부 제도	사업자단위과세
장점	주된 사업장에서 납부 및 환급을 한번에 하기 때문에 세금 납부가 편리함	주된 사업장에서 신고 및 납부 및 환급을 한번에 하기 때문에 신고 및 세금 납부가 편리함
* 부가세 신고 및 납부	신고는 각 사업장별로 하고, 납부(환급)만 주된 사업장(본점)에서 일괄 납부(환급)	신고 및 납부(환급) 모두 주사업장(본점)에서 함
사업자 등록번호	각 사업장별로 사업자등록번호 부여	주사업장(본점)에만 사업자등록번호 부여 지점은 종사업장 번호 부여
* 전자세금계산서 발행	각 사업장별로 함.	본점 사업자등록번호로 함. 단, 종사업장 번호 및 비고란은 실 공급자 기재
시스템 환경설정	31.부가가치세 신고유형 '0.사업장별 신고'	31.부가가치세 신고유형 '2.사업자단위 과세'
* 종사업장 등록여부	반드시 등록	반드시 등록
종사업장 일련번호	해당없음	반드시 종사업장 번호 입력
필수서식	사업장별세액신고서	사업자단위과세 사업장별세액명세서

- * 부가세신고 및 납부 : '사업자단위과세'의 경우 부가세 메뉴에서 신고구분 1.사업자단위과세로 선택 시 종사업장(지점) 데이터 자동으로 주사업장(본점)으로 합산된다.
- * 전자세금계산서발행 : '사업자단위과세'의 경우 전자세금계산서 발행 방법은 온라인매뉴얼 '사업자 단위과세자 전자세금계산서 발행 및 부가가치세 작성방법 안내' 참고
- * 종사업장 등록여부: 위 2가지 방식 모두 [사업장등록] - [주(총괄납부)사업장등록] 버튼을 통해 반드시 주사업장 , 종사업장을 등록합니다.

부가가치세

부동산임대공급가액명세서

1. 개요

부동산임대공급가액명세서 [정렬] [합산] [증사업장] [재계산]

구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 (주)중앙시스템본점 구분 4. 2기확정
 과세기간 2008/10 ~ 2008/12 면적단위 2.평방미터 (2:평방미터만 사용) 이자율 5.0 (%)

구분	종	호 수	상 호 (성 명)
1	지상	001 102	미림상사
2	지상	001 103	(주)화공물산
3	지하	002 202	(주)파란코리아
4	지하	003 305	(주)한별테크노
5	지하	004 406	(주)하늘과소나무
6	지상	005 509	(주)이스트소프트
7			

1.사업(주민)등록번호: 321-43-65464 (+필수입력사항)
 2.면 적: 120
 3.용 도: 사무실
 4.임 대 기 간: 2008 / 01 / 01 ~ 2008 / 12 / 31
 5.계 약 내 용(월):
 보 증 금: 5,000,000
 월 세: 3,000,000
 관 리 비: 1,200,000
 6.임 대 보 증 금:
 보증금이자(간주임대료): 62,841
 월 세: 9,000,000
 관 리 비: 3,600,000
 계 (과 세 표 준): 12,662,841

[합계] 보증금이자: 62,841 월세등: 12,600,000 계(과세표준): 12,662,841

개요

부동산 임대용역을 제공하는 사업자는 부가가치세 신고시 “부동산 임대 공급가액명세”를 제출해야 하며, 이는 부가가치세 성실신고 여부와 보증금에 대한 간주임대료 계산의 적정 여부 등을 판단하는 자료로 활용된다.

본 메뉴는 부가가치세관리 다른 메뉴와는 달리 화면에서 직접 해당데이터를 입력하는 방법으로 작성한다.

2. 작업방법

▶ 조회조건 입력

- 구분 : 1.1기예정, 2.1기확정, 3.2기예정, 4.2기확정 중 해당 구분값을 선택한다.
- 면적단위 : 평방미터(m²)로 자동 반영된다.
- 이자율 : 국세청장이 고시한 계약기간 1년만기의 정기예금 이자율이 자동 반영된다.

▶ 화면좌측항목 입력방법

- 층: 1.지상, 2.지하 중 해당번호를 선택후, 해당층수를 입력한다.
- 호수 : 해당호수를 입력한다.
- 상호(성명) : 임차인의 상호 또는 이름을 입력한다. 거래처코드도움을 통해 입력을 하거나, 직접거래처의 상호를 입력한다. 거래처코드도움을 활용하여 입력하는 경우 우측화면의 사업자등록번호란에 거래처등록메뉴의 사업자등록번호가 자동 반영된다.

▶ 화면우측항목 입력방법

- 사업자등록번호 : 임차인이 사업자인 경우에는 사업자등록번호를 입력한다.
좌측화면의 상호(성명)란 입력시 거래처코드도움을 통해 입력한 경우는 사업자등록번호란에 거래처등록메뉴의 사업자등록번호가 자동 반영된다.
- 주민등록번호 : 임차인이 개인인 경우 주민등록번호를 입력한다.
- 면적 : 임대한 면적을 입력한다.
- 용도 : 임차인이 사용하고 있는 용도를 입력한다.
예) 사무실, 공장, 점포 등
- 임대기간 : 임대한 기간을 입력한다.
- 계약내용 : 임차인과 계약한 임대보증금, 월세, 관리비를 입력한다. 계약내용을 입력하면 바로 밑의 항목인 임대보증금란의 간주임대료, 월세, 관리비가 자동 계산된다.

3. 버튼설명

합산

종사업장

재계산

▶ 합산

사업자단위신고 의 경우 , 합산버튼이 활성화되고, 합산버튼을 누르면 각 종사업장의 부동산임대공급가액명세서의 내용이 합산된다.

부동산임대공급가액명세서는 사업자단위신고 경우도, 각 개별사업장의 것을 제출해야 하나, 본 메뉴에서 합산은 관리용으로서 합산데이터를 조회하고자 하는 목적이있다.

▶ 종사업장

구분을 사업자단위신고로 하는 경우, 종사업장버튼이 활성화되고, 종사업장버튼을 누르면 사업자단위 신고를 하는 사업장의 목록이 표시된다.

▶ 재계산

재계산버튼을 누르면 임대기간, 이자율, 보증금, 월세, 관리비란에 입력된 금액을 기준으로 간주임대료등을 다시 재계산한다,

부가가치세

의제매입세액 공제신고서

1. 개요

의제매입세액공제신청서 일괄삭제 계정등록 불러오기 전표이동 종사업장

구분 0.사업장별 사업장 1000 현금영수증(공인인증서_8) 기간 2016/10 ~ 2016/12
 정기/수정구분 0.정기

매입내역 공제신고서

매입내역 집중제조업 매입세액정산

주 소 대구 달서구 갈산동966
 사업자(주민)등록번호 123-12-12345

NO	매입일자	품명	수량	매입가격	공제율	의제 매입 세액	증빙구분
1	2016/10/30	의제	10	500,000	2/102	9,803	신용카드
2	2016/11/30	의제	10	500,000	2/102	9,803	신용카드
3	2016/12/27	의제	10	500,000	2/102	9,803	신용카드
4							
합 계				1,500,000		29,409	

매입가격 총계 : 4,500,000 의제매입세액 총계 : 88,227 공제(납부)할 세액

개요

사업자가 면세농산물 등을 원재료로 하여 제조, 가공한 재화 또는 창출한 용역의 공급이 과세되는 경우 매입가액의 일정률의 세액을 의제매입세액으로 계산하여 부가세신고시 공제받을 수 있다.

의제매입세액공제신청서는 의제매입세액공제를 적용 받는 경우 작성하며, [불러오기] 기능을 통해 전표입력의 데이터를 간편하게 불러와서 작성할 수 있다.

[매입세액 정산] 탭은 확정신고 시 활성화되며, 확정신고시 매입세액을 정산해서 작성하여야 한다.

매입세액 정산은 [매입세액정산] 과 [집중제조업 매입세액정산]으로 구분되어 있다.

[집중제조업 매입세액정산]은 매입시기가 특정기간에 집중되는 경우 의제매입세액공제 적용 시 과세기간 단위 매입세액공제 한도 규정에 의한 불합리한 측면을 개선하기 위해 만든 것이며 대상 제조업의 요건은 아래와 같습니다.(예:김치제조업 등)

1. 1기 과세기간에 공급받은 명세농산물의 가액을 1억원 공급받은 면세 농산물등의 가액으로 나누어 계산한 비율이 75/100 이상이거나 25/100 미만인 경우
2. 해당 과세기간이 속하는 1억원 동안 계속하여 제조업을 영위하는 경우

2. 작업방법

▶ 작업방법

1. **[계정등록]** 버튼을 이용하여 의제매입세액 공제와 관련된 **매출계정을 설정**합니다.

계정은 과목 및 세목계정 중 1개 계정만 입력해도 과목 및 세목계정을 모두 불러오기 합니다.

예) 40400 제품매출계정 입력시 40400~40499까지 입력한 계정을 모두 불러오기 합니다.

계정등록은 [확정신고]시 매출자료를 불러오기 하여 매입세액 자동 정산할 경우 필요한 설정입니다.

2. **[불러오기]** 버튼을 이용하여 **전표입력**에서 데이터를 **불러오기** 합니다.

확정신고 기간에는 **<매입내역>** 탭과 **<매입세액정산>** 탭의 데이터를 **모두 불러오기** 합니다.

매입세액 정산 데이터는 정산방식 설정 값에 따라서 전표데이터를 불러옵니다.

2. 작업방법

3. [매입내역] 탭 : 전표입력에서 세무구분이 '23.면세매입' 또는 '26.의제매입세액 등' 이면서 사유구분이 '의제매입'인 데이터가 자동 반영됩니다.

전표의 세무구분 및 사유구분에 따라서 '증빙구분' 과 '공제율'은 자동반영 됩니다.

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업자(주민)번호	금액	No	적요명
2	차변	15000	원재료(도급)	00001	(주)상상유통	111-11-11119	20,000,000	0	일반 매입
3	차변	13500	부가세대금	00001	(주)상상유통	111-11-11119	0	0	매입 부가세
4	대변	25100	외상매입금	00001	(주)상상유통	111-11-11119	20,000,000	0	외상매입금 발생
5									

사업장	1000	(주)더존비즈온	세무구분	23	면세매입	신고기준일	2016/10/01	예정신고누락분	0	부
사유구분	33	의제매입(2/102)	결제카드			계정금액		주류거래여부	1	대
공급가액		10,000,000	세액			합계	10,000,000	전자세금계산서여부	0	부
프로젝트...	00004	IU	고정자산과표			고정자산세액		전자세금11일내전송여부	0	부

의제매입세액공제신청서

구분: 0.사업장별 | 사업장: 1000 (주)더존비즈온 | 기간: 2016/10 ~ 2016/12

NO	코드	공급자	매입내역	매입세액정산
1	00001	(주)상상유통		
2	00002	(주)DN상사		
3				

NO	매입일자	품명	수량	매입가격	공제율	의제 매입 세액	증빙구분
1	2016/10/01	무	10	20,000,000	2/102	392,156	계산서
2	2016/10/01	파	10	10,000,000	2/102	196,078	계산서
3	2016/12/20	배추	10	30,000,000	2/102	588,235	신용카드
합 계				60,000,000		1,176,469	

매입가격 총계 : 60,000,000 | 의제매입세액 총계 : 1,176,469 | 공제(납부)합 세액 : 9,813

4. [매입세액정산] 탭 회사구분이 [법인]인 경우 한도율이 자동 반영되며, **개인사업자**의 경우 과세표준의 합계액을 보고 **17.한도율**을 직접 설정합니다.

법인사업자 : 35/100

개인사업자 : (음식점업외)14.과세표준 합계액이 [2억원 이하 이면 50/100], [2억원 초과 이면 40/100]

(음식점업) 14.과세표준 합계액이 [2억원 이하 이면 55/100], [2억원 초과 이면 45/100]

※ 단,2016년 12월 31일까지는 [1억원 이하 이면 60/100]

의제매입세액공제신청서

구분: 0.사업장별 | 사업장: 1000 (주)더존비즈온 | 기간: 2016/10 ~ 2016/12

NO	코드	공급자	과세표준			매입한도계산			19.당기매입액			20.공제대상금액 (=18과 19의 금액 중 적은금액)		공제대상세액		사업장
			15.예정분	16.확정분	합계(15+16)	17.한도율	18.한도액	예정분	확정분	합계	21.공제율	22.공제대상세액				
1	00001	(주)의제상사	301,000,000	357,708,000	658,708,000	50/100	329,354,000	20,030,000	30,320,000	50,350,000	50,350,000	2/102	987,212	1000		
2	00002	(주)삼일	100,000,000	55,400,000	155,400,000	50/100	77,700,000	10,200,000	10,000,000	20,200,000	20,200,000	2/102	396,061	2000		
3	00003	큐브나라	150,000,000	100,000,000	250,000,000	50/100	125,000,000	57,000,000	7,000,100	64,000,100	64,000,100	2/102	1,254,849	3000		
4																
합 계			551,000,000	513,108,000	1,064,108,000		532,054,000	87,230,000	47,320,100	134,550,100	134,550,100		2,638,122			

※ 본 탭은 확정(회입) 신고서 작성하며, [계정등록] 후 불러오기 합니다.

2. 작업방법

- <공제신고서>** 탭에서 **[불러오기]** 버튼을 클릭하여 **<매입내역>** 탭의 자료를 불러옵니다.
 의제매입세액 합계 : [매입내역] 탭에 증빙구분 별로 입력된 데이터 금액 집계해서 자동 반영 됩니다.
 농어민매입분 : [매입내역] 탭의 증빙구분 - 2.농.어민매입분으로 입력된 데이터 금액 집계해서 자동 반영 됩니다.
 매입세액 정산 : [매입내역] 탭의 매입세액정산 내역 자동반영 됩니다.
- '이미받은세액'** 항목에서 **[F2코드도움]**을 이용하여 **'부가세신고서'**에 저장된 **의제매입세액**을 확인 및 **자동 반영** 합니다.
 부가세 신고서 종료일이 3월 또는 9월인 경우에는 24.예정신고분에, 그외의 월은 25.월별조기분에 자동 반영 합니다.

5

의제매입세액공제신청서

계정등록 불러오기 전표이동 증사업장

구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 부가세단넷(주)본사 기간 2014/10 ~ 2014/12

매입내역 공제신고서

2. 면세농 산물등 매입가액 및 의제매입세액합계

구분	매입처수	건수	매입금액	공제율	의제매입세액	공제(납부)할세액
합계	5	7	47,320,100	2/102	927,842	
사업자로부터매입분	계산서	2	32,020,000	2/102	627,842	
	신용카드등	2	5,300,000	2/102	103,921	
농,어민 등으로부터매입분		2	10,000,100	2/102	196,079	2,638,237

농어민매입분 매입세액정산

가. 과세기간 과세표준 및 공제가능한 금액 등

과세표준			대상액 한도계산		19. 당기매입액	20. 공제대상금액 (=18과 19의 금액중 적은 금액)
14. 합계(=15+16)	15. 예정분	16. 확정분	17. 한도율	18. 한도액		
1,064,108,000	551,000,000	513,108,000	0.30/100	319,232,400	134,550,100	134,550,100

나. 과세기간 공제할 세액

공제대상세액			이미받은세액		26. 공제(납부)할세액 (=22-23)
21. 공제율	22. 공제대상세액	23. 합계(=24+25)	24. 예정신고분	25. 월별조기분	
2/102	2,638,237				2,638,237

6

이미공제받은 의제매입세액

적용 (Tab) 취소 (Esc)

시작월	종료월	의제매입세액
2014/07/01	2014/09/30	1,710,388

부가가치세

내국신용장, 구매확인서 전자발급명세서

1. 개요

? + ↶ ▶

내국신용장.구매확인서 전자발급명세서

월별데이터불러오기 일괄삭제 불러오기 종사업장 전표이동

신고구분 0.사 업 장 별 사업장 1000 춘천캠퍼스 거래기간 2015/10 ~ 2015/12

정기/수정구분 0. 정기

1. 내국신용장, 구매확인서에 의한 공급실적 합계

구 분	건 수	금 액(원)	비 고
㉠ 합 계 ㉠+㉡	7	54,500,000	
㉡ 내 국 신 용 장	0		
㉢ 구 매 확 인 서	7	54,500,000	

작성일자 2015/12/08


2. 내국신용장, 구매확인서에 의한 공급실적 명세서

NO	구분	서류번호	발급일	거래처명	공급받는자의 사업자등록번호	금액(원)	비고
1	구매확인서	8411	2015/11/23	평호정공	115-81-	10,000,000	
2	구매확인서	8412	2015/11/23	평호정공	115-81-	2,000,000	
3	구매확인서	8413	2015/11/23	병일물류	111-11-	3,000,000	
4	구매확인서	8414	2015/11/23	병일물류	111-11-	12,000,000	
5	구매확인서	8415	2015/11/23	윤진제과	444-44-	22,000,000	
6	구매확인서	8416	2015/11/23	성민상사	777-77-	1,000,000	
7	구매확인서	8417	2015/12/04	병일물류	111-11-	4,500,000	
8							

개요

전자무역문서로 발급된 내국신용장, 구매확인서에 의해 공급하는 재화 또는 수출재화임가공용역에 대하여 영세율을 적용받는 사업자가 작성하는 서식입니다.

ICUBE에서는 [전표입력]메뉴에서 '12.영세'로 입력된 내역을 [불러오기]버튼으로 불러와 작성이 가능하며 직적입력도 가능합니다.



2. 화면설명

[구분]

내국신용장에 의한 공급인지 구매확인서에 의한 공급인지 입력하는 항목입니다.
직접입력시 F2코드도움을 이용하여 구분값 선택이 가능하며 [불러오기]버튼으로 전표내역을 불러오는 경우 불러오기시 구분값 선택이 가능합니다.

[서류번호]

서류번호를 입력합니다. [불러오기]버튼으로 전표내역을 불러오는 경우 부가세계정의 관리항목의 서류번호 항목에 입력한 내역이 반영됩니다.

[발급일]

발급일을 입력합니다. [불러오기]버튼으로 전표내역을 불러오는 경우 전표의 결의일자가 반영됩니다.

[거래처명, 사업자등록번호]

공급받는자의 거래처명, 사업자번호를 입력합니다. F2코드도움을 이용하여 거래처내역 입력이 가능합니다

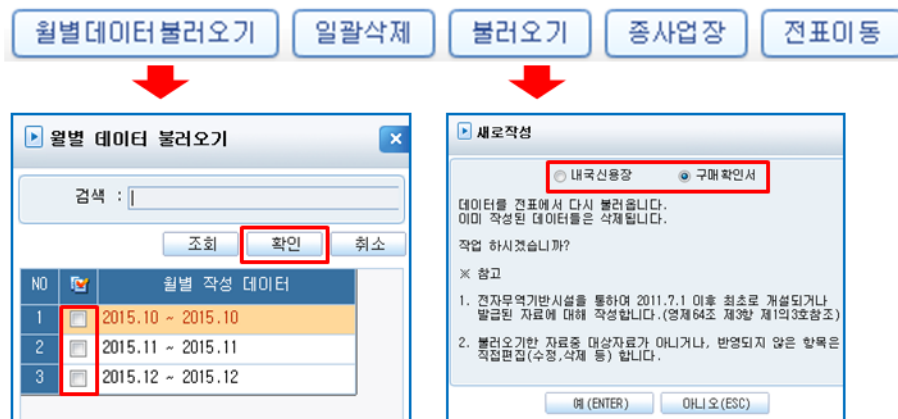
[금액]

공급금액을 입력합니다. [불러오기]버튼으로 전표내역을 불러오는 경우 부가세계정의 관리항목의 공급가액에 입력한 금액이 반영됩니다

[비고]

비고항목을 입력합니다.

3. 버튼설명



[월별데이터불러오기]

조회기간이 1개월 이상인 경우 월별로 작성된 명세서가 있다면 해당버튼을 이용하여 월별데이터를 합산하여 명세서 작성이 가능합니다.

불러오고자 하는 월별내역을 체크하고 '확인' 버튼을 누르면 조회기간의 기존에 작성한 데이터는 삭제되고 월별데이터가 합산되어 명세서가 작성됩니다.

[일괄삭제]

조회된 데이터를 일괄삭제합니다.

[불러오기]

[전표입력]메뉴에서 '12.영세'로 입력된 부가세내역을 불러옵니다. 불러오기시 구분값 선택이 가능하며 선택한 구분값이 일괄적으로 반영됩니다.

[종사업장]

사업자단위과세, 총괄납부사업자의 경우 종사업장으로 등록된 사업장을 해당버튼으로 조회가 가능합니다.

종사업장등록은 [사업장등록]메뉴의 [주(총괄납부)사업장등록]버튼을 이용하여 등록이 가능합니다.

[전표이동]

전표에서 불러온 전표의 경우 해당 버튼이 활성화 되며 버튼을 클릭하여 해당 전표로 이동이 가능합니다.

우클릭 후 전표이동 기능을 이용하여도 전표이동이 가능합니다.

부가가치세

영세율매출명세서

1. 개요

? + ↶ ▶

영세율매출명세서

블러오기

신고구분 0.사 업 장 별 사업장 1000 (주)더존 과세기간 2014/10 ~ 2014/12

㉠ 구분	㉡ 조 문	㉢ 내 용	㉣ 금 액 (원)
부 가 가 치 세 법	제21조	직접수출(대형수출 포함)	51,520,000
		중계무역·위탁판매·외국인도 또는 위탁가공무역 방식의 수출	
	제22조	내국신용장·구매확인서에 의하여 공급하는 재화	35,200,000
		한국국제협력단, 한국국제보건의료재단 및 대한적십자사에 공급하는 해외반출용 재화	
		수탁가공무역 수출용으로 공급하는 재화	
	제23조	국외에서 제공하는 용역	
		선박·항공기에 의한 외국항행용역	
	제24조	국제복합운송계약에 의한 외국항행용역	
		국내에서 비거주자·외국법인에게 공급되는 재화 또는 용역	
		수출재화임가공용역	
외국항행 선박·항공기 등에 공급하는 재화 또는 용역			
국내 주재 외교공관, 영사기관, 국제연합과 이에 준하는 국제기구, 국제연합군 또는 미합중국군대에 공급하는 재화 또는 용역			
「관광진흥법 시행령」에 따른 일반여행업자 또는 외국인전용 관광기념품 판매업자가 외국인 관광객에게 공급하는 관광알선용역 또는 관광기념품			
제25조	외국인전용판매장 또는 주한외국인 등의 전용 유희음식점에 공급하는 재화 또는 용역		
	외교관 등에게 공급하는 재화 또는 용역		
		외국인항공 운항용역	

블러오기 서식이 설정된 경우 금액에 색으로 표시

NO	블러오기 서식
1	수출실적명세서
2	

㉠ 부가가치세법 합계	86,720,000 원
㉡ 조세특례제한법 합계	원
㉢ 총 합계 (㉠ + ㉡)	86,720,000 원

개요

2013년2월23일 부가가치세법 시행규칙개정령에 따라 별지 제17호의4서식(영세율매출명세서)의 개정서식은 2013년7월1일부터 시행하게 되었습니다

이 서식은 부가세신고서 메뉴의 '과세표준 및 매출세액'의 영세율 금액란에 기재한 금액을 기준으로 각각의 영세율 규정에 따른 세부 내역을 구분하여 작성하는 서식입니다.

본 메뉴의 (13)영세율 적용 공급실적 총 합계 금액과 부가세신고서의 영세율 금액과 맞지 않을 경우 전자신고시 오류가 발생합니다.

2. 작업방법

▶ 작업방법

1. 하단 [불러오기 서식] 에서 [F2 코드도움]을 이용하여 불러오기 할 서식을 설정합니다.
 각 항목별로 기본서식이 설정되어 있으며, 직접 추가하여 설정할 수 있습니다.
2. [불러오기] 버튼 클릭 시 설정한 서식의 금액을 해당 항목에 반영합니다.
 예) [부가가치세법 21조] 직접수출(대행수출포함) 항목에 [수출실적명세서]를 설정한 경우
 - [수출실적명세서]의 매출 금액을 직접수출(대행수출포함) 항목에 반영됩니다.

구분	조문	내용	금액(원)
부가가치세법	제21조	직접수출(대행수출 포함)	51,520,000
		중계무역·위탁판매·외국인도 또는 위탁가공무역 방식의 수출	35,200,000
	제22조	내국신용장·구매확인서에 의하여 공급하는 재화	
		한국국제협력단, 한국국제보건의료재단 및 대한적십자사에 공급하는 해외반출용 재화	
		수탁가공무역 수출용으로 공급하는 재화	
제23조	국외에서 제공하는 용역		
제24조	선박·항공기에 의한 외국항행용역		
	국제복합운송계약에 의한 외국항행용역		
	국내에서 비거주자·외국법인에게 공급되는 재화 또는 용역		

불러오기 서식이 설정된 경우 금액에 색으로 표시
 NO 불러오기 서식
 1 수출실적명세서
 2

부가가치세법 합계 86,720,000 원
 조세특례제한법 합계 원
 총 합계 (㉑ + ㉒) 86,720,000 원

▶ 참고사항

- [불러오기 서식] 삭제 - 상단 [삭제] 버튼 및 [F5] 삭제 단축키를 이용하여 삭제합니다.
- 불러오기 서식이 설정한 경우 금액에 색으로 표시 - 옵션이 체크되어 있는 경우 해당 항목에 [불러오기 서식]이 설정된 경우 금액란의 색상이 연한 핑크색상으로 표기됩니다.

구분	조문	내용	금액(원)
부가가치세법	제21조	직접수출(대행수출 포함)	51,520,000
		중계무역·위탁판매·외국인도 또는 위탁가공무역 방식의 수출	35,200,000
	제22조	내국신용장·구매확인서에 의하여 공급하는 재화	
		한국국제협력단, 한국국제보건의료재단 및 대한적십자사에 공급하는 해외반출용 재화	
		수탁가공무역 수출용으로 공급하는 재화	
제23조	국외에서 제공하는 용역		
제24조	선박·항공기에 의한 외국항행용역		
	국제복합운송계약에 의한 외국항행용역		
	국내에서 비거주자·외국법인에게 공급되는 재화 또는 용역		

불러오기 서식이 설정된 경우 금액에 색으로 표시
 NO 불러오기 서식
 1 수출실적명세서
 2

부가가치세법 합계 86,720,000 원
 조세특례제한법 합계 원
 총 합계 (㉑ + ㉒) 86,720,000 원

부가가치세

일자별자금계획입력 (자금반영 기능개선)

1. 자금반영 기능개선

일 자 별 자 금 계 획 입 력

자금시재계정 고정자금 입금/출금 계정등록 **자금반영**

자금계획입력 자금계획상세보기

회계단위 1000 더존상사본사 계획년월 2015/09

전월말 시재액 : 45,800,000

일자	코드	자금과목	코드	거래처명	적요	금액	잔액
2015/09/05	2120	원재 료비	1001	병일상사	원재료 매입	5,000,000	40,800,000
2015/09/10	1990	기타경상수입				5,000,000	45,800,000
2015/09/11	2410	제세 공과금				2,000,000	43,800,000
2015/09/15	2310	일반경비				2,000,000	41,800,000
2015/09/20	3100	고정 자산구입				4,000,000	37,800,000

▶ 고정자금 및 전표반영

자금을 반영할 기간을 입력하세요.
[계정등록]에 등록된 계정의 전표내역(FT입)과 고정자금 내역을 불러옵니다.

적용년월 2015/09/01 ~ 2015/09/30

전표조회기간 2015/07/01 ~ 2015/09/30

계정등록 적용 (ENTER) 종료 (ESC)

수입 예정계 : 5,000,000 지출 예정계 : 13,000,000 당월말 예정 잔액 : 37,800,000

개 요

거래발생시 자금지급 및 회수 일자를 입력하면 본 메뉴의 [자금계획입력] 탭에서 자금반영시 전표의 자금내역이 자동으로 반영되도록 개선하였습니다.

기존에는 [자금반영] 버튼으로 [고정자금]에 등록된 내역만 반영되었으나, 이번 개선으로 중복입력에 대한 부분을 최소화 시켰습니다.

※ 아래 내역을 전표입력 하여 [자금계획입력] 탭에 반영하는 방법이 다음 페이지에 작성되어 있습니다.

EX> 원재료 5,000,000 / 외상매입금 5,000,000

거래발생일: 08월 10일

대금결제일: 09월 05일

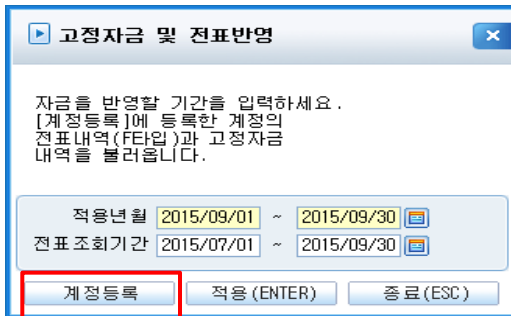
2. 작업방법

EX> 원재료 5,000,000 / 외상매입금 5,000,000
 거래발생일: 08월 10일
 대금결제일: 09월 05일

1. 계정등록

[일자별자금계획입력]으로 불러올 계정을 설정합니다.

※ 실무형 ERP에서는 설정이 가능하나, 핵심ERP에서는 기본계정이 설정되어 있으며 별도설정은 불가합니다.



고정자금 및 전표반영

자금을 반영할 기간을 입력하세요.
 [계정등록]에 등록된 계정의 전표내역(F타입)과 고정자금 내역을 불러옵니다.

적용년월 2015/09/01 ~ 2015/09/30
 전표조회기간 2015/07/01 ~ 2015/09/30

계정등록 적용(ENTER) 종료(ESC)



사용자정의 계정등록

코드	구분코드명	계정코드	계정과목명
S10	견표자금계획	10800	외상매출금
		12000	미수금
		25100	외상매입금
		25300	미지급금
		26200	미지급비용

[권한적용 : 관련계정등록 화면]

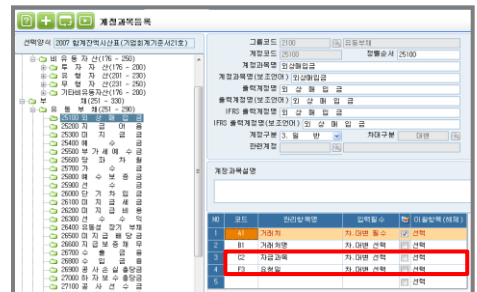
삭제(F5) 종료(ESC)

2. 계정과목등록

[계정등록]에 등록된 계정의 관리항목에 [C2.자금과목]이 필수로 설정되어야 합니다.

또한, [F1.발생일, F2.시작일, F3.요청일] 중 하나의 관리항목을 설정되어야 합니다.

※ 핵심ERP에서는 계정등록에 설정된 계정은 관리항목이 기본으로 설정되어있어 별도 설정이 필요 없습니다.



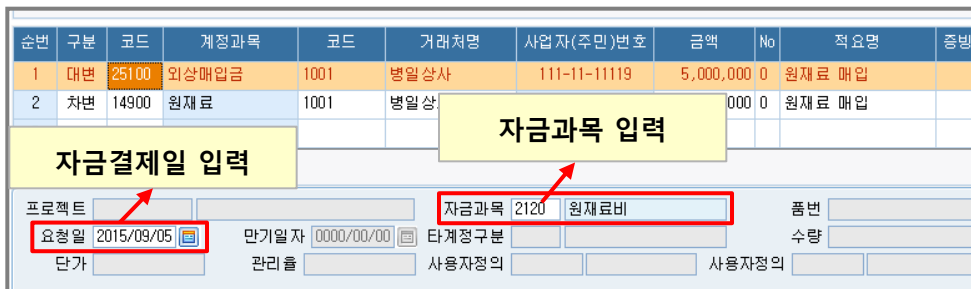
계정과목등록

관리항목 설정

항목	항목명	항목값	항목유형(필수)
1	시작일	자.당래.월.수	선택
2	요청일	자.당래.연.월	선택
3	자금과목	자.당래.연.월	선택
4	유형	자.당래.연.월	선택

3. 전표입력

전표입력시 [관련계정등록]에 등록된 계정의 관리항목 중 [자금과목]. [발생일, 시작일, 요청일]이 입력되어야 합니다.



순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업자(주인)번호	금액	No	적요명	증빙
1	대변	25100	외상매입금	1001	병일상사	111-11-11119	5,000,000	0	원재료 매입	
2	차변	14900	원재료	1001	병일상사		000	0	원재료 매입	

자금과목 입력: 자금과목 2120 원재료비

자금결제일 입력: 요청일 2015/09/05

2. 작업방법

4. [자금반영] 버튼

[자금반영] 버튼을 이용하여 전표의 내역을 [자금계획입력]탭에 반영합니다.
전표와 자금의 기간을 '적용년월', '전표조회기간' 으로 설정합니다.

EX> 원재료 5,000,000 / 외상매입금 5,000,000
 거래발생일(전표결의일자) : 08월 10일
 대금결제일: 09월 05일

<적용년월> - 2015.09.01~2015.09.30 설정

: 자금계획 반영 월을 설정합니다.

전표데이터를 불러오는 경우 관리항목의 [발생일, 시작일, 요청일]에 입력된 기간이 적용년월에 해당되는 경우 데이터를 불러옵니다.

<전표조회기간> - 예: 전표 결의일자가 8월 10일 이므로 2015년 08을 포함해서 전표조회기간 설정
 : 전표데이터를 불러올때 조회할 전표의 기간을 설정합니다.

매번 모든 전표를 조회 할 수 없으므로 설정한 기간내의 전표의 자금 내역을 찾습니다.

기본값은 조회 월이 포함된 3개월이 세팅 됩니다.

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업자(주민)번호	금액	No	적요명	증빙
1	대변	2100	외상매입금	1001	병일상사	111-11-11119	5,000,000	0	원재료 매입	
2	차변	14900	원재료	1001	병일상사	111-11-11119	5,000,000	0	원재료 매입	
3										