

사용자 매뉴얼

재무관리

- 고정자산관리-

이력관리

Version	Date	Writer	변경내용
1.0	2021.11.01		1차 초안 작성

목차

【고정자산 관리】

1. 고정자산Setup사항
 - 1.1 계정결정
 - 1.2 감가상각유형
 - 1.3 감가상각영역
 - 1.4 자산클래스
2. 고정자산 마스터데이터 등록
3. 고정자산 취득
4. 고정자산 처분
5. 감가상각 실행
6. 고정자산 리포트
 - 6-1. 자산 감가상각 예측 리포트
 - 6-2. 자산 이력 대장
 - 6-3. 자산 상태 리포트
 - 6-4. 자산 거래 History 리포트
7. 회계연도 변경

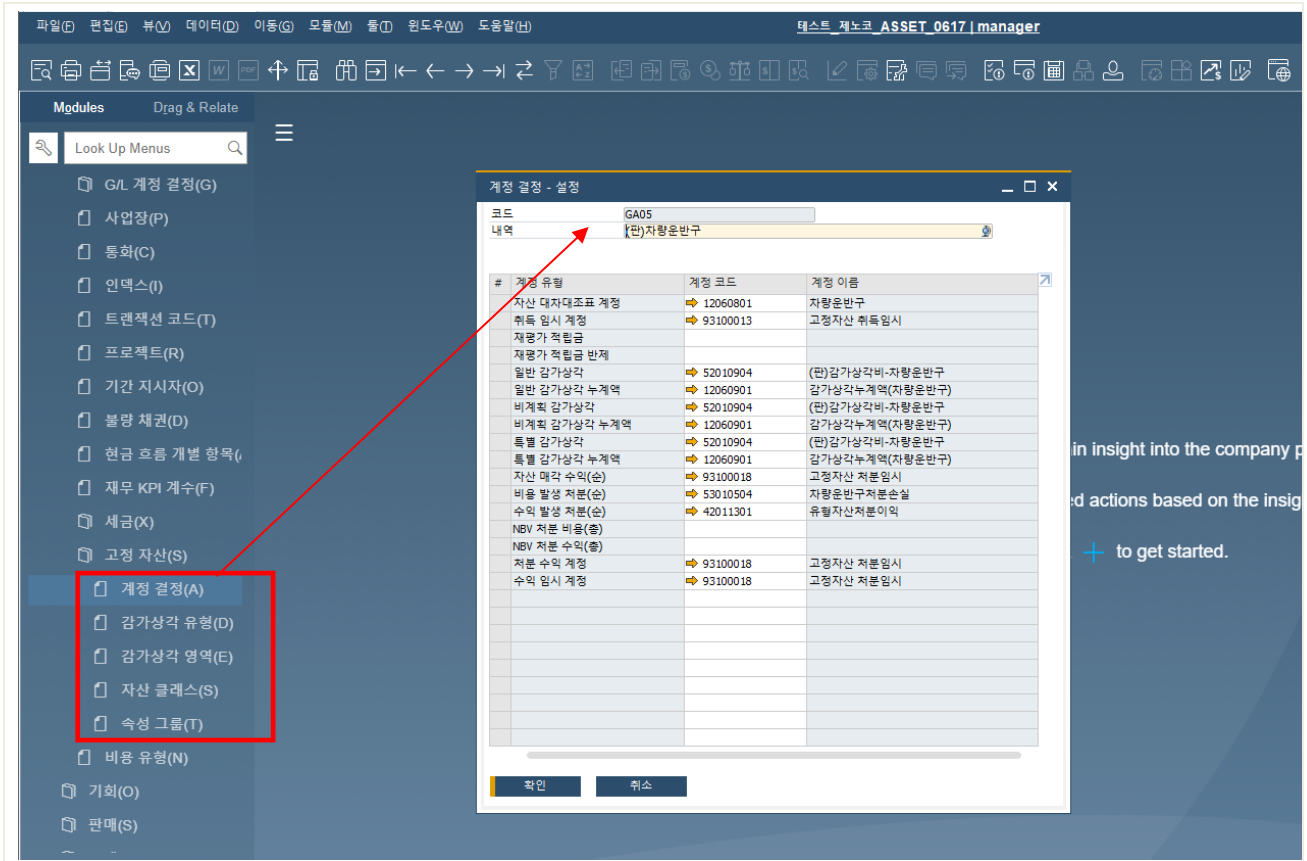
【고정자산관리】

1. 고정자산 Setup사항

1-1. 계정결정

➤ Menu Path

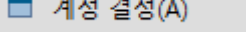
운영관리 → 설정 → 재무관리 → 고정자산 → 계정결정



● 화면설명

- 고정자산 취득, 처분, 감가상각 처리와 관련해서 모든 Transaction의 자동 회계처리반영 위해서 각 식별자(현재 36개 종류)별로 회계계정code를 등록 설정
- 현재 회사에서 발생하는 (판)차량운반구*, (제)비품* 와 같이 판관/제조별 각 유형 이외에 향후를 대비해서 다른 감가상각 유형 예로, (제)기계장치 등의 계정결정도 미리 셋업해 둬
- (주의) 향후 고정자산 관련 계정의 변경사항 발생시 담당 컨설턴트에 문의 필요 함!

● 작업방법

1. 메뉴에서  **계정 결정(A)** 을 선택한다

리스트: 고정 자산 계정 결정

찾기 ☐ 표시 유지

#	식별자	내역
1	GA01	(판)토지
2	GA02	(판)건물
3	GA03	(판)구축물
4	GA04	(판)기계장치
5	GA05	(판)차량운반구*
6	GA06	(판)중추회전기
7	GA07	(판)미학기계
8	GA08	(판)비품*
9	GA09	(판)시설장치*
10	GA10	(판)리스개량자산
11	GA11	건설중인자산
12	GB01	(판)영업권
13	GB02	(판)특허권
14	GB03	(판)상표권
15	GB04	(판)실용신안권
16	GB05	(판)의장권
17	GB06	(판)회원권
18	GB07	(판)소프트웨어*
19	GB08	(판)라이선스
20	GB09	(판)개발비
21	GB10	(판)면허권
22	MA01	(제)토지
23	MA02	(제)건물
24	MA03	(제)구축물
25	MA04	(제)기계장치
26	MA05	(제)차량운반구
27	MA06	(제)중추회전기
28	MA07	(제)미학기계
29	MA08	(제)비품*
30	MA09	(제)시설장치
31	MA10	(제)리스개량자산
32	MB07	(제)소프트웨어
33	MB08	(제)라이선스
34	TC01	토지투자부동산
35	TC02	건물투자부동산
36	TC03	구축물투자부동산

선택 취소


2. 해당 라인을 더블클릭 하면 다음 아래의 화면과 같다

계정 결정 - 설정

코드: GAUS
내역: (판)공구와기구

#	계정 유형	계정 코드	계정 이름
	자산 대차대조표 계정	⇒ 12111001	공구와기구
	취득 임시 계정	⇒ 93100013	고정자산임시
	재평가 계정		
	재평가 적립금		
	재평가 적립금 반제		
	일반 감가상각	⇒ 52011101	(판)감가상각비
	일반 감가상각 누계액	⇒ 12111101	감가상각누계액(공구와기구)
	비계획 감가상각	⇒ 52011101	(판)감가상각비
	비계획 감가상각 누계액	⇒ 12111101	감가상각누계액(공구와기구)
	특별 감가상각	⇒ 52011101	(판)감가상각비
	특별 감가상각 누계액	⇒ 12111101	감가상각누계액(공구와기구)
	자산 매각 수익(순)	⇒ 42011001	유형자산처분이익
	비용 발생 처분(순)	⇒ 53010601	유형자산처분손실
	수익 발생 처분(순)	⇒ 42011001	유형자산처분이익
	NEV 처분 비용(중)	⇒ 53010601	유형자산처분손실
	NEV 처분 수익(중)	⇒ 42011001	유형자산처분이익
	처분 수익 계정	⇒ 42011001	유형자산처분이익
	수익 임시 계정	⇒ 93100013	고정자산임시

확인 취소

3. 향후 관련 계정과목 변경 시, 계정코드에서 계정코드를 변경 등록한다
4. 신규 고정자산 감가유형 등록 필요 시, 상단의  아이콘을 눌러 코드, 내역을 등록하고 관련 계정유형별 계정코드를 연결하고 저장한다

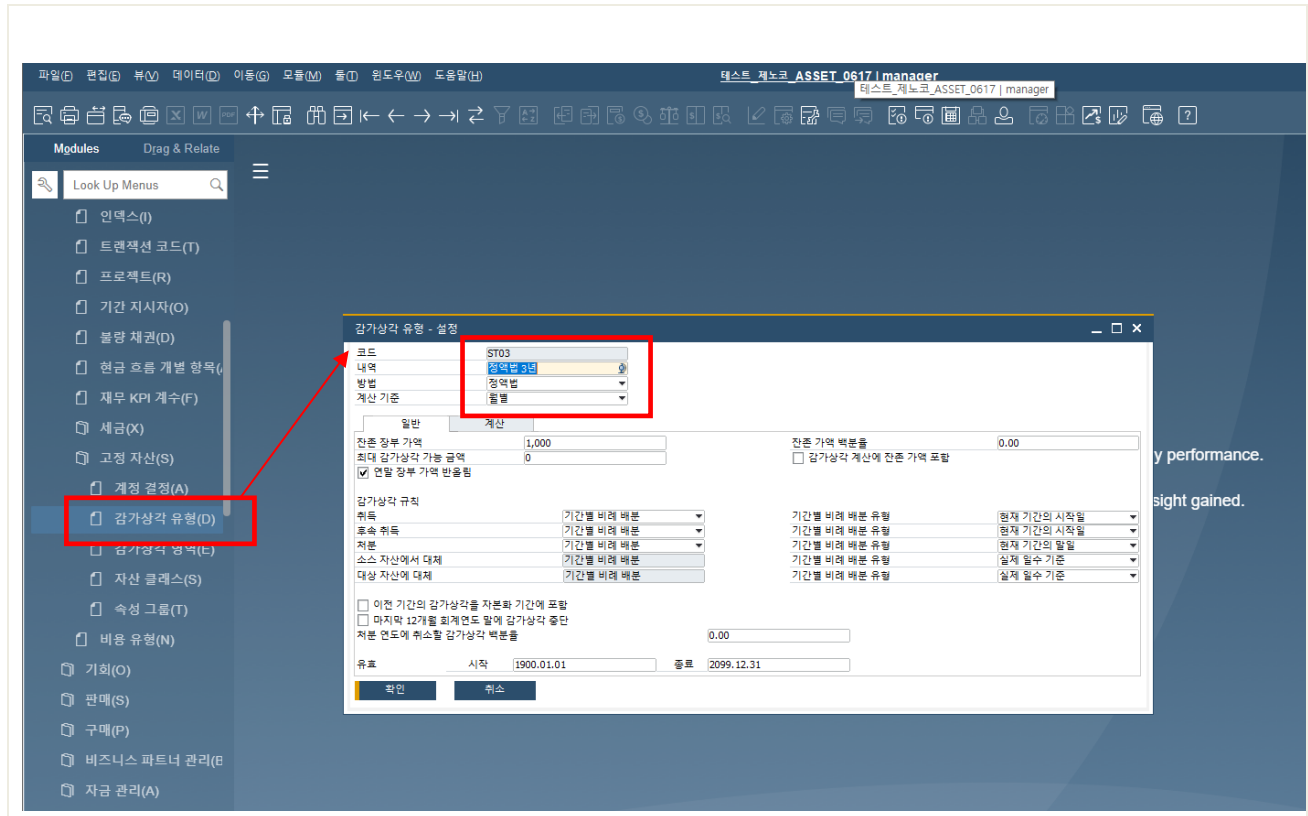
【계정결정-코드규칙】


Identifier	비 고
ID**	- 무형자산: (경상)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
IM**	- 무형자산: (제조)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
IS**	- 무형자산: (판관)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
TD**	- 유형자산: (경상)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
TM**	- 유형자산: (제조)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
TS**	- 유형자산: (판관)고정자산, 감가상각 및 총당금 계정 등
TV**	- 건설중인자산 계정

1-2. 감가상각유형

➤ **Menu Path**

운영관리 → 설정 → 재무관리 → 고정자산 → 감가상각유형



- 화면설명
 - 고정자산 유형별로 감가상각 계산 방법을 셋업
 - 현재 9가지 유형의 감가상각 계산유형 등록함
 - 현재 회사에서 발생하는 정액법(5년) 이외에 향후를 대비해서 정액법(10년), 정액법(20년)과 같이 다른 유형도 미리 셋업해 둬
- 작업방법
 1. 메뉴에서  감가상각 유형(D) 을 선택한다
 2. 해당라인을 더블클릭하면 다음과 같다

감가상각 유형 - 설정

코드

ST05

내역

정액법 5년

방법

정액법

계산 기준

월별

일반

계산

잔존 장부 가액

1,000

잔존 가액 백분율

0.00

최대 감가상각 가능 금액

0

☒ 연말 장부 가액 반올림

☐ 감가상각 계산에 잔존 가액 포함

감가상각 규칙

취득	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 시작일
후속 취득	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 시작일
처분	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 말일
소스 자산에서 대체	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	실제 일수 기준
대상 자산에 대체	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	실제 일수 기준

☐ 이전 기간의 감가상각을 자본화 기간에 포함
☐ 마지막 12개월 회계연도 말에 감가상각 중단

처분 연도에 취소할 감가상각 백분율

0.00

유료

시작

1900.01.01

종료

2099.12.31

확인

취소

일반

계산

계산 방법

순 장부 가액/잔존 내용 연수

리스트: 감가상각 유형

찾기 ☐ 표시 유지

#	코드	내역
1	9999	감가상각 없음
2	ST	정액법-내용연수(월)직접등록용*
3	ST03	정액법 3년
4	ST04	정액법 4년
5	ST05	정액법 5년*
6	ST10	정액법 10년
7	ST20	정액법 20년
8	ST30	정액법 30년
9	ST40	정액법 40년

선택 취소

【필더 설명】

Field	구분	Description	Remarks
코드	R	코드 규칙 참고	
내역	R	코드 규칙 참고	
방법	R	정액법/정율법/감가상각없음 중에서 해당 방법을 선택한다	
계산기준	R	월별/년간 중에서 "년간"을 선택한다 → 정액법의 경우 ?? 월별/년간 중에서 "년간"을 선택한다 → 정율법의 경우	
잔존장부가액	O	비망기록으로 "1000"원을 입력한다	
연말장부가액반올림	O	체크 한다	
취득:	R	기간별비례배분유형: "현재기간의 시작일" 선택 - 월 중에 최초 취득한 것은 1일에 취득한것으로 간주	
후속취득:	R	기간별비례배분유형: "현재기간의 시작일" 선택 - 월 중에 추가 취득한 자본적지출은 1일에 취득한것으로 간주	
유효	R	충분한 기간을 설정한다	
백분율	R	예) 정율법5년 상각율 : 0.451 → 45.10 로 표기 정율법10년 상각율: 0.259 → 25.90 로 표기	
계수	R	예) 45.10 → 5 25.90 → 3	
다음으로자동 변경	R	"999" 로 셋업할 것 : 감가상각방법-종료	

【코드규칙】

코드	비 고
ST	정액법
03, 04, 05, 10,20 등	내용년수

감가상각 유형 - 설정

코드

ST01

내역

정액법(연수공용-잔존1000)*

방법

정액법

계산 기준

연간

일반

계산

잔존 장부 가액

1,000

잔존 가액 백분율

0.00

최대 감가상각 가능 금액

0

☐ 감가상각 계산에 잔존 가액 포함

☒ 연말 장부 가액 반올림

정수로 올림

감가상각 규칙

취득	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 시작일
취속 취득	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 시작일
처분	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 말일
소스 자산에서 대체	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 말일
대상 자산에 대체	기간별 비례 배분	기간별 비례 배분 유형	현재 기간의 시작일

☐ 이전 기간의 감가상각을 자본화 기간에 포함
☐ 마지막 12개월 회계연도 말에 감가상각 중단

처분 연도에 취소할 감가상각 백분율

0.00

유효

시작

1900.01.01

종료

2099.12.31

확인

취소

【상각율】 정을법인 경우

년수	상각율	
02	0.777	
03	0.632	
04	0.528	
05	0.451	
06	0.394	
07	0.349	
08	0.313	
09	0.284	
10	0.259	
12	0.221	
13	0.206	
14	0.193	
15	0.182	
20	0.140	

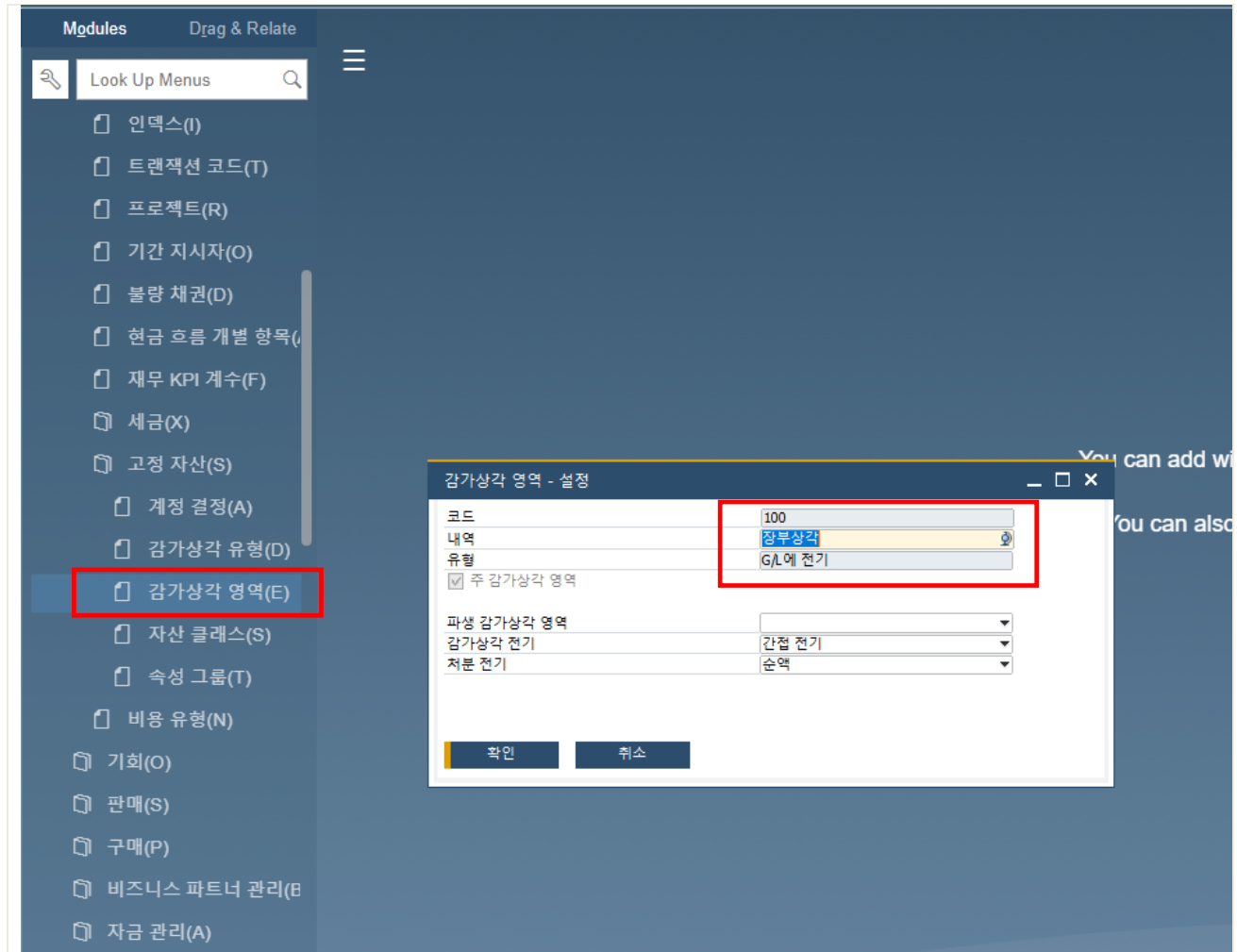
【참고】 라엘코리아 정의: 감가상각 유형 코드

코드	내역	적용여부	비고
9999	감가상각 없음		
ST01	정액법*		
ST05	정액법 5 년		

1-3. 감가상각영역

➤ Menu Path

운영관리 → 설정 → 재무관리 → 고정자산 → 감가상각영역

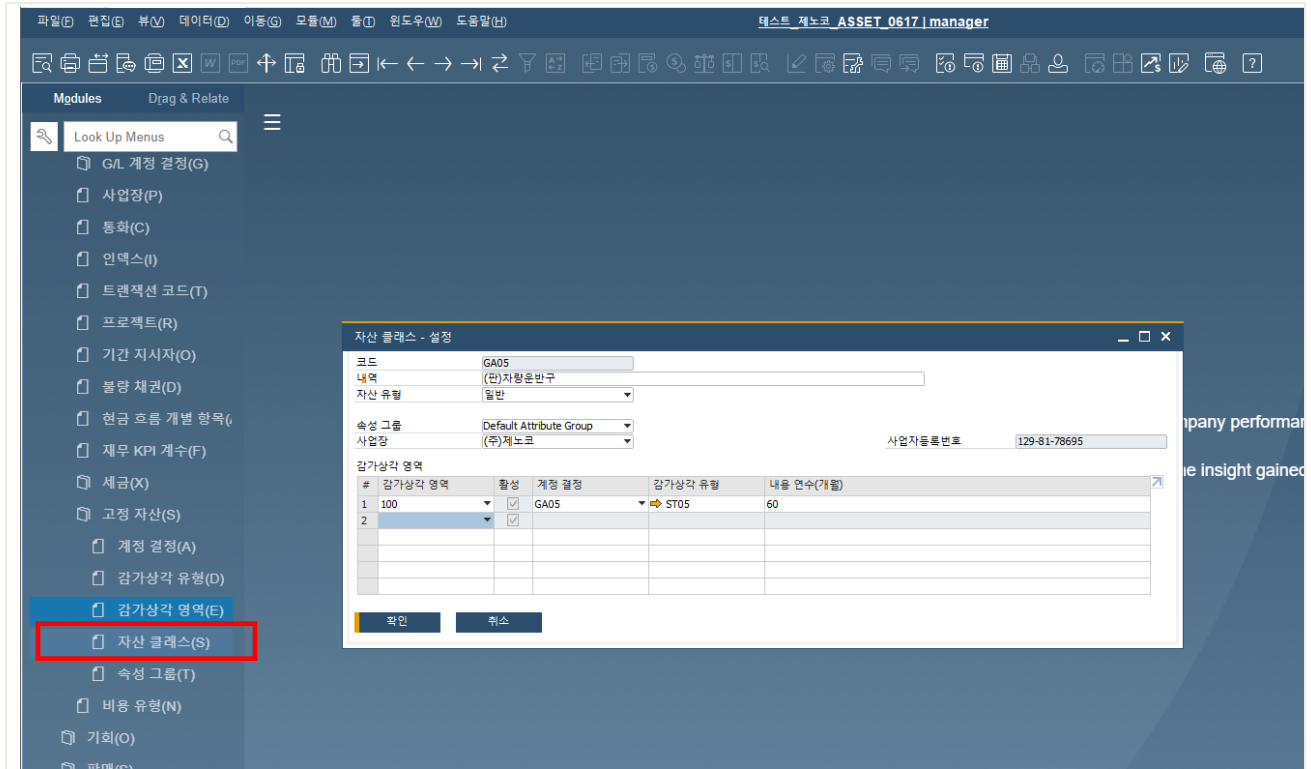


- 화면설명
 - 감가상각 실행을 사전에 정의한 장부상각/원가회계/Derived area 등의 방법으로 Setup 관리할수 있지만, 일반적으로 “장부상각”을 하나만 Setup하여 사용한다

1-4. 자산클래스

➤ Menu Path

운영관리 → 설정 → 재무관리 → 고정자산 → 자산클래스



● 화면설명

- 최종적으로 자산클래스별로 감가상각계정유형, 감가상각계산방법, 내용연수, 감가상각영역 등의 조합을 정의한다
- 모든 각 고정자산은 이 자산클래스를 1:1로 대응하여 Master 등록시 설정한다
- 현재 회사에서 사용하는 자산클래스 향후를 대비해서 다양한 형태의 클래스(판관, 제조)를 미리 셋업해 둠(42개)

● 작업방법

1. 메뉴에서 **자산 클래스(S)** 을 선택한다

리스트: 고정 자산 자산 클래스

찾기 ☐ 표시 유지

#	품목 코드	이름
1	GA01	(판)토지
2	GA02	(판)건물
3	GA03	(판)구축물
4	GA04	(판)기계장치
5	GA05	(판)자랑은반구*
6	GA06	(판)공구와기구
7	GA07	(판)미작기계
8	GA08	(판)비품*
9	GA09	(판)시설장치*
10	GA10	(판)리스개량자산
11	GA11	건설중인자산
12	GB01	(판)영업권
13	GB02	(판)특허권
14	GB03	(판)상표권
15	GB04	(판)실용신안권
16	GB05	(판)의장권
17	GB06	(판)회원권
18	GB07	(판)소프트웨어*
19	GB08	(판)라이선스
20	GB09	(판)개발비
21	GB10	(판)면허권
22	MA01	(제)토지
23	MA02	(제)건물
24	MA03	(제)구축물
25	MA04	(제)기계장치
26	MA05	(제)자랑은반구
27	MA06	(제)공구와기구
28	MA07	(제)미작기계
29	MA08	(제)비품*
30	MA09	(제)시설장치
31	MA10	(제)리스개량자산
32	MB07	(제)소프트웨어
33	MB08	(제)라이선스
34	TC01	토지투자부동산
35	TC02	건물투자부동산
36	TC03	구축물투자부동산

선택 취소

자산 클래스 - 설정

코드 GA05

내역 (판)자랑은반구*

자산 유형 일반

속성 그룹 Default Attribute Group

사업장 주식회사 라엘코리아

사업자등록번호 106-88-00854

감가상각 영역

#	감가상각 영역	활성	계정 결정	감가상각 유형	내용 연수(개월)
1	100	<input checked="" type="checkbox"/>	GA05	ST01	60

【Field 설명】

Field	구분	Description	Remarks
코드	R	코드 규칙 참고	
내역	R	코드 규칙 참고	
자산유형	R	일반/소액자산 중에서 "일반"을 선택한다	
속성그룹	R	Default Attribute Group를 선택한다	
사업장	R	Default로 본사 사업장을 선택한다	
감가상각영역	R	100 선택	
계정결정	R	내역명에 해당되는 자산유형의 계정결정을 선택한다	
감가상각유형	R	감가상각 유형(내용년수, 유형/무형)에 따라서 유형을 선택한다	
활성	R	전체 활성화에 체크한다	

【자산클래스-코드규칙】

품목코드	비 고
ID**	- 무형자산: (경상)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
IM**	- 무형자산: (제조)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
IS**	- 무형자산: (판관)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
TD**	- 유형자산: (경상)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
TM**	- 유형자산: (제조)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
TS**	- 유형자산: (판관)고정자산, 감가상각 및 충당금 계정 등
TV**	- 건설중인자산 계정

자산클래스중에 현재 사용하지 않지만, 향후대비해서 미리 셋업해 놓은 코드도 있음

2. 고정자산 마스터데이터 등록

➤ Menu Path

재무관리 → 고정자산 → 자산마스터데이터

- 화면설명
 - 고정자산을 신규 취득하게 되면 제일 먼저 Master를 등록한다
- 작업방법
 1. 주메뉴에서 **자산 마스터 데이터(A)** 를 선택한다
 2. 상단의 **→** 를 눌러 추가 모드로 전환한다

자산 마스터 데이터

품목 번호* 수동 ZA04-0001

내역 G품A-0019, NFA noise figure analyzer, N8975A

외국어 이름

품목 유형 고정 자산

품목 그룹(Z.고정자산선택) Z.고정자산

단위 그룹 수동

가격 리스트 가격 리스트 03

바코드

단가 기본 통화

재고 품목 ☐

판매 품목 ☒

구매 품목 ☒

기타 품목 ☐

일반 구매 데이터 판매 데이터 재고 데이터 고정 자산* 계획 데이터 생산 데이터 등록정보 비고 첨부파일

개요 값 감가상각 원가회계 속성

상태

자산클래스* MA04

사업장 (주)제노코

자산그룹(계측기유무) 계측기

감가상각 그룹 유형자산

재고번호(제조/판매) 제조

일련번호

위치

기술자

사원

자본화 일자* 2004.12.01

☐ 통계 자산

☐ 양도

감가상각 영역 100

회계연도 2021

역사적 APC 0 KRW

취득 원가 및 생산 원가 28,093,793 KRW

순 장부 가액 1,000 KRW

역사적 NBV 1,000 KRW

일반 감가상각 28,092,793 KRW

비계획 감가상각 0 KRW

특별 감가상각 0 KRW

평가 결상 0 KRW

잔존 가액 0 KRW

수량 1

감가상각 매개변수

#	감가상각 영역	감가상각 시작일	감가상각 종료일	내용 연수(개월)	잔존 내용 연수(개월)	감가상각 유형
1	100	2004.12.01	2009.11.30	60		ST05

기간 관리

확인 취소

3. 고정자산 신규 취득하면, 먼저 자산Master 를 등록한다

① **품목번호**: 품목번호 "수동"을 눌러서 자산 유형을 선택한다

- 기존에 등록된 고정자산 Code에서 마지막 번호 다음번호가 자동 채번된다

품목 번호* 수동

② **내역**: 고정자산명

③ 품목유형: 고정자산

④ 재고/판매/구매 품목에 ☐ 체크를 모두 제거한다

→ (AP송장, AR송장 에서 바로 취득, 처분 할경우는 체크한다)

- 체크 시, 구매, 판매 모듈에 제품등의 자산과 함께 list됨

⑤ **자산클래스**: (제조)/(판매) 을 구분해서 자산클래스를 선택한다 → (참고1)

⑥ 사업장: 해당 사업장 선택

⑦ 자산그룹: 계측기 자산인 경우 선택한다

⑧ 감가상각그룹: 유형자산/무형자산/투자자산 중에서 선택 (옵션임)

⑨ 재고번호(제조/판관) : 옵션임

⑩ 위치: 본사/외주 외, (고정자산 Report시 옵션임)

⑪ **자본화일자: 실제 취득일자를 입력한다**

⑫ 감가상각영역: Default로 100을 선택한다

⑬ 하단 line에, 위 "자산클래스" 선택에 의해서 list된 감가상각영역/내용연수/잔존내용연수/감가상각유형 이 정확한 들어왔는지 확인한다

⑭ 원가회계Tab에서 효력시작일/종료일에서 충분한 기간을 등록한다
프로젝트 를 선택한다

⑮ Cost Center에서 해당 자산의 소유부서(감가상각비 비용발생에 대한 소속부서)를 등록한다

16 최종적으로 **추가** 버튼을 눌러 저장한다

(참고1) 【원가회계Tab - Cost Center】

#	효력 시작일	효력 종료일	차원 1
1	2000.01.01		⇒ G0003
2			

- 효력시작일을 취득하는 월의 1일을 등록한다
- 효력종료일은 비워둔다
- Cost center를 선택한다

(참고2) 【원가회계Tab - 프로젝트】

#	효력 시작일	효력 종료일	차원 1
1	2000.01.01		⇒ G0003
2			

- 효력시작일을 취득하는 월의 1일을 등록한다
- 효력종료일은 비워둔다
- 프로젝트코드를 선택한다

- 신규로 고정자산의 마스터를 추가시에 원가회계 Tab에 배분규칙지정"에 효력시작일(예, 2000.01.01), 효력종료일(선택), 배부규칙(Cost Center를 지정)을 반드시 등록하여, 감가상각비 실행시 Cost Center 별로 분리되어 전표가 발생되도록 한다

- | # | G/L 계정/BP 코드 | G/L 계정/BP 이름 | 관리 계정 | 권 차변 | 대변 | 비고 | 합조 1 | 만기일 | 증빙일 | 세... | 세액 | 환액 | 상계 계정 | Cost Center | 증빙유 |
|---|--------------|----------------|--------------|------|---------------|---------------|------|-----|-----|------|----|----|----------|-------------|-----|
| 1 | G/L 52109004 | (한)감가상각비-차량운반구 | G/L 52109004 | (한) | 2,026,087 KRW | | | | | | | | 12609000 | 1010000 | 무종빙 |
| 2 | G/L 12609001 | 감가상각누계액(차량운반구) | G/L 12609001 | (한) | | 4,688,988 KRW | | | | | | | 52109004 | | 무종빙 |
| 3 | G/L 52109004 | (한)감가상각비-차량운반구 | G/L 52109004 | (한) | 1,172,485 KRW | | | | | | | | 52109004 | 51000000 | 무종빙 |
| 4 | G/L 52109004 | (한)감가상각비-차량운반구 | G/L 52109004 | (한) | 1,490,416 KRW | | | | | | | | 12609000 | 1022000 | 무종빙 |

자산 마스터 데이터			
품목 번호*	수동 ▼		
내역	A01토지	북rest	
외국어 이름	A02건물		
품목 유형	A03구축물	자산	
품목 그룹(Z.고정)	A04기계장치	정자산 ▼	
단위 그룹	A05차량운반구	바코드	
가격 리스트	A06공구기구	리스트 03 ▼	
	A07비품	단가 기본 통화 ▼	
	A08시설장치		
	A09사용권건물		
	A10사용권차량		
	A11기타유형		
상태	B01영업권	감가상각 영역	
자산클래스*	B02상표권	역사적 APC	
사업장	B03실용신안권	취득 원가 및 생산	
자산그룹(계측기)	B04의장권	순 장부 가액	
감가상각 그룹	B05특허권	역사적 NBV	
재고번호(제조/판매)	B06개발비	일반 감가상각	
일련번호	B07회원권	비계획 감가상각	
위치	B08소프트웨어	특별 감가상각	
기술자	B09라이선스	평가 절상	
사원	B10임차권리금	잔존 가액	
자본화 일자*	수동	수량	

- 

(참고4) 【라엘코리아의 자산코드 자동채번 부여】

자산 마스터 데이터

품목 번호 수동

내역

외국어 이름

품목 유형 고정 자산

품목 그룹 01.제품(P), 대제(P3)

단위 그룹 수동

가격 리스트 가격 리스트 06

바코드

단가 기본 통화

재고 품목
판매 품목
☒ 구매 품목
가상 품목

일반 구매 데이터 판매 데이터 재고 데이터 고정자산* 계획 데이터 생산 데이터 등록정보 비고 첨부파

개요 값 감가상각 원가회계 속성

상태 신규

자산클래스(1st선택)

사업장

자산 그룹

감가상각 그룹

재고 번호

일련번호

위치

기술자

사원

자본화 일자

☐ 통계 자산
☐ 양도

감가상각 매개변수

#	감가상각 영역	감가상각 시작일	감가상각 종료일

추가 취소

리스트: 고정 자산 자산 클래스

찾기

#	품목 코드	이름
1	GA01	(판)토지
2	GA02	(판)건물
3	GA03	(판)구축물
4	GA04	(판)기계장치
5	GA05	(판)차량운반구*
6	GA06	(판)공구와기구
7	GA07	(판)미작기계
8	GA08	(판)비품*
9	GA09	(판)시설장치*
10	GA10	(판)리스개발자산
11	GA11	건설중인자산
12	GB01	(판)영업권
13	GB02	(판)특허권
14	GB03	(판)상표권
15	GB04	(판)실용신안권
16	GB05	(판)의장권
17	GB06	(판)회원권
18	GB07	(판)소프트웨어*
19	GB08	(판)라이선스
20	GB09	(판)개발비
21	GB10	(판)면허권
22	MA01	(제)토지

↑ 맨위로

(1) 최초에,

고정자산 마스터 데이터를 신규 추가시에 --> "자산클래스"를 선택하면,

(2) 다음과 같이,

품목번호(이미등록된 동일 자산유형의 마지막 code+1), 품목그룹, 자산그룹, 내용연수, 감가상각 유형이 자동으로 들어오며,내역에 "고정자산명"을 입력하고, 최종적으로 하단에 "추가"한다

요약: 취득, 처분

● 고정자산 취득

(방법 1): 고정자산마스터데이터 → 자본화 → AP 송장(서비스) ==> 3-1. 3-2

(방법 2): 고정자산마스터데이터 → AP 송장(품목) ==> 3-4

● 고정자산 처분

(방법 1): 처분 → AR 송장(서비스) ==> 4-1. 4-2

(방법 2): AR 송장(품목) ==> 4-4

● 고정자산 폐기

처분 (거래유형: 스크래핑)

● 고정자산 자본적 지출

(방법 1): 자본화 → AP 송장(서비스)

(방법 2): AP 송장(품목)

- 위 (방법 2) 의 처리방법을 사용할 경우에는 자산마스터데이터에 "판매품목", "구매품목"에

☒ 판매 품목*
☒ 구매 품목*

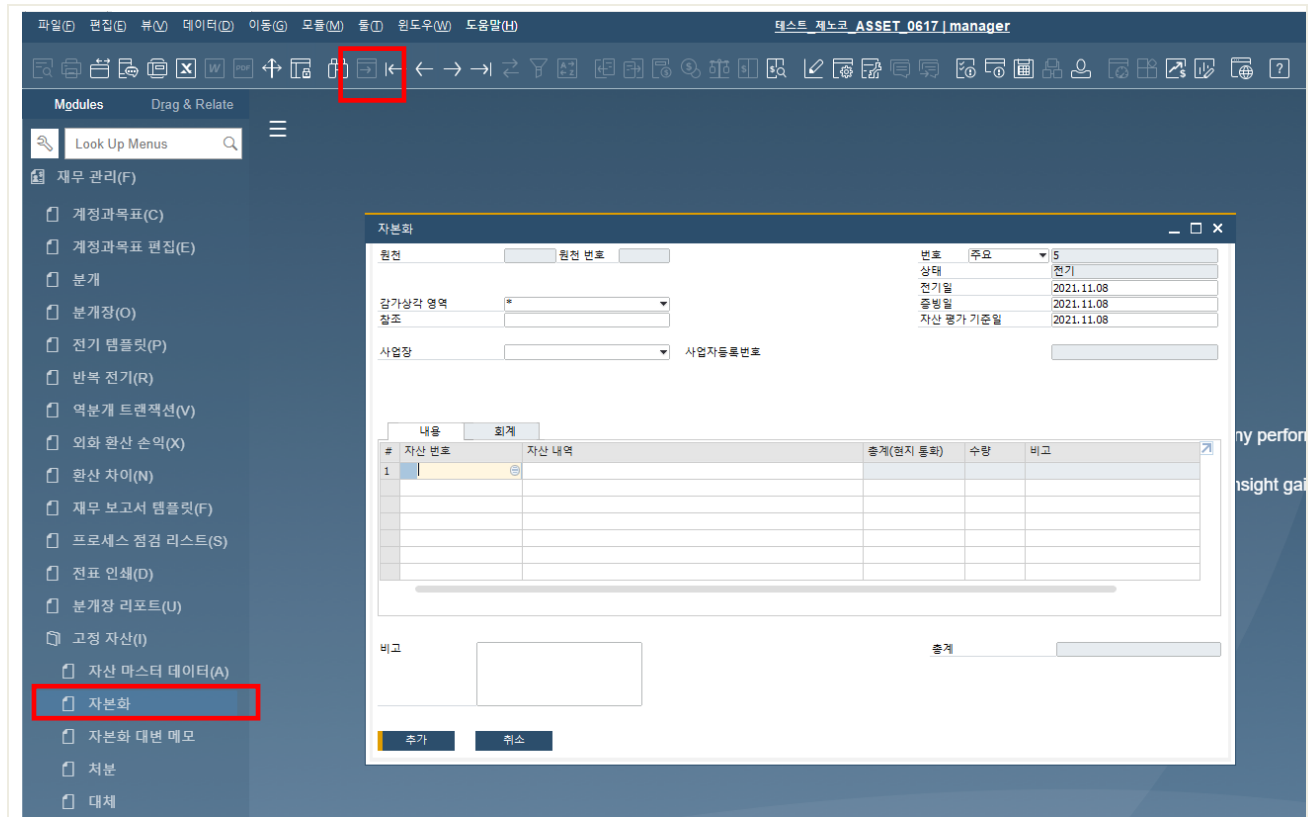
체크되어 있어야 가능함

3. 고정자산 취득

3-1. 고정자산 취득 → (방법1)

➤ Menu Path

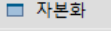

재무관리 → 고정자산 → 자본화



● 화면설명

- 고정자산을 신규 취득시 Master를 등록완료 후, "자본화"에서 해당 자산을 불러와 전기일, 총계(취득 금액)를 등록하여 취득 처리한다

● 작업방법

1. 주메뉴에서  를 선택한다
2. 상단의  를 눌러 추가 모드로 전환한다

자본화

원전 AC 원전 번호 3

감가상각 영역 * (선택)

사업장 (주)제노코 사업자등록번호 129-81-78695

번호 3 주요 3

상태 전기

전기일 2021.01.19

증빙일 2021.01.19

자산 평가 기준일 2021.01.19

#	자산 번호	자산 내역	총계(현지 통화)	수량	비고
1	ZA07-0456	GE-비-전-0406, 노트북, 유나영, LG15U50N-GP50ML	978,082 KRW	1	

비고

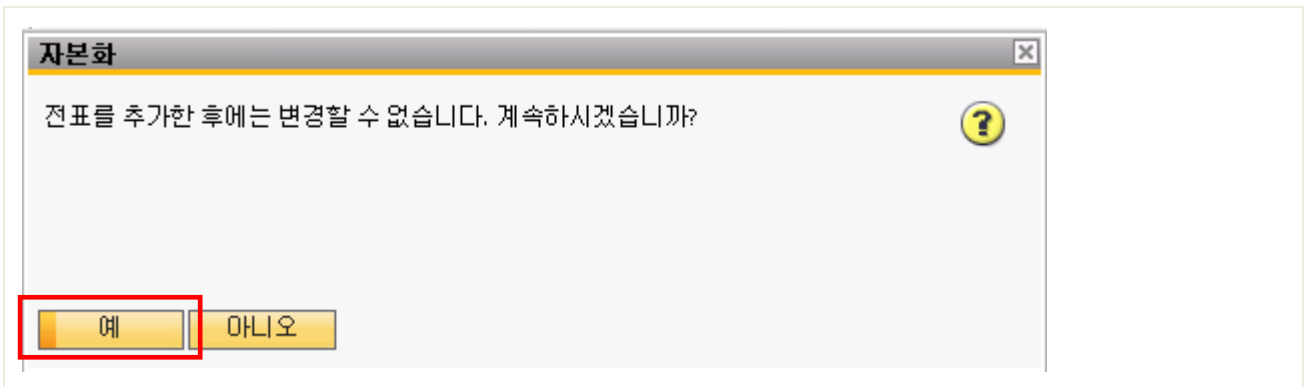
총계 978,082 KRW

확인 취소

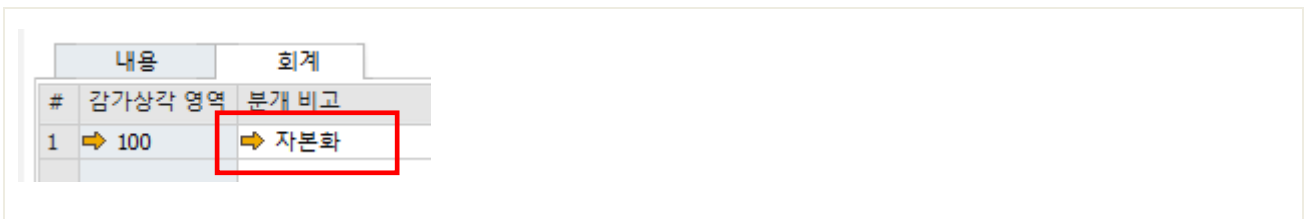
- 감가상각영역: *를 선택한다
- 사업장: 자산master에 등록한 사업장과 동일한 사업장을 선택한다
- 전기일, 증빙일: 실제 **취득일**을 입력한다
- 자산번호: 신규로 등록한 고정자산 master 코드를 불러온다
- 총계(현지통화): **취득원가**를 입력한다
- 수량: 취득한 수량을 입력한다
 - 참고로,

(Case1): 취득시에 여기에 "수량"을 입력하면, 부분 수량별로 처분 할수 있다,
(예를 들어) 3개 각 100만원 구매 시 총계에 300만, 수량에 3로 등록하며, 향후 1개 처분 시에는 취득원가 금액(100만원)이 자동으로 분리되어 처분된다

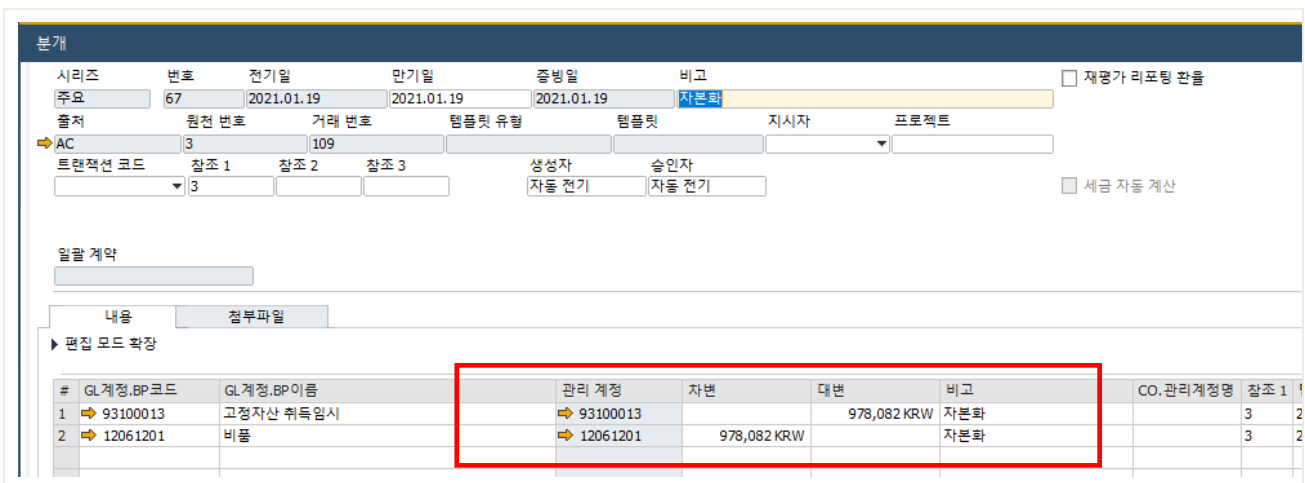
(Case2): "수량" 입력하지 않고 비워두면, 처분시에 부분 금액으로 처분할수있다
(예를 들어) 3개 각 100만원 구매 시 총계에 300만원, 수량에는 비워두고 취득하면, 향후 처분 시에는 부분금액 150만원을 입력하면 이에 해당되는 취득원가 금액(150만원)이 자동으로 분리되어 처분된다
- 내역: 자산 구매업체 등 비고사항 입력한다
- 최종적으로 **추가** 버튼을 눌러 **저장**한다



11. 추가시 최종 확인 메시지에서 “예” 선택한다



12. 추가 후 회계Tab에서 ➡ 자본화 를 클릭하여 분개로 넘어간 전표를 확인할 수 있다



13. 대변의 “93100013 고정자산-취득임시” 계정은, 별도로 “A/P송장-서비스” 등록하면서 공급업체에 매입채무를 등록할 때 “9300013”을 지정하여 분개를 발생(미지급금**/고정자산-취득임시**)시켜 서로 상계 처리 되도록 한다 → [참고] 3-2. 고정자산취득(AP송장-서비스)처리”

3-2. 고정자산 공급업체 매입채무 등록

➤ Menu Path

구매관리 → AP송장 (서비스)

● 화면설명

- 고정자산모듈에서 취득처리를 한 후, 구매모듈 AP송장에서 매입채무 및 부가세발생 회계처리를 한다

● 작업방법

1. 공급업체에 자산구매처를 선택한다
 - 참고로, 공급업체 BP를 별도 등록하지 않은 경우는 "일회성 BP"를 만들고 "분개" 전표에 매입채무를 생성하며, 부가세관련 정보는 부가세관련 사용자필더에 별도 등록 관리한다
2. 전기일에 취득한 일자를 넣는다
3. 품목/서비스 유형에 "서비스"를 선택한다
4. 내역에 비고사항을 입력한다
5. **G/L계정에 93100013 "고정자산-취득임시"** 계정을 선택한다

6. 세금코드를 선택한다 (예, 일반: V2)
7. 단가에 자산의 취득원가 구매대금(부가세 제외한 공급가액)를 입력한다
8. 하단의 "추가"를 눌러 저장한다

내용	물류	회계
분개 비고	→ A/P 송장 - V80011	
관리 계정	→ 21010301 - 미지급금(일반)	
<input type="checkbox"/> 지급 보류		

9. A/P송장 회계"Tab"에서 "분개비고"에 화살표를 눌러 전기된 것 확인해보면 다음과 같다

분개

시리즈

번호

전기일

만기일

증빙일

비고

주요

140

2021.01.19

2021.03.01

2021.01.19

A/P 송장 - V80011

출처

원천 번호

거래 번호

템플릿 유형

템플릿

지시자

프로젝트

→ PU

15

227

트랜잭션 코드

참조 1

참조 2

참조 3

생성자

승인자

15

자동 전기

자동 전기

일괄 계약

내용

첨부파일

▶ 편집 모드 확장


#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO.관리계정명	참조 1	만기일
1	→ V80011	한성사	→ 21010301		1,075,890 KRW	A/P 송장 - V80011		15	2021.03.01
2	→ 11070701	부가세대금	→ 11070701	97,808 KRW		A/P 송장 - V80011		15	2021.03.01
3	→ 93100013	고정자산 취득임시	→ 93100013	978,082 KRW		A/P 송장 - V80011		15	2021.03.01

10. "고정자산-취득임시" 계정(차변발생)은, "고정자산" 관리 모듈에서 "자본화" process 처리 후 여기 "분개"에 넘어오는"고정자산-취득임시" 계정(대변발생)의 금액과 정확히 상계처리 되어 "0"이 되도록한다


3-3. 자본화(취득) 취소처리

➤ Menu Path

재물관리 → 고정자산 → 자본화

- 화면설명
 - 고정자산모듈에서 취득처리를 한 후, 금액, 전기일 등의 등록 오류로 "취소" 처리의 경우
- 작업방법
 1. 취득 처리한 "자본화" 문서 번호를 선택한다
 2. 화면 상단의 마우스 오른쪽을 선택하여  옵션을 선택한다

3. "예"를 선택한다



취소 옵션

반제 분개에 사용할 전기일을 선택하십시오.

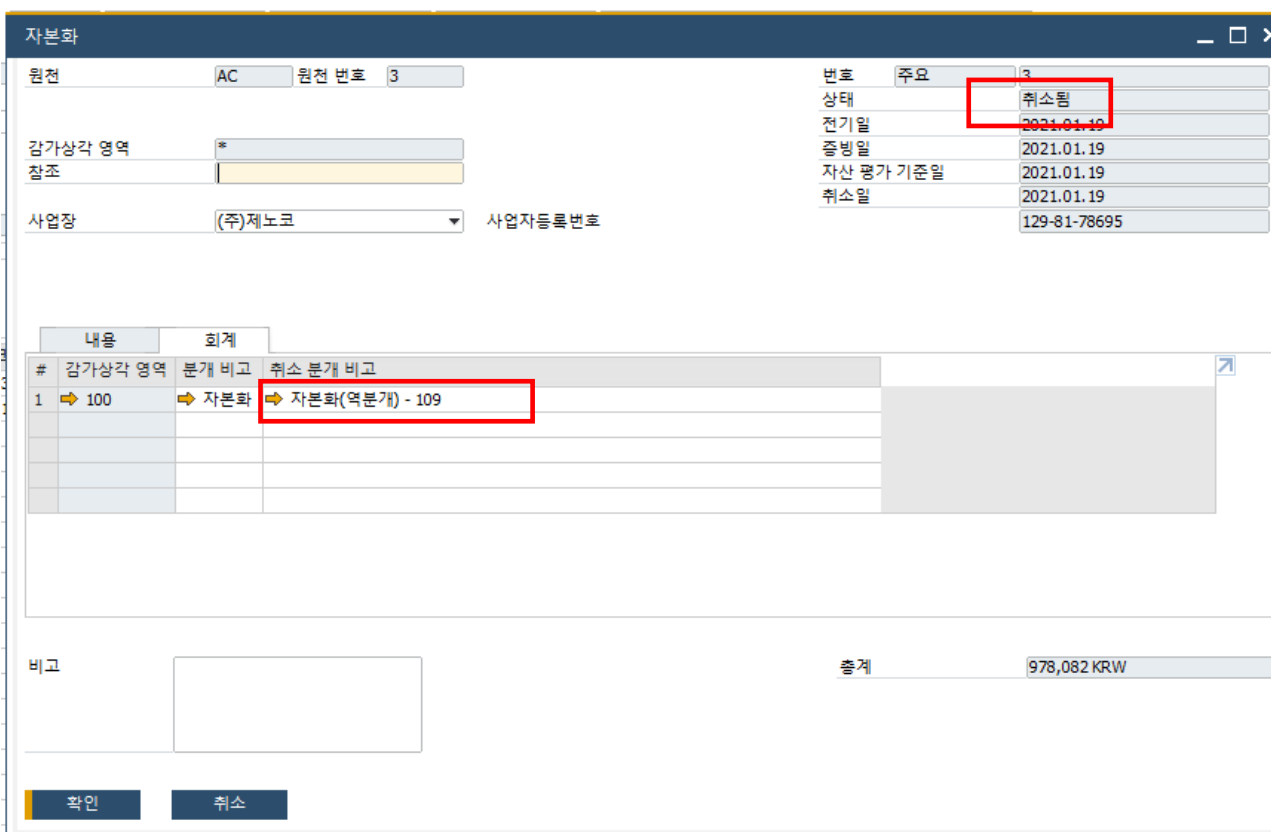
☐ 현재 시스템 일자

☒ 원 증빙일

☐ 지정된 일자

확인 취소

4. 취소 처리일을 선택한다. 일반적으로 "원 증빙일"(최초 취득 등록일)로 선택한다



자본화

원전 AC 원전 번호 3

감가상각 영역 * 참조

사업장 (주)제노코 사업자등록번호

번호	주요	3
상태	취소됨	
전기일	2021.01.19	
증빙일	2021.01.19	
자산 평가 기준일	2021.01.19	
취소일	2021.01.19	
	129-81-78695	

#	내용	회계
1	감가상각 영역 100	분개 비교 자본화
		취소 분개 비교 자본화(역분개) - 109

비고

총계 978,082 KRW

확인 취소

5. 해당 취득문서의 상태가 "취소"로 변경되고, 자본화(역분개) 전표가 자동 생성된다

분개

시리즈	번호	전기일	만기일	증빙일	비고
주요	141	2021.01.19	2021.01.19	2021.01.19	자본화(역분개) - 109
출처	원천 번호	거래 번호	템플릿 유형	템플릿	지시자
AC	3	228			
트랜잭션 코드	참조 1	참조 2	참조 3	생성자	승인자
	3			자동 전기	manager

일괄 계약

내용 첨부파일

▶ 편집 모드 확장

#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	자변	대변	비고	CO.관리계정명	참조
1	93100013	고정자산 취득임시	93100013		-978,082 KRW	자본화(역분개) - 109		3
2	12061201	비품	12061201	-978,082 KRW		자본화(역분개) - 109		3

3-4 고정자산(품목으로 수량관리 시) 취득 처리 방법 → (방법2)

➤ Menu Path

구매관리 → A/P송장 (품목)

- 화면설명
 - 고정자산모듈에서 별도의 취득처리없이, 바로 구매모듈 AP송장(품목)에서 매입채무 및 부가세발생 회계처리를 한다
 - 이경우 고정자산모듈의 "자본화" (취득) 문서가 동시에 자동 생성된다

● 작업방법

- 고정자산모듈에서 취득할 신규 자산master를 먼저 등록한다
 - 자산 master등록시에 판매품목, 구매품목에 체크한다

2. AP송장에서 품목/서비스 유형에서 "품목"을 선택한다

A/P 송장

공급업체: V80014
이름: 오메이사무기
담당자: 담당자
공급업체 참조 번호:
BP 통화: KRW

번호: 16
주요: 16
상태: 미결
전기일: 2021.11.09
만기일: 2022.01.03
종빙일: 2021.11.09

사업장: (주)제노코
사업자등록번호: 129-81-78695

내용: 품목/서비스 유형: 품목

품목 번호	품목 내역	수량	단가	세금 코드	총계(현지 통화)	참고	G/L 계정	자원 1	프.
ZA07-0424	GE-비-전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A	1	2,000,000 KRW	V2	2,000,000 KRW	01	93100013		Z900

3. 구입수량, 단가(공급가액, vat제외한 취득가액)을 입력한다

4. 프로젝트코드를 선택한다

5. 위 AP송장을 저장후에, 고정자산 모듈의 "자본화" (취득)문서가 자동으로 생성된다

자본화

원천: PU
원천 번호: 16
감가상각 영역: *
참조:
사업장: (주)제노코
사업자등록번호: 129-81-78695

번호: 5
주요: 5
상태: 전기
전기일: 2021.11.09
종빙일: 2021.11.09
자산 평가 기준일: 2021.11.09

내용: 회계

#	자산 내역	총계(현지 통화)	수량	비고
1	GE-비-전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A	2,000,000 KRW		

비고: 총계: 2,000,000 KRW

확인 취소

6. 생성된 취득 분개를 확인하면 다음과 같은 2개의 전표가 생성된다

분개

시리즈

번호

전기일

만기일

증빙일

비고

주요

143

2021.11.09

2022.01.03

2021.11.09

A/P 송장 - V80014

출처

원천 번호

거래 번호

템플릿 유형

템플릿

지시자

프로젝트

PU

16

229

트랜잭션 코드

참조 1

참조 2

참조 3

생성자

승인자

16

자동 전기

자동 전기

일괄 계약

내용

첨부파일

▶ 편집 모드 확장

#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO.관리계정
1	➡ V80014	오예이사무기	➡ 21010301		2,200,000 KRW	A/P 송장 - V80014	
2	➡ 11070701	부가세대금금	➡ 11070701	200,000 KRW		A/P 송장 - V80014	
3	➡ 93100013	고정자산 취득임시	➡ 93100013	2,000,000 KRW		A/P 송장 - V80014	

#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO.관리계정
1	➡ 93100013	고정자산 취득임시	➡ 93100013		2,000,000 KRW	자본화	
2	➡ 12061201	비품	➡ 12061201	2,000,000 KRW		자본화	

7. "고정자산 취득 임시" 계정은 서로 상계되어 "0"이된다

4. 고정자산 처분

4-1. 고정자산 처분 → (방법1)

➤ Menu Path

재물관리 → 고정자산 → 처분

The screenshot shows the 'ASSET_0617 | manager' application. On the left, the 'Modules' list includes '고정 자산(I)' and '처분' (highlighted with a red box). The '처분' window is open, showing a table of assets. The first asset is highlighted: 'ZA07-0424 GE-비전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A'. A red arrow points from this asset to the '자산 마스터 데이터' (Asset Master Data) form. This form contains various fields for asset details, including '품목 번호*' (ZA07-0424), '내역' (GE-비전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A), '품목 유형' (고정 자산), and '자산 그룹(Z-고정자산선택)' (고정 자산). The '자산 마스터 데이터' form also has a '처분' tab selected, showing disposal details like '처분 방법' (1), '처분 일자' (2021.11.09), and '자산 평가 기준일' (2021.11.09). The bottom of the form shows a summary table with columns for '개요', '값', '감가상각', '원가회계', and '속성'. The '원가회계' section shows '원가' (2,727,128 KRW) and '처분가' (2,727,128 KRW).

- 화면설명
 - 고정자산을 처분 등록한다
- 작업방법
 1. 주메뉴에서 " 처분 " 를 선택한다
 2. 상단의 를 눌러 추가 모드로 전환한다

처분

원천: 원천 번호
 거래 유형: 판매
 번호: 1
 주요: 전기
 전기일: 2021.11.09
 증빙일: 2021.11.09
 자산 평가 기준일: 2021.11.09

감가상각 영역: *
 참조:
 사업장: (주)제노코
 사업자등록번호:

☒ 프로젝트 사용
☒ 배부 규칙 사용

#	자산 번호	자산 내역	총계(현지 통화)	부부	수량	APC	차원 1	프로젝트
1	ZA07-0424	GE-비-전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A	3,000,000 KRW				60000	Z90000-0
2								

비고: 총계: 3,000,000 KRW

추가 취소

- 거래유형: "판매"를 선택한다
- 전기일, 증빙일: 처분일을 입력한다
- 프로젝트사용: 체크한다
- 배부규칙사용: 체크한다
- 자산번호: 처분할 고정자산을 불러온다
- 총계(현지통화): 처분금액(넷가)을 입력한다("부가세예수금을 제외"한 순수한 공급금액을 입력한다)
- 내역: 비고사항 입력한다
- 최종적으로 **추가**를 눌러 저장한다

처분

전표를 추가한 후에는 변경할 수 없습니다. 계속하시겠습니까?

예 아니오

11. “예”를 선택한다

12. 처분후 분개를 확인하면 다음과 같다

(만약, 11월 감가상각을 실행하지 않고, 처분하더라도, ERP내부적으로는 처분월이 속하는 것을 포함해 감가상각을 실행하여 감가상각누계액이 계산되어 제거된다)

#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO.관리
1	⇒ 93100018	고정자산 처분임시	⇒ 93100018		3,000,000 KRW	처분 - 판매	
2	⇒ 93100018	고정자산 처분임시	⇒ 93100018	3,000,000 KRW		처분 - 판매	
3	⇒ 12061301	감가상각누계액(비품)	⇒ 12061301	438,240 KRW		처분 - 판매	
4	⇒ 12061201	비품	⇒ 12061201		3,233,546 KRW	처분 - 판매	
5	⇒ 93100018	고정자산 처분임시	⇒ 93100018	3,000,000 KRW		처분 - 판매	
6	⇒ 42011301	유형자산처분이익	⇒ 42011301		204,694 KRW	처분 - 판매	

- 감가상각 누계액(438,240), 취득원가 (3,233,546), 공급대가액(3,000,000), 유형자산처분이익 (204,694) = (3,233,546-438,240-3,000,000)이 발생함을 알수 있다

13. 처분후에는 자산의 상태가 "비활성"으로 변경된다

자산 마스터 데이터

품목 번호*

수동

ZA07-0424

내역

GE-비-전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A

외국어 이름

품목 유형

고정 자산

품목그룹(Z.고정자산선택)

Z.고정자산

단위 그룹

수동

가격 리스트

가격 리스트 03

바코드

단가

기본 통화

☐ 재고 품목
 ☒ 판매 품목
 ☒ 구매 품목
 ☐ 가상 품목

일반

구매 데이터

판매 데이터

재고 데이터

고정 자산*

계획 데이터

생산 데이터

등록정보

비고

첨부파일

개요

값

감가상각

원가회계

속성

상태

비활성

자산클래스*

MA07

사업장

(주)제노코

자산그룹(계측기유무)

감가상각 그룹

유형자산

재고번호(제조/판매)

제조

일련번호

위치

기술자

사원

자본화 일자*

2020.05.28

☐ 통계 자산
 ☐ 양도

감가상각 영역

100

회계연도

2021

역사적 APC

0 KRW

취득 원가 및 생산 원가

0 KRW

순 장부 가액

0 KRW

역사적 NBV

0 KRW

일반 감가상각

0 KRW

비계획 감가상각

0 KRW

특별 감가상각

0 KRW

평가 절상

0 KRW

잔존 가액

0 KRW

수량

감가상각 매개변수

#	감가상각 영역	감가상각 시작일	감가상각 종료일	내용 연수(개월)	잔존 내용 연수(개월)	감가상각 유형
1	100	2020.05.28	2025.05.27	60	52	ST05

기간 관리

확인

취소

【참고1】 매각처 에 대한 미수금,VAT 처리

- 차변의 “93100018 고정자산취득임시” 계정은, 별도로 A/R서비스 송장 등록으로 판매업체에 매출채권(미수금)을 등록할 때 AR송장(서비스) line에 G/L계정으로 “93100018”을 지정하여 분개를 발생시켜서로 상계처리 되도록 한다

→ [참고] 4-2. “고정자산 처분-(AR송장-서비스)처리”

【참고2】 자산처분일 기준 감가상각비 계산

- 자산평가 기준일: 처분일이 속하는 月이 속하는 月까지 감가상각누계액을 계산(default) 할지, 이전 月을 기준으로 감가상각누계액을 계산할지 선택 가능

원천	RT	원천 번호	1	번호	주요	1
거래 유형	판매			상태		전기
감가상각 영역	*			전기일		2021.11.09
참조				종료일		2021.11.09
				자산 평가 기준일		2021.11.09
사업장	(주)제노코	사업자등록번호	129-81-78695			

☒ 프로젝트 사용
☒ 배부 규칙 사용

【참고3】 부분처분시(수량관리 하지않는 경우) 다음을 입력한다

- 부분 처분시에 “총계(현지통화)” 에 “처분댓가”(VAT제외) 입력
- 부분에 “체크”
- “APC”에 처분대상의 “원가”
- (수량은 취득 등록시에 수량을 입력하였으면 여기에 반드시 입력 필요함)

총계(현지 통화)	부분	수량	APC
25,000 KRW	<input checked="" type="checkbox"/>		30,000 KRW

- 만약 총계에 금액을 입력하지 않으면 처분댓가가 “0”가 됨

4-2. 고정자산 매각업체에 매출채권 등록

➤ Menu Path

판매관리 → AR송장 (서비스)

A/R 송장

고객: C10016
 이름: 쌍용정보통신(주)
 담당자: 경영지원이회동 자장
 고객 참조 번호:
 BP 통화: KRW

번호: 4
 주요: 4
 상태: 미결
 전기일: 2021.11.09
 만기일: 2021.11.09
 증빙일: 2021.11.09

사업장: (주)제노코
 사업자등록번호: 129-81-78695

내역	물류	회계	첨부파일
품목/서비스 유형: 서비스			
# 내역	G/L 계정	G/L 계정 이름	세금 코드
1 고정자산 처분	93100013	고정자산취득임시	A8
2			
			총계(현지 통화): 3,000,000 KRW

영업 사원: -없음-
 사용자:
☐ 지금 오더 실행
 비고:
 추가 후 신규... 취소

할인 전 총계: 3,000,000 KRW
 할인: %
 선금 총계:
 운임:
☐ 반올림: 0 KRW
 세금: 300,000 KRW
 총계: 3,300,000 KRW
 적용 금액:
 미지급 잔액: 3,300,000 KRW

복사 원본 복사 대상

● 화면설명

- 고정자산모듈에서 처분처리를 한 후, 판매모듈 AP송장(서비스)에서 처분에 대한 매출채권, 부가세 발생, 고정자산임시계정 제거 회계처리발생

● 작업방법

1. 품목/서비스 유형: "서비스"를 선택한다
2. 내역: 자산처분내역비고사항 입력한다
3. G/L 계정: "93100013 고정자산취득임시"를 선택한다
4. 세금코드: 매출 과세 "A8" 등을 선택한다
5. 총계: 부가세를 제외한 공급(처분)대가를 입력한다

- 고정자산 모듈에서 처분대금(부가세제외한 현금,또는 보통예금수령액)으로 입력한 금액이다
- 고정자산모듈에서 넘어온 **93100013** (임시계정)금액과 동일한 금액을 위 AR송장서비스(총계)에 입력 하여, 정확히 서로 상계 처리되도록 한다

6. 우측하단의 세금, 총계가 정확한지 확인 후 "추가" 저장한다

7. 분개처리 내역은 다음과 같다

#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	과리 계정	차변	대변	비고
1	⇒ C10016	쌍용정보통신(주)	⇒ 11030101	3,300,000 KRW		A/R 송장 - C10016
2	⇒ 21051101	부가세예수금	⇒ 21051101		300,000 KRW	A/R 송장 - C10016
3	⇒ 93100013	고정자산 취득임시	⇒ 93100013		3,000,000 KRW	A/R 송장 - C10016

4-3. 처분 취소처리

➤ Menu Path

재물관리 → 고정자산 → 처분

처분

원천: RT 원천 번호: 1 번호: 1 주요: 1
 거래 유형: 판매 상태: 전기
 전기일: 2021.11.09
 증빙일: 2021.11.09
 자산 평가 기준일: 2021.11.09

감가상각 영역: *
 참조:

사업장: (주)제노코 사업자등록번호: 129-81-78695

☒ 프로젝트 사용
☒ 배부 규칙 사용

취소(C)
분개

#	자산 내역	총계(현지 통화)	부분	수량	APC	자원 1	프로젝트	비고
1	GE-비-전-0363, 노트북, 삼성 NT930XCJ-K38A	3,000,000 KRW	<input type="checkbox"/>		KRW	➡ 60000	➡ Z90000-00000	

비고: 총계: 3,000,000 KRW

확인 **취소**

- 화면설명
 - 고정자산모듈에서 처분처리를 한 후, 금액, 전기일 등의 등록 오류로 취소 처리의 경우
- 작업방법
 1. 처분처리한 "처분" 문서 번호를 선택한다
 2. 화면 상단의 마우스 오른쪽을 선택하여 "취소" 옵션을 선택한다
 3. 이하,, 자본화 취득 취소 처분과 동일한 개념으로 취소 처리됨

4-4. 고정자산(품목으로 수량관리 시) 처분 처리 방법 → (방법2)

➤ Menu Path

판매관리 → A/R송장 (품목)

A/R 송장

고객: C10016
 이름: 쌍용정보통신(주)
 담당자: 경영지원이회동 차장
 고객 참조 번호:
 BP 통화: KRW

번호: 6
 주요:
 상태: 미결
 전기일: 2021.11.09
 만기일: 2021.11.09
 증빙일: 2021.11.09

사업장: (주)제노코
 사업자등록번호: 129-81-78695

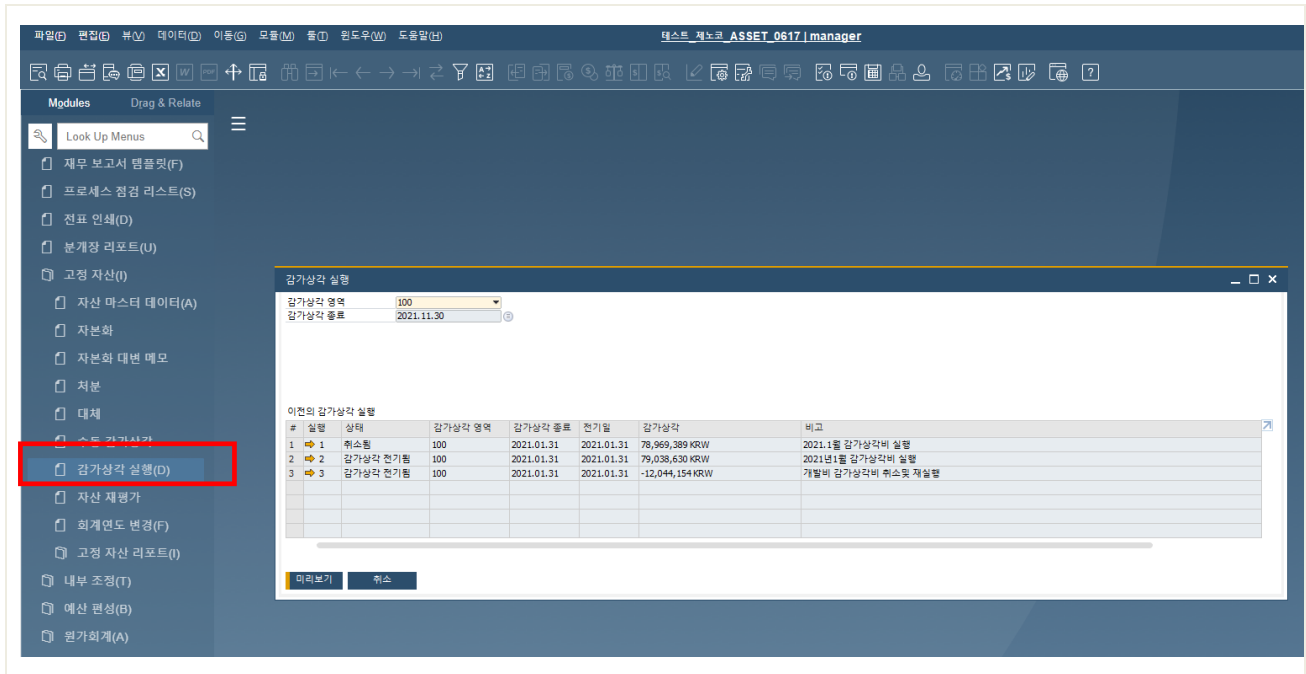
내용	물류	회계	첨부파일
품목/서비스 유형: 품목 품목 번호: ZA07-0424 수량: 1 단가: 3,000,000 KRW 세금 코드: A8 총계(현지 통화): 3,000,000 KRW 빈 위치 할당: G/L 계정: 93100018 자원 1: 60000 프로젝트: Z90000-00000			

- 화면설명
 - 고정자산모듈에서 별도의 처분 처리없이, 바로 판매모듈 A/R송장(품목)에서 매출채권 및 부가세 발생 회계처리를 한다
 - 이경우 고정자산 모듈의 **처분** 문서도 동시에 자동 생성된다
- ⇒ 이하, 구매시 (반대의 개념으로) Manual 참조

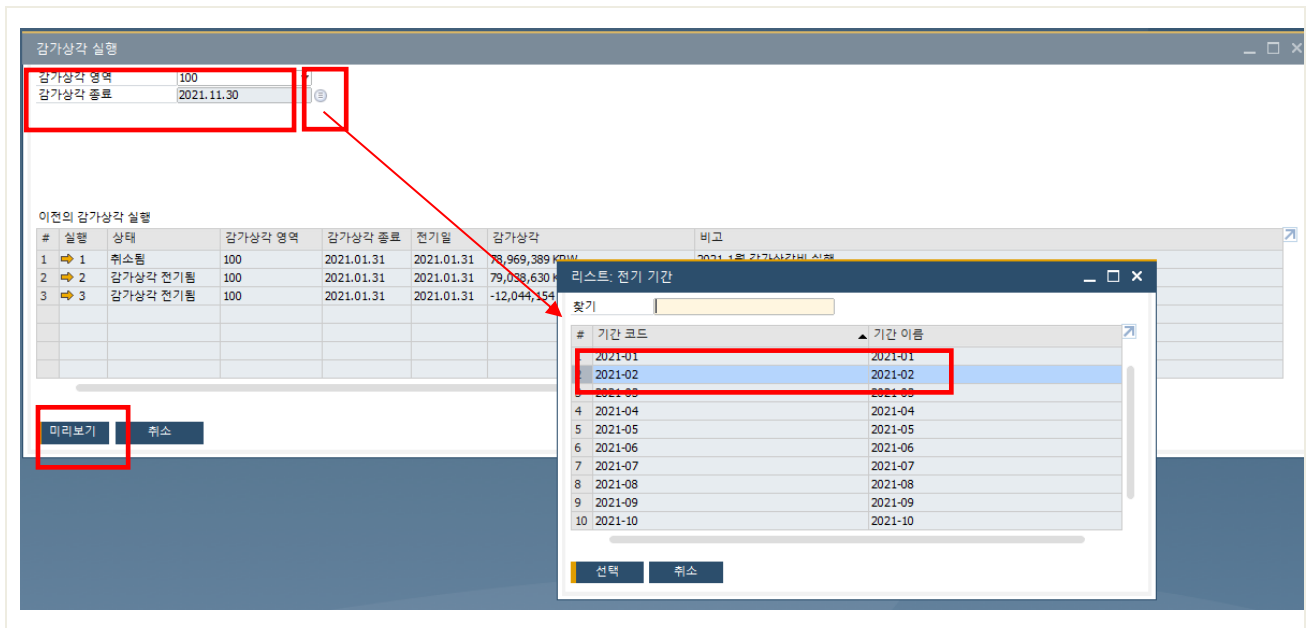
5. 감가상각 실행

➤ Menu Path


재무관리 → 고정자산 → 감가상각 실행



- 화면설명
 - 매월말 고정자산에 대해서 월 감가상각을 실행한다
- 작업방법
 1. 주메뉴에서 **감가상각 실행(D)** 를 선택한다



2. 감가상각영역: Default로 "100"를 선택한다

3. 감가상각종료:  에서 전기기간 코드를 선택한다

(매월 감가상각을 실행할 경우, 마지막 실행된 月の, 다음 月을 선택한다)

감가상각 영역	100
감가상각 종료	2021.02.28

감가상각 종료월이, 선택된 月로 변경된다

4. 하단의 **미리보기** 을 눌러 실행한다

【참고】

- 매월 감가상각을 실행하지 않고 분기별, 연말에 실행할 경우, 예를 들면 연말에 한번 실행할 경우, 감가상각종료월" 마지막 전기기간인 "2021-12"을 선택하여 실행하면 이전 마지막에 실행한 달로부터 12월까지 한번에 묶어서 감가상각이 실행된다

감가상각 실행 - 미리보기

감가상각 영역: 100
 감가상각 종료: 2021.02.28
 전기월: 2021.02.28
 비교:
☒ 프로젝트별로 분개 행 통합
☒ 배부 규칙별로 분개 행 통합

#	자산 클래스	계정 결정	분개	취소 분개	자산 번호	자산 내역	일반 감가상각	특별 감가상각
	GA07	GA07			ZA07-0192	kiwi syslog server 프로그램구매(영구라이선스)	831,733 KRW	0 KRW
					ZA07-0197	GE-비-전-0006, 노트북, 삼성 NT270E51-K855	4,834 KRW	0 KRW
					ZA07-0200	GE-비-S-0073, 소프트웨어, Office Home&Business2013	10,766 KRW	0 KRW
					ZA07-0202	GE-비-전-0190, 노트북, NT270E5K-K25VL	8,083 KRW	0 KRW
					ZA07-0203	GE-비-S-0075, 소프트웨어, Office Home&Business2013	11,765 KRW	0 KRW
					ZA07-0204	GE-비-S-0182, 소프트웨어, 한글 2014 VP	3,833 KRW	0 KRW
					ZA07-0207	GE-비-전-0228, 스피커, 스피커/마이크세트(BK-1030N:02046)	4,250 KRW	0 KRW
					ZA07-0208	GE-비-전-0240, , 사내통신대12EA	13,031 KRW	0 KRW
					ZA07-0228	GE-비-전-0189, 노트북, NT500RSP-MD55	120,334 KRW	0 KRW
					ZA07-0269	GE-비-전-0188, 노트북, NT500RSP-MD55	17,349 KRW	0 KRW
					ZA07-0292	GE-비-전-0241, 와이어 재분기, (RBX-N80)	17,546 KRW	0 KRW
					ZA07-0306	GE-비-전-0230, 빔프로젝터, 지원팅 프로젝트(EB-S31)	6,432 KRW	0 KRW
					ZA07-0309	GE-비-전-0011, 노트북, 삼성 NT900XSI-KSF	7,193 KRW	0 KRW
					ZA07-0310	GE-비-S-0090, 소프트웨어, Office Home&Business2016	16,797 KRW	0 KRW
					ZA07-0315	GE-비-전-0242, 데스크탑, 데스크탑(조립PC)	3,333 KRW	0 KRW
					ZA07-0316	GE-비-전-0352, 공수원가 서버PC, (DELL R430)	11,000 KRW	0 KRW
					ZA07-0318	직원인자 SIDIZ 1개	150,000 KRW	0 KRW
					ZA07-0323	모니터(유동석)	4,697 KRW	0 KRW
					ZA07-0324	GE-비-전-0247, 노트북, 삼성 NT300ESL-K345	3,006 KRW	0 KRW
					ZA07-0325	모니터(장경진, 삼성LS24D340HSA)	10,440 KRW	0 KRW
					ZA07-0326	GE-비-전-0248, 노트북, 삼성 NT300ESL-K345	2,500 KRW	0 KRW
					ZA07-0334	GE-비-S-0390, 소프트웨어, Microsoft Project 2016	10,440 KRW	0 KRW
					ZA07-0343	GE-비-S-0097, 소프트웨어, Office Home&Business2016	9,667 KRW	0 KRW
					ZA07-0345	GE-비-전-0266, 모니터, 삼성 LS24F350FH00XR	4,000 KRW	0 KRW
					ZA07-0346	GE-비-전-0263, 노트북, LG 울트라북 15U470-GPSEML	2,409 KRW	0 KRW
					ZA07-0348	GE-비-전-0264, 노트북, LG 울트라북 15U470-GPSEML	15,000 KRW	0 KRW
					ZA07-0373	GE-비-전-0292, 노트북, NT550XAA-K54A	15,306 KRW	0 KRW
					ZA07-0374	GE-비-전-0293, 모니터, LS24QD590PLA	16,636 KRW	0 KRW
							2,288 KRW	0 KRW
							66,531,522 KRW	

실행 취소

5. ☒ 프로젝트별로 분개 행 통합
☒ 배부 규칙별로 분개 행 통합 **에 모두 체크한다**

- 만약 체크 하지 않으면, 프로젝트별로, Cost center 별로 통합되어 감가상각비 분개 생성되지 않고, 여러 문서의 분개문서가 생성된다

6. 하단의 **실행** 을 누른다

시스템 메시지

감가상각 영역 '100'에서 기간 2021-02까지의 감가상각 실행을 시작하시겠습니까?

계속 취소

7. "계속"을 선택한다
 8. 완료되면 하단에 다음의 메시지 나타난다

작업을 완료했습니다. [메시지 200-48]

감가상각 실행

감가상각 영역

100

감가상각 종료

2021.02.28

이전의 감가상각 실행

#	실행	상태	감가상각 영역	감가상각 종료	전기일	감가상각	비고
1	➡ 1	취소됨	100	2021.01.31	2021.01.31	78,969,389 KRW	2021.1월 감가상각비 실행
2	➡ 2	감가상각 전기됨	100	2021.01.31	2021.01.31	79,038,630 KRW	2021년1월 감가상각비 실행
3	➡ 3	감가상각 전기됨	100	2021.01.31	2021.01.31	-12,044,154 KRW	개발비 감가상각비 취소및 재실행
4	➡ 4	감가상각 전기됨	100	2021.02.28	2021.02.28	66,531,522 KRW	

미리보기

취소

9. 감가상각 실행이 완성되면, line의 상태에

4	➡ 4	감가상각 전기됨	100
---	-----	----------	-----

 이라는 list가 추가된다

10. 해당 line의 번호

➡ 4

 을 클릭하여 각 자산별 감가상각 실행결과를 확인한다

감가상각 실행 - 결과

감가상각 영역

100

감가상각 종료

2021.02.28

전기일

2021.02.28

비고

☒ 프로젝트별로 분개 행 통합
 ☒ 배부 규칙별로 분개 행 통합


#	자산 클래스	계정 결정	분개	취소 분개	자산 번호	자산 내역	일반 감가상각	특별 감가상각
					➡ ZA07-0453	GE-비-전-0403, 노트북, 박홍수, LG15U50N-GR56K	19,233 KRW	0 KRW
					➡ ZA07-0457	GE-비-전-0408, 노트북, 변성환, LG15U40N-GR56K	19,636 KRW	0 KRW
	▼ GA09	➡ GA09	➡ 149				7,474,270 KRW	0 KRW
					➡ ZA09-0002	사용권자산-공장본사 임차료 (2019-01-01~2021-02-28)_총26회	6,544,458 KRW	0 KRW
					➡ ZA09-0004	사용권자산_공장본사 복구출당부채 (2019-01-01~2021-02-28)_총26회	929,812 KRW	0 KRW
	▼ GA10	➡ GA10	➡ 150				615,650 KRW	0 KRW
					➡ ZA10-0001	사용권자산-차량 리스료_K5(김민식 고문) (2019-06-01~2021-05-31)_총24회	615,650 KRW	0 KRW
	▼ GB05	➡ GB05	➡ 151				655,936 KRW	0 KRW
					➡ ZB05-0001	X-MOD 고속위상변조기	488,024 KRW	0 KRW
					➡ ZB05-0002	X-MOD 고속위상변조기(유형 5개국 특허 국내진입비용)	101,332 KRW	0 KRW
					➡ ZB05-0003	드론 탑재형 레이저 조류 퇴치장치	66,580 KRW	0 KRW
	▼ GB08	➡ GB08	➡ 152				1,066,666 KRW	0 KRW
					➡ ZB08-0001	공수관리 소프트웨어 개발	483,333 KRW	0 KRW
					➡ ZB08-0002	공수원가시스템 연차 및 근태관리 추가개발	583,333 KRW	0 KRW
	▼ MA03	➡ MA03	➡ 153				208,333 KRW	0 KRW
					➡ ZA03-0001	클린룸 시설 보완공사(전기시설 및 설비기 이전 공사)	208,333 KRW	0 KRW
	▼ MA04	➡ MA04	➡ 154				9,059,489 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0056	스크류공프레사(10HP, TYPHOON-A10T) 1대	68,000 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0057	일체형드라이엄(10HP, BXT-10) 1대	15,200 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0058	흡착식드라이어(10HP, MAD-50) 1대	26,400 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0059	라인팔터(0.01) 1EA	3,734 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0060	계측기(FSW26 Signal Analyzer) 1대	1,083,333 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0061	Analog&Digital Audio Analyzer(dSIII) 1EA	362,833 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0062	Audio Switching Array(IOSW) 4EA	313,333 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0063	16CH Cable) 4EA	37,333 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0064	Rack Mount Front Panel(RMFP) 1EA	7,667 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0065	GE-JIG-0045, ICP_ESS 시험용 진동지그, JIG-LAH-002	7,000 KRW	0 KRW
					➡ ZA04-0066	컴프레서 1종(CO-S20-25, 케이파울)	10,283 KRW	0 KRW
							66,531,522 KRW	

확인

취소

닫기

전기

11. 각 자산클래스 옆의 분개 번호  1261 을 눌러 분개 내용을 확인할 수 있다

분개

시리즈

번호

전기일

만기일

종정일

비고

☐
 재평가 리포팅 잔을

주요

154

2021.02.28

2021.02.28

2021.02.28

감가상각 실행 - 100 - MA04

출처

원천 번호

거래 번호

합계유형

합계유형

지시자

프로젝트

DR

4

242

트랜잭션 코드

참조 1

참조 2

참조 3

생성자

승인자

자동 전기

자동 전기

☐
 세금 자동 계산

4

일괄 계약

내용

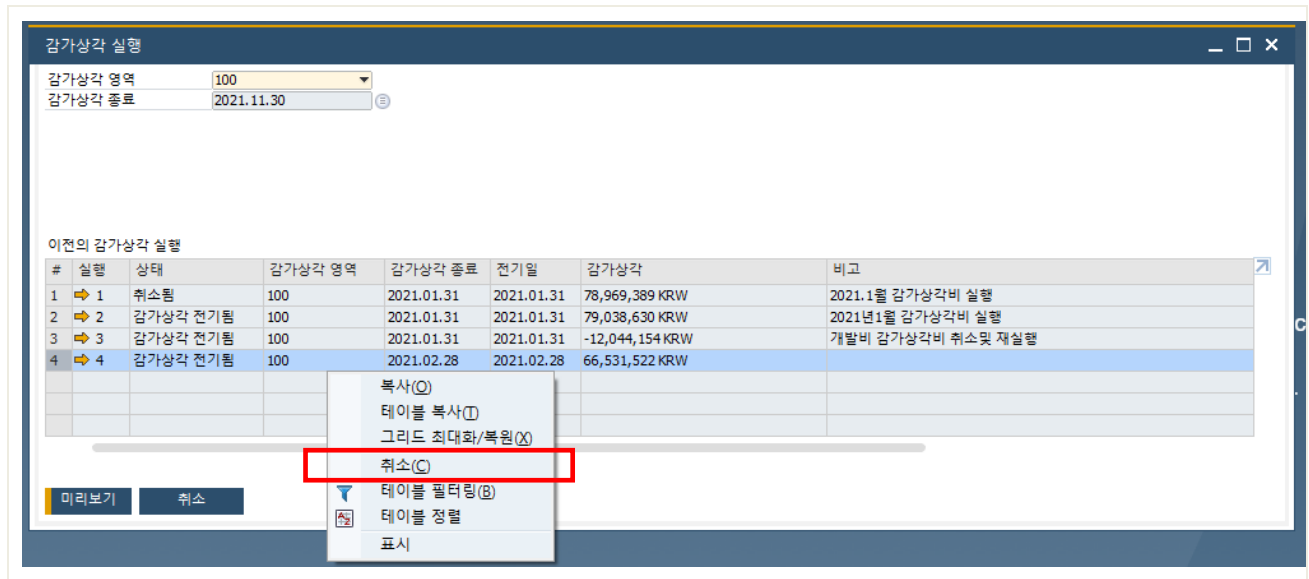
첨부파일

▶ 편집 모드 확장

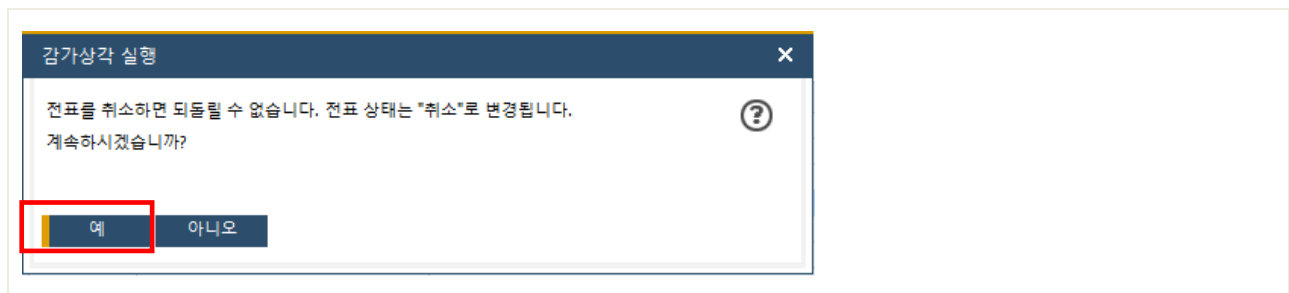
#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO.관리계정명	참조 1	한기일	전기일	종정일	세금 그룹	기준 금액	그	코스트센터	프로젝트
1	61030603	(계)감가상각비-기계장치	61030603	68,000 KRW		감가상각 실행 - 100 - MA04		4	2021.02.28	2021.02.28	2021.02.28				20300	290000-00000
2	12060701	감가상각누계액(기계장치)	12060701		9,059,489 KRW	감가상각 실행 - 100 - MA04		4	2021.02.28	2021.02.28	2021.02.28					
3	61030603	(계)감가상각비-기계장치	61030603	6,904,572 KRW		감가상각 실행 - 100 - MA04		4	2021.02.28	2021.02.28	2021.02.28				60000	290000-00000
4	61030603	(계)감가상각비-기계장치	61030603	2,086,917 KRW		감가상각 실행 - 100 - MA04		4	2021.02.28	2021.02.28	2021.02.28				30000	290000-00000

- 각 프로젝트별, Cost center별로 감가상각비가 line분리되어 전표가 생성되었음을 확인할 수 있다

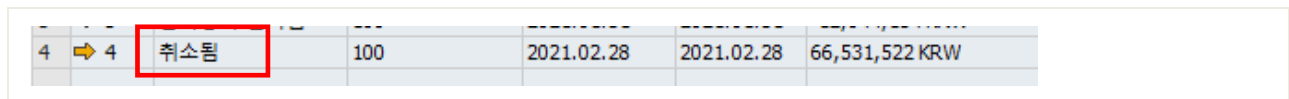
[참고]: 월 감가상각실행 취소 처리



- 실행한 월의 line을 선택한후, 우측마우스에서 "취소"를 선택한다



- "예"를 선택한다



- 해당 라인이 "취소됨"으로 변경된다

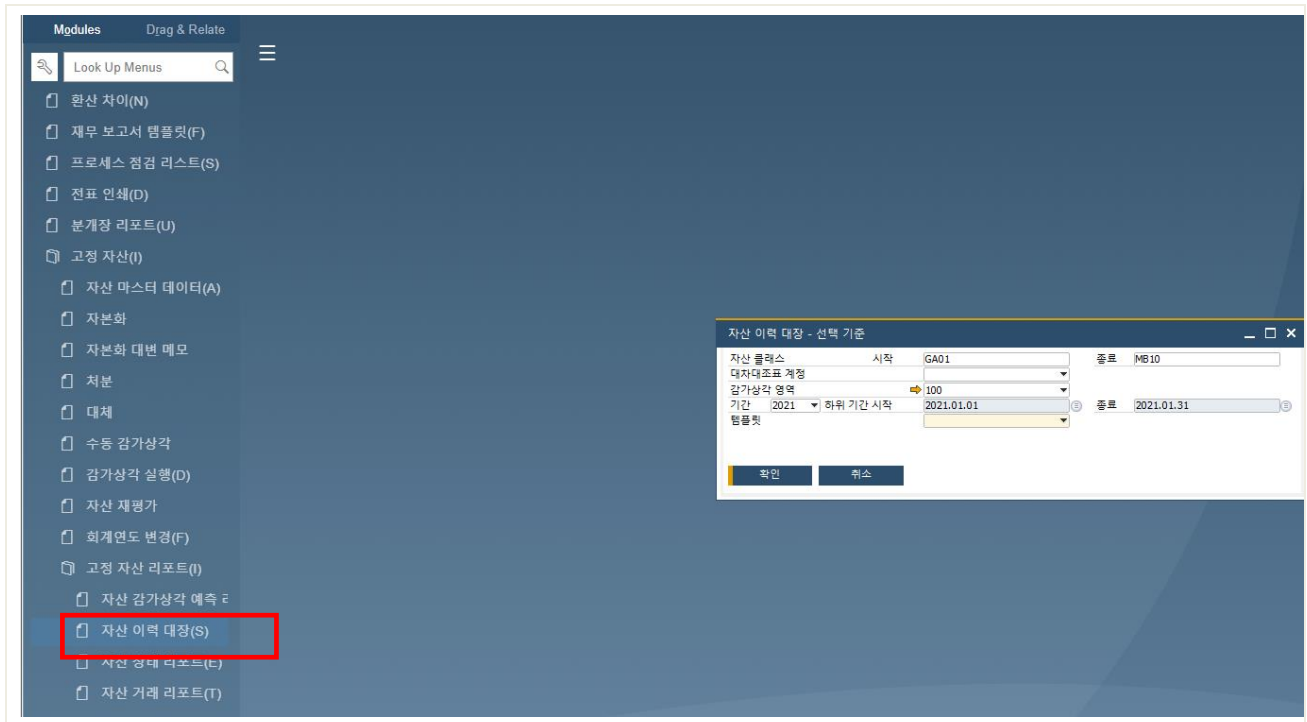
#	GL계정.BP코드	GL계정.BP이름	관리 계정	차변	대변	비고	CO 관리계정
1	61030608	(제)감가상각비-사용권자산-건물	61030608	-37,378,890 KRW		감가상각 실행 - 100 - MA09(역분개) - 245	
2	12062301	사용권자산감가상각누계액(건물)	12062301		-37,378,890 KRW	감가상각 실행 - 100 - MA09(역분개) - 245	

- 모든 전표가 (-) 처리 역분개 자동생성된다

6. 자산이력대장


➤ Menu Path

재무관리 → 고정자산 → 자산이력대장



- 화면설명
 - 자산 취득/처분/감가누계액 등의 전체 정보인 이력대장을 확인한다
- 작업방법
 1. 주메뉴에서 **자산 이력 대장(S)** 을 선택한다

2. "자산클래스 별로 그루핑"을 선택하여 클래스 별 이력대장을 조회한다 (조회-옵션)
3. 기간/ 하위기간시작/종료를 선택한다
4. **확인**을 눌러 조회를 실행한다

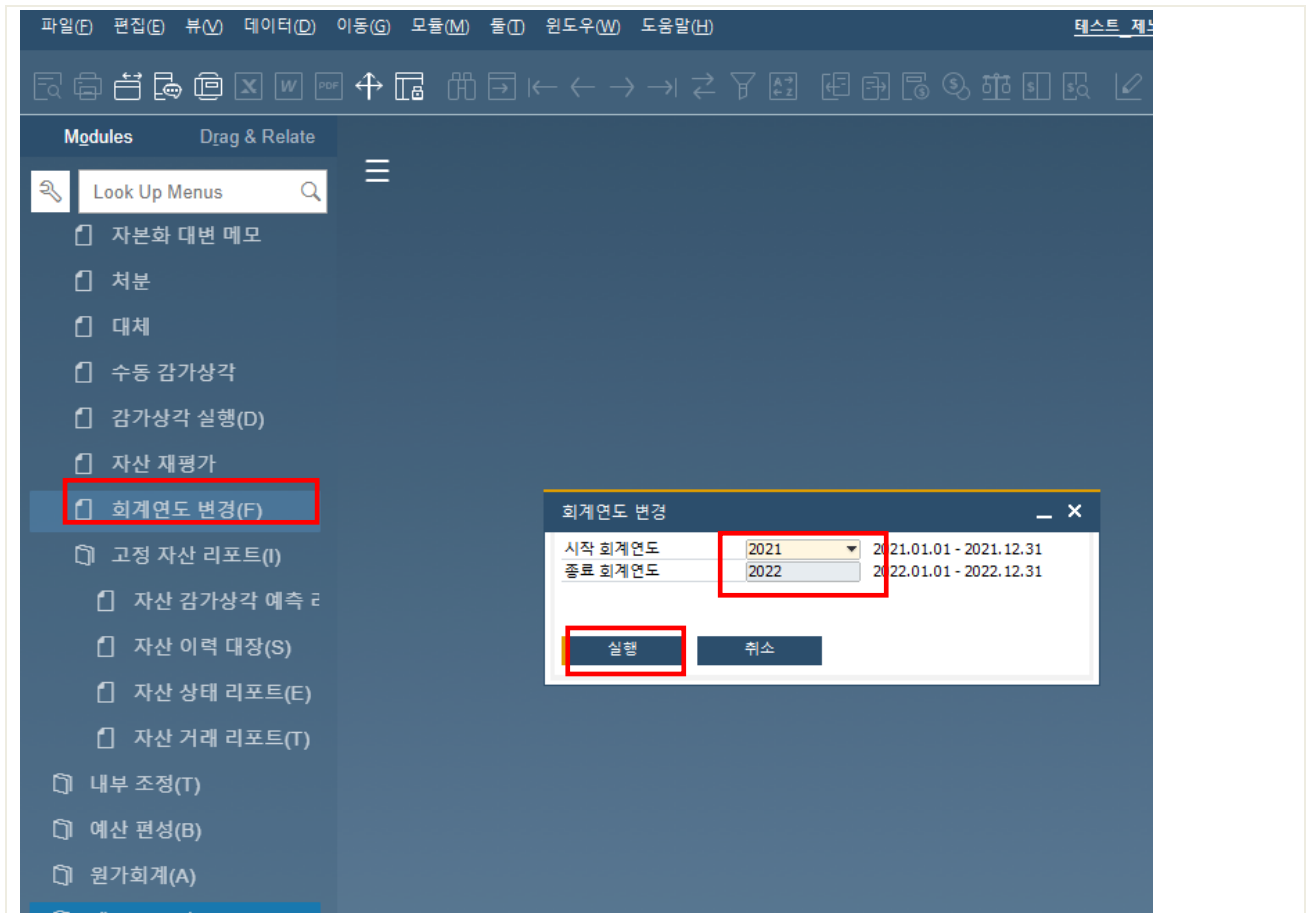
- 하단우측의 **펼치기** **접기** 선택에 따라서 감가상각 결과를 클래스별로 Summary해서 볼수있다
- 상단의 을 선택하여, 엑셀로 Export가 가능하다

복사(C)	3
테이블 복사(T)	3
그리드 최대화/복원(X)	3

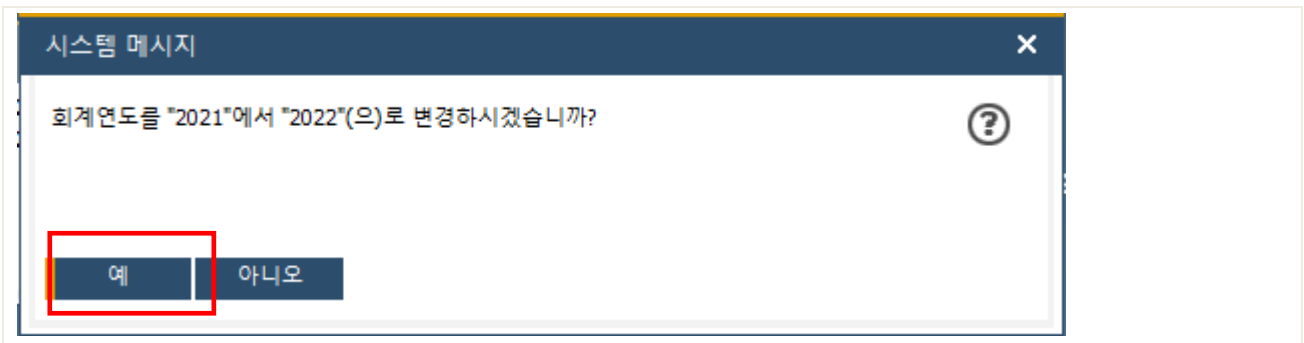
7. 회계년도변경

➤ Menu Path

재무관리 → 고정자산 → 회계연도변경

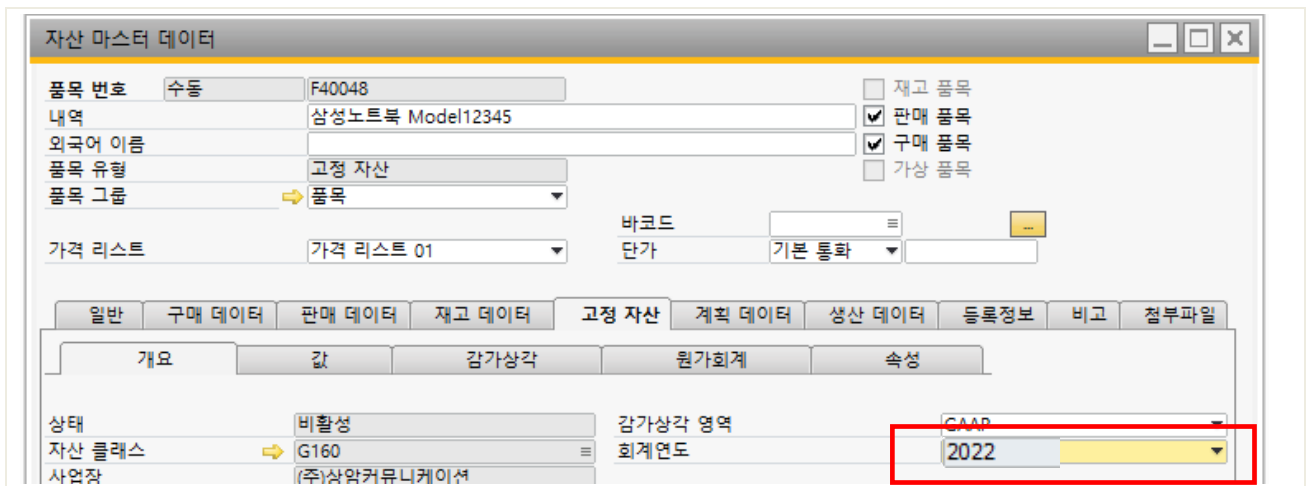


- 화면설명
 - 연말에 감가상각처리를 모두 종료하고, 다음회계 년도로 각 고정자산의 Master Data를 차기 년도로 이월시키는 작업
- 작업방법
 1. 주메뉴에서 "회계년도변경"를 선택한다
 2. 2021년말 또는 2022년초에 2021년고정자산이 모두 완료되면, 시작회계년도를 2021년, 종료회계년도를 2022로 변경하고 "실행"한다



3. "예"를 선택하여 최종적으로 이월처리한다

(타사 샘플 화면)



4. 회계연도 변경 완료 후에는 자산 마스터데이터 상의 회계연도가 "2021"에서 "2022"으로 변경되어있다
- 2021년으로 감가상각 취득원가, 감가상각 누계액 data 등이 모두 이월되어 2022년의 월별 감가상각 스케줄링 이 신규로 생성된다