**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

<**AP 흐름**>

1. 공급자 등록 : AP\_SUPPLIERS – AP\_SUPPLIER\_SITES\_ALL

2. 사용자가 송장 작성 : XXC\_매입\_INVOICE – XXC\_매입\_INVOICE\_LINES

3. 적재 : AP\_INVOICES\_INTERFACE – AP\_INVOICE\_LINES\_INTERFACE

4. 인터페이스 IMPORT(APXIIMPT / AP\_INVOICE\_IMPORT\_PKG)

→ AP\_INVOICES\_ALL – AP\_INVOICE\_LINES\_ALL – AP\_INVOICE\_DISTRIBUTIONS\_ALL

※ 헤더·라인·배부 동시 INSERT

5. 검증(Invoice Validation / AP\_APPROVAL\_PKG)

5-1. 성공 : AP\_INVOICES\_ALL.APPROVAL\_STATUS = APPROVED

5-2. 실패 : AP\_HOLDS\_ALL에 HOLD 행 생성

6. 회계 생성(Create Accounting – Payables)

→ XLA\_AE\_HEADERS / XLA\_AE\_LINES → GL\_INTERFACE (송장 분개 ①)

7. 지급 : AP\_INVOICE\_PAYMENTS\_ALL – AP\_CHECKS\_ALL

※ 이때 INSERT

8. 회계 생성(Create Accounting – Payments)

→ XLA\_AE\_HEADERS / XLA\_AE\_LINES → GL\_INTERFACE (지급 분개 ②)

9. GL 반영 : 두 차수 전표가 GL\_JE\_HEADERS / GL\_JE\_LINES 로 포스팅

[**전송**]

1. 사용자 송장 작성 → XXC\_매입\_INVOICE, XXC\_매입\_INVOICE\_LINES INSERT

2. 인터페이스 테이블 이관 → AP\_INVOICES\_INTERFACE, AP\_INVOICE\_LINES\_INTERFACE INSERT

3. XXC\_AP\_종합\_K.송장생성() – APXIIMPT 컨커런트 호출

4. AP\_INVOICES\_ALL, AP\_INVOICE\_LINES\_ALL, AP\_INVOICE\_DISTRIBUTIONS\_ALL 동시 INSERT

(라인·배부가 “나중”에 생기는 단계는 없음)

[**검증**]

1. XXC\_AP\_종합\_K.검증 → AP\_APPROVAL\_PKG.APPROVE() 실행

· AP\_INVOICES\_ALL·LOOKUP 테이블 SELECT 로 승인 상태 판단

2. 오류 시 AP\_HOLDS\_ALL INSERT, 성공 시 헤더 APPROVAL\_STATUS 갱신

※ 이 단계에서는 AP\_INVOICE\_PAYMENTS\_ALL INSERT \*\*없음\*\*

[**회계 생성**]

1. XXC\_AP\_종합\_K.회계 → XXA\_FCM\_API\_TEST.CALL\_ACCOUNTING\_PROGRAM()

2. XLA\_ACCOUNTING\_PKG 가 SLA 이벤트 생성 → XLA\_AE\_HEADERS / XLA\_AE\_LINES

3. GL\_INTERFACE 로 전송(송장 회계)

4. 지급 단계 후 Create Accounting – Payments 재실행 → 두 번째 GL\_INTERFACE 전송

[**승인초기화**]

1. XXC\_AP\_종합\_K.승인초기화 : WFAPPROVAL\_STATUS = REQUIRED/REJECTED 대상 추출

2. 헤더 APPROVAL\_ITERATION ++, WFAPPROVAL\_STATUS = ‘INITIATED’

3. AP\_WFAPPROVAL\_PKG.IAW\_RAISE\_EVENT() – Invoice Approval 이벤트 enqueue

4. AP\_WORKFLOW\_PKG.CREATE\_INVAPP\_PROCESS() – WF item(APINV) 생성

5. XXC\_AP\_WF\_START\_PROC() – WF\_ENGINE.startProcess + 전자결재 인터페이스 적재

6. XXC\_AP\_APPROVE\_IF\_PKG.MAIN() – ERP/그룹웨어 승인 이력 INSERT

7. 승인 WF 진행 후 최종 WFAPPROVAL\_STATUS = ‘APPROVED’ 로 자동 변경