**AP (Account Payable)\_매입 채무**

: 회사에서 구입한 물건에 대한 영수증 처리

: 기업이 제품 및 원자재를 구입 이후, 현물을 받고서 대금을 지불하지 않은 단기 미지급금

< 과정 >

1. 제품(원자재) 구매
2. INVOICE 송장 처리
3. 월 마감 및 송장 검증
4. 대금 지급

< 마감 > (재무회계팀 진행)

1. 영업일(+2) 월 마감 진행
2. 카드 대금 확정(AP 마감 ~ 해당 월 17~20일)

< AP 화면 구성 >

* Header > Line > Distribution
* GL에 넘길 땐 Sub Ledger setup 기준으로 Distribution을 태워서 넘긴다.

< AP 송장 작성 >

1. 거래처 (PO에선 공급자(VENDOR))   
   - SUPPLIES
2. 미지급전표 → [ 비용 : 미지급금(기타) or 외상매입금(PO에서 발생) ]   
   - AP INVOICE  
   비용 = 회의비, 통신비 등  
   미지급금 / 외상매입금 = 거래처에 등록된 계정 setup
3. 검증  
   : 계정 조합, 예산 검증
4. 회계 생성
5. 전자 결재 (승인/반려)
6. 지급 처리   
   - AP PAYMENT  
   - 일괄(Batch) 지급  
   - 건 당 지급  
   - 지급 예정일(DUE\_DATE) 기준으로 일괄에서 끌어옴
7. 제예금 발생 → [비용 : 미지급금(외상매입금)]  
    [일괄(건 당) 지급 : 제예금)]

< **AP\_INVOICES\_ALL.INVOICE\_TYPE\_LOOKUP\_CODE 구분**>

1. STANDARD : 표준 송장  
   - 일반적 청구 금액(0 이상)  
   - PO 매칭(OR 매칭X) 가능  
   - 표준 발주 -> 라인 상세 -> 자금 승인 ->   
   - 매입 : 세금계산서 발생 -> AP 송장 작성 -> 지급 처리
2. CREDIT : 공급자로부터 받은 환입 금액  
   - 음수 금액  
   - 다른 송장에 매칭 가능  
   - 대면 메모 DISTRIBUTION : GL\_DATE, AMOUNT 등 표시
3. PREPAYMENT : 선급금  
   - 공급자에게 미리 지급하는 선불금
4. AWT : 원천세  
   - 공급업체 송장에서 원천징수된 금액을 세무 당국에 납부  
   - 원천징수 내역을 업로드해 처리(송장 직접 생성X)

<**AP\_INVOICE\_DISTRIBUTIONS\_ALL**>

: 송장 거래에 대한 회계 생성

: GL ACCOUNT, GL DATE, AMOUNT, DESCRIPTION 등 포함

: 하나의 LINE은 N개의 DISTRIBUTION 가능  
 -> 하나의 구매를 여러 개의 경비 계정으로 분배

[주요 컬럼]

* ACCOUNTING DATE : 분개의 회계일자
* DIST\_CODE\_COMBINATION\_ID : 총계정원장(GL)의 고유 식별자  
  : 송장 금액이 어떤 비용 계정이나 자산 계정으로 분배되는지 나타냄
* LINE\_TYPE\_LOOKUP\_CODE : 분개 유형  
  : 품목, 세금, 원천세 등
* POSTED\_FLAG : 해당 분개에 대한 회계 항목이 GL에 Posting 되었는지 여부

<**AP\_INVOICE\_PAYMENTS\_ALL** >

: 어떤 송장이 어떤 결제에 의해 지급되었는지에 대한 정보

: INVOICE\_ID와 AP\_CHECKS\_ALL.CHECK\_ID를 연결

: 송장과 결제 간의 N:M 관계 관리  
-> 하나의 송장이 여러 번 부분 지급 가능, 하나의 결제가 여러 송장에 대한 지급 가능

[주요 컬럼]

* POSTED\_FLAG : 해당 송장 결제 기록이 GL로 Accounting 되었는지 여부
* ACCTS\_PAY\_CODE\_COMBINATION\_ID : 회계 분개에서 사용된 채무 계정 조합 코드  
  : 해당 결제로 인해 차감되는 미지급금 GL 계정

<**AP\_CHECKS\_ALL**>

: 실제 이루어진 지급 거래에 대한 정보

: 송장이 어떤 결제로 지급 되었는지 추적(수표, 전자 이체 등)

[주요 컬럼]

* CHECK\_DATE : 지급 문서가 생성(발행)된 날짜
* STATUS\_LOOKUP\_CODE : 해당 지급의 현 상태(NEGOTIABLE : 지급 발행, VOIDED : 무효화)
* BANK\_ACCOUNT\_NUM : 공급자 측 계좌 번호