

11.1.1.1 예금장부에 입금하고 현금장부에서 지출하는 경우 실제 사례

- 무역관 문의: 의료보험료 개인부담액(USD 300)을 무역관 계좌에 입금한 후 무역관 계좌에서 총 금액인 USD 1,000을 일괄 지불하려고 합니다. 어떻게 정산 하면 될까요?
 - 무역관 상황: 보험료 1,000불 중 개인부담분 300불 / 개인부담분 무역관 입금 : 11월 1일 / 전체 보험료 납부 : 11월 5일
 - 처리방법:
 - ① (11.1.) 개인부담분 USD 300 무역관 달러 계좌에 입금
개인부담분은 반드시 무역관 계좌에 선입금후 자금 집행 [근거 : 정산지침Ⅷ.3.마.]
 - ② (11.1.) 송금통화예금장부 - 300불 이체(입금) 입력
 - ③ (11.5.) 보험료 USD 1,000 납부 이후
회사지원분(USD 700) 해당 실행사업, 비목 집행
개인부담분(USD 300) 이체(출금) 입력
- ※이체(입금)만 입력하는 케이스 다수. 한 장부에 이체비목 입금-출금이 동일 금액으로 입력되었는지 체크

• 예금장부에 입금하고 현금장부에서 지출하는 경우 실제 사례

Q. 의료보험료 개인부담액(USD 300)을 무역관 계좌에 입금한 후 무역관 계좌에서 총 금액인 USD 1,000을 일괄 지불하려고 합니다. 어떻게 정산 하면 될까요?

[보험료 1,000불 중 개인부담분 300불]

- o 개인부담분 무역관 입금 : 11월 1일
- o 전체 보험료 납부 : 11월 5일

- ① (11.1.) 개인부담분 USD 300 무역관 달러 계좌에 입금
- 개인부담분은 반드시 무역관 계좌에 **선입금**후 자금 집행
[근거 : 정산지침Ⅷ.3.마.]
- ② (11.1.) 송금통화예금장부 - 300불 이체(입금) 입력
- ③ (11.5.) 보험료 USD 1,000 납부 이후
회사지원분(USD 700) 해당 실행사업, 비목 집행
개인부담분(USD 300) 이체(출금) 입력

✔ 이체(입금)만 입력하는 케이스 다수. **한 장부에 이체비목 입금-출금이 동일 금액으로 입력되었는지 체크**