

1. 정산 개념 및 기초준비

1.1. 정산의 개념

1.1.1. 정산의 정의:

본사에서 전도받은 자금 중에서 집행한 자금은 적합하게 집행되었음을 증빙을 갖추어 증명하고, 집행하지 않은 자금은 실제로 남아 있음을 증명하는 것.

1.1.2. 시스템에 입력(수입 or 지출) 하는 기준:

자금을 수령하여 무역관 공용계좌에 입금이 되는 것은 정산관련 ERP(경리장부 등)에는 거래유형을 ‘수입’으로 입력을 해야함. 단, 본사에서 송금해서 입금된 내역은 정산관련 ERP(경리장부 등)에 자동반영 됨. 자금을 집행하여 무역관 공용계좌에서 출금이 되는 것은 정산관련 ERP(경리장부 등)에는 ‘지출’로 입력을 해야함

1.1.3. 경리장부(=회계장부 라고도 함)의 종류 및 각 장부별 입력해야 할 거래유형

- 1.1.3.1. 경리장부의 종류 : 경리장부는 크게 예금장부, 현금장부, 신용카드장부로 나눌 수 있다. 은행계좌를 사용하는지 여부에 따라 예금장부(은행계좌를 사용)와 현금장부(은행계좌를 사용하지 않음)로 나뉘고, 통화에 따라 예금장부는 다시 송금통화예금장부와 현지화예금장부로 나뉘고, 현금장부는 송금통화현금장부와 현지화현금장부로 나뉜다. 송금통화와 현지화가 일치하는 지역(=송금통화지역)에서는 송금통화장부만을 사용하게 되고, 현지화지역(=송금통화와 현지화가 일치하지 않는 지역)에서는 송금통화장부뿐만 아니라 현지화장부도 사용하게 된다. 즉, 송금통화장부는 모든 무역관에서 사용하는 장부이며, 현지화장부는 송금통화외에 현지화도 사용하는 무역관에서 추가로 사용하는 장부이다. 신용카드장부는 신용카드(법인 공용카드로서)를 사용하는 무역관에서만 사용하는 장부이다.
- 1.1.3.2. 송금통화예금장부(장부코드 : 10) : 송금통화로 이루어지는 계좌이체, 자동이체, 수표 지급, 통장 수입 등을 입력하는 장부
- 1.1.3.3. 송금통화현금장부(장부코드 : 20) : 송금통화로 이루어지는 현금지급 및 현금수입 등을 입력하는 장부
- 1.1.3.4. 현지화예금 장부(장부코드 : 30) : 현지화로 이루어지는 계좌이체, 자동이체, 수표지급 및 통장 수입 등을 입력하는 장부
- 1.1.3.5. 현지화현금 장부(장부코드 : 40) : 현지화로 이루어지는 현금지급 및 현금수입 등을 입력하는 장부
- 1.1.3.6. 신용카드 장부(장부코드 : 50) : 신용카드로 이루어지는 지출 및 수입 등을 입력하는 장부

1.1.4. 정산의 결과 중 하나로서의 장부별 “차액 ” 의 의미

무역관 공용계좌의 입출금내역(또는 법인카드사용내역)의 결과인 ‘은행명세서(또는 카드명세서)상의 잔액’과, 정산관련 ERP에 <자금잔액명세서>상의 ‘경리장부 잔액’은 서로 일치해야 하며, 일치하지 않는 경우 그 차액을 설명해야 합니다. (공사의 정산 주기는 분기별로 하기때문에, 잔액 일치 여부 확인 및 차액설명을 최소 분기별로는 반드시 해야함)

- 무역관별 송금통화 안내

연번	송금 통화	무역관
1	AUD	시드 니, 멜버른
2	CAD	토론토, 밴쿠버
3	CHF	취리히
4	CNY	중국 지역 해외조직망 (홍콩, 타이베이 제외)
5	EUR	마드리드, 뮌헨, 밀라노, 바르샤바, 부다페스트, 부쿠레슈티, 브뤼셀, 빈, 소피아, 아테네, 암스테르담, 자그레브, 파리, 프랑크푸르트, 프라하, 함부르크, 헬싱키, 베오그라드, 브라티슬라바
6	GBP	런던
7	JPY	도쿄, 오사카, 나고야, 후쿠오카
8	SGD	싱가포르
9	USD	기타 해외 조직망