

11.1.3.2 현금 또는 예금장부에 입금하고 신용카드장부에서 지출하는 경우의 실제 사례(심화_오정산상태로 분기마감이 된 경우)

- 무역관 문의: 신용카드 결제내역 일부 중 개인 물품이 실수로 포함되어 결제 되었습니다. 그런데 대금 납부일에 장부에 그 금액을 포함한 금액을 통으로 대체처리를 했고, 그렇게 분기마감까지 완료된 상태입니다. 차분기에 어떻게 정산 처리를 해야할까요?
- 무역관 상황: 결제 100불 중 회사분 80불, 개인분 20불 / 카드결제일 : 6월 11일 / 신용카드 대금 납부일 : 6월 25일 / 오지출 발견일 : 7월 30일 (2분기 정산마감된 이후에 발견)
- 처리방법:

- ① (6.11.) 신용카드장부 - 20불 이체(출금) 처리,
80불은 기존 실행사업, 비목으로 집행
- ② (6.25.)100불에 대한 카드 대금 처리 : 100불 대체
송금통화예금(출금) → 신용카드 장부(입금)

위 ②번은 장부에 잘못 작성한 내역임.
(20을 분리하여 각 장부에 이체비목으로 기재했어야 함)
그런데 이렇게 2분기 마감까지 되어서 수정할수 없는 상태)

- ③ (7.30.) 1) 무역관 계좌에 20불 입금,
2) 20불 대체(송금통화예금(입금) → 신용카드 장부(출금))
3) 신용카드장부 - 이체(입금) 처리

- 현금 또는 예금장부에 입금하고 신용카드장부에서 지출하는 경우의 실제 사례(심화_오정산상태로 분기마감이 된 경우)

Q. 신용카드 결제내역 일부 중 개인 물품이 실수로 포함되어 결제 되었습니다. 그런데 대금 납부일에 장부에 그 금액을 포함한 금액을 통으로 대체처리를 했고, 그렇게 분기마감까지 완료된 상태입니다. 차분기에 어떻게 정산 처리를 해야할까요?

[결제 100불 중 회사분 80불, 개인분 20불]

- o 카드결제일 : 6월 11일
- o 신용카드 대금 납부일 : 6월 25일
- o 오지출 발견일 : 7월 30일
(2분기 정산마감된 이후에 발견)

- ① (6.11.) 신용카드장부 - 20불 이체(출금) 처리,
80불은 기존 실행사업, 비목으로 집행
- ② (6.25.)100불에 대한 카드 대금 처리 : 100불 대체
송금통화예금(출금) → 신용카드 장부(입금)
위 ②번은 장부에 잘못 작성한 내역임.
(20을 분리하여 각 장부에 이체비목으로 기재했어야 함)
그런데 이렇게 2분기 마감까지 되어서 수정할수 없는 상태)
- ③ (7.30.) 1) 무역관 계좌에 20불 입금,
2) 20불 대체(송금통화예금(입금) → 신용카드 장부(출금))
3) 신용카드장부 - 이체(입금) 처리