

더존 i CUBE 회계 결산관리 매뉴얼

2017. 07

PS구축부

DOUZONE

www.douzone.com



**Maximizing
Potential**

〈정의〉

일정기간을 단위로 하여 장부를 정리, 마감하는 일을 결산이라고 한다.

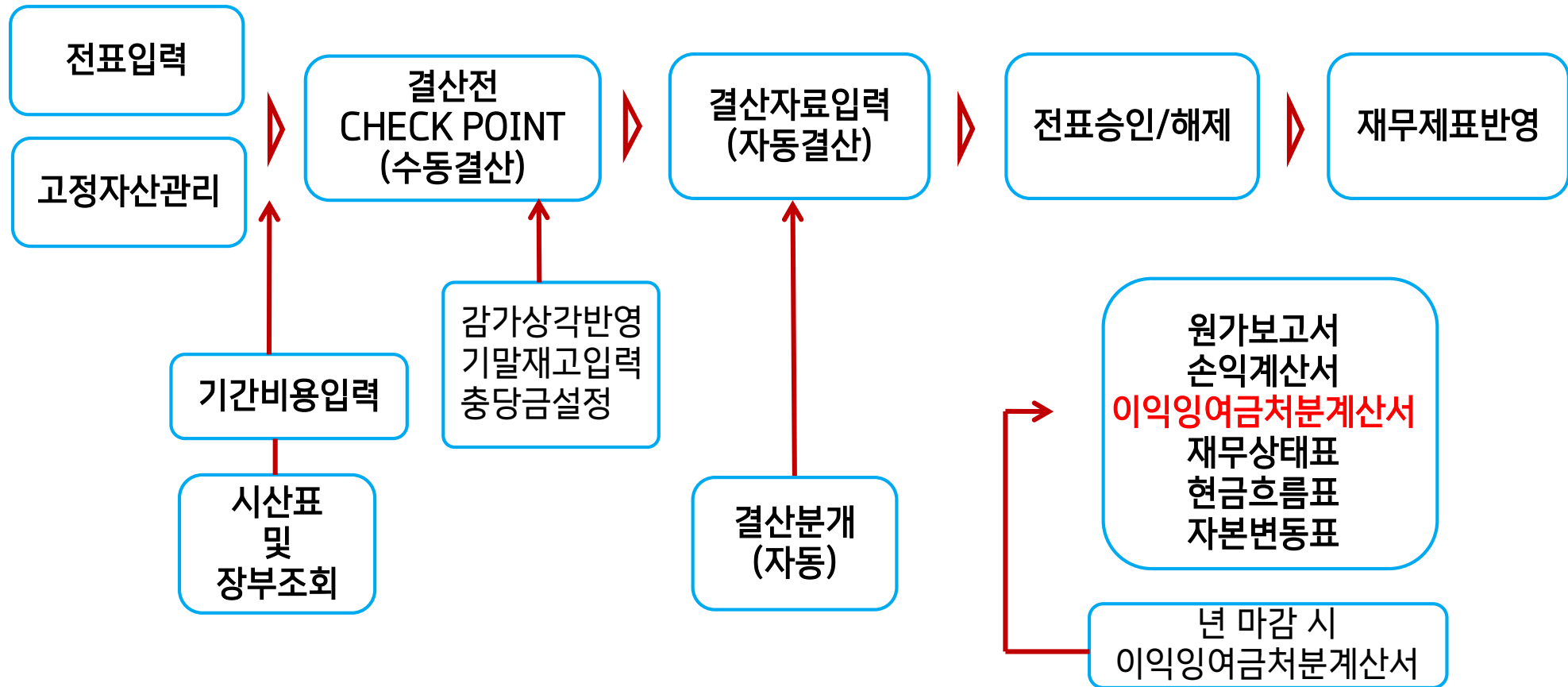
즉, 일정시점에서 장부를 마감하여 재무상태를 파악하고 경영성과를 명확히 계산하는 절차를 말한다.

더존 iCUBE에서 결산 진행순서 : 수동으로 결산관련 전표를 분개 후 결산자료입력메뉴를 통한 자동결산.

〈결산 PROCESS 장점〉

1. 결산 전표를 자동으로 발행할 수 있어 결산대체전표 입력 시 사용자의 편리성 증대.
2. 본,지점 간 회계 처리 시 각 사업장간 또는 특정 사업장간의 통합 재무제표 관리 가능.
3. 회계단위별, 부문별, 부서별, 프로젝트별 손익 및 원가관리 가능.
4. 월별, 분기별, 반기별, 전년대비 손익/원가자료를 실시간 조회가능.

2. 결산_PROCESS



› 수동결산 : 사용자가 직접 결산전표입력.

› 자동결산 : 결산자료입력 메뉴의 결산정리 항목에 해당금액만 입력하면 자동분개 됨.

3. 결산_CHECKPOINT

자동결산 할 수 없는 결산항목 (수동 결산분개 입력)	자동결산이 가능한 결산항목 (결산자료입력 메뉴 사용)
자산, 부채의 평가(정리) 선수수익, 미수수익의 계상 선급비용, 미지급비용의 계상 소모품비 계상	재고자산의 매출원가 대체 감가상각비 계상 대손충당금 계상 퇴지급여 충당금 계상 준비금 설정 및 환입 법인세 계상

[선급비용 등의 우선정리]

- 1) 선급비용 발생시 비용처리 한 경우
(비용감소, 자산증가)
예) 차) 선급비용 XXX / 대) 보험료 XXX
- 2) 선급비용으로 자산처리 한 경우
(비용증가, 자산감소)
예) 차) 보험료 XXX / 대) 선급비용 XXX

<결산전 Check Point>

- 1) 합계잔액시산표에 대변 합계와 차변 합계금액이 일치하는가를 확인한다. 일치하지 않는 경우
- 초기이월등록>전기분 대차대조표에서 대차차액이 발생하였는지 확인.
- 2) 대차대조표의 이월이익잉여금 = (전기이월이익잉여금+당기 순이익)과 일치하는지 확인한다. 일치하지 않는 경우
-합계잔액시산표에 비용계정이 대변에/수익계정이 차변에 표기되었는지 확인한다. (만약 비용계정이 대변/수익계정이 차변에 발생한 내용이 있다면 해당 내용을 수정.
-제조원가 발생금액 중 대체 분개로 처리 되지 않은 사항이 있는지 확인.
-사용하지 않은 원가로 분개한 경비가 있는지 확인.
- 3) 대차대조표와 손익계산서의 재고자산이 불일치 하는 경우
-타계정으로 처리 한 분개 중 “타계정 입고”, “타계정 출고”로 구분값 처리
(전표입력에서 관련 재고자산 관리항목부분에서 타계정 구분을 확인.)
-매출원가 처리 분개 중 상대계정이 재고자산이 아닌 다른 계정과목으로 처리 되어 있는지 확인.
- 4) 타계정으로 발생한 내용이 있으면 결산자료 입력 하기 전 미리 전표를 발생.
- 5) 매출원가 및 제조원가 대체 분개가 수동 전표로 발생되어 있는지 확인.
- 이는 자동으로 결산자료 입력 시 매출원가 금액 및 제조원가 대체 분개 내역은 조회하지 않음으로 전표 발생 시 이중으로 발행
(원가 대체분개는 자동결산과 수동결산 두 가지 중복 사용하지 않도록 함.)

4. 결산_기간비용현황

기간비용현황

입력 기간비용대상 기간비용현황

회계단위 1000 (주)더존비즈온 기표일자 2017/01/01 ~ 2017/12/31 구분 1.선급비용

기표일자	기표번호	거래처
2017/03/14	1	제일물산
2017/05/07	15	유동수세무사
2017/05/10	3	하나상사
2017/05/23	0	(주)대홍정공

계정과목 13300 선급비용
 대체계정 52100 보험료
 사용부서 1200 경리부
 프로젝트 8100 일반차량운반구
 거래처 00102 제일물산
 업무승용차 0000000005 2013년마우디
 적요 기간비용
 계약기간 2017/03/14 ~ 2018/02/13
 계산방법 2 초일산입 일수 336
 금액 300,000
 결의번호 20170314-00001-001
 해지일자 0000/00/00
 환급금액
 해지사유

처리년월	일수	비용금액	잔여일수	선급
2017/03	18	16,056	318	
2017/04	30	26,760	288	
2017/05	31	27,652	257	229,532
2017/06	30	26,760	227	202,772
2017/07	31	27,652	196	175,120
2017/08	31	27,652	165	147,468
2017/09	30	26,760	135	120,708
2017/10	31	27,652	104	93,056
2017/11	30	26,760	74	66,296
합계	336	300,000		

전표발행

처리기간 2017/06 ~ 2017/06
 회계단위 1000 (주)더존비즈온
 결의부서 1100 총무부
 적요옵션 1.전표의 적요
 적요 기간비용 대체
 발행옵션 0.일괄발행 ☒ 하나의 전표로 발행

▶ 전표발행 : 처리년월이 2017/06 ~ 2017/06 사이인 모든 기간비용 전표를 2017/06/30 로 일괄 발행 합니다.
 처리 사원이 승인권한 이상이면 자동승인 처리 됩니다.

▶ 하나의 전표로 발행 : 전표를 발행할때 하나의 전표헤더에 여러 건의 분개라인을 삽입하여 발행처리 됩니다.

전표발행 (ENTER) 종료 (ESC)

- 1) 재계산 : 기간비용항목에 대해 기간비용금액 및 선급잔액을 재계산.
- 2) 전표발행 : 자동으로 전표발행 또는 전표삭제 시 사용. 전표를 삭제 할 경우 전표발행과 동일한 상태로 만들어야 삭제 가능.
- 3) 새로불러오기 : 전표에 입력한 기존 기반비용 데이터 중 기간비용이 누락된 데이터를 불러오는 기능이다.
- 4) 전표수정 : 기표번호가 '0' 이 아닌 전표에서 불러온 라인에 커서를 두면 활성화 되며, 해당 전표 입력화면을 보여주고 수정 전표에서 불러온 라인을 더블클릭
- 5) 조건검색 : 특정 조건의 기간비용 현황을 찾고자 할 때 사용.

4. 결산_계정설정

결산자료입력

계정설정 | 결산자료

새로작성 | 분개 | **계정생성** | 감가상각 | 적요등록

코드	구분	코드	적요	계정명	코드	적요	계정명	비고
10100	상 품 매 출 원 가	45100	1	상품매출원가	00000	0		
11000	제 품 매 출 원 가	45500	1	제품매출원가	00000	0		
11100	재 료 비(…	50100	1	원재료비	00000	0		
11200	부 재 료 비(…	50200	1	부재료비	00000	0		
11310	퇴직급여충당금전입(…	50800	1	퇴직급여충당금전입	29500	4	퇴직급여충당금	
11320	단체퇴직급여충당금전입(…	50900	1	단체퇴직급여충당금전입	29600	4	단체퇴직급여충당금	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	20300	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	20500	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	20700	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	20900	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	21100	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	21300	4	감가상각누계액	
11710	감 가 상 각 비(…	51800	1	감가상각비	22200	4	감가상각누계액	
12000	도급공사 매 출 원 가	45200	1	도급공사매출원가	00000	0		
12100	재 료 비(…	60100	1	원재료비	00000	0		
12310	퇴직급여충당금전입(…	60700	1	퇴직급여충당금전입	29500	4	퇴직급여충당금	
12320	단체퇴직급여충당금전입(…	60800	1	단체퇴직급여충당금전입	29600	4	단체퇴직급여충당금	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	20300	4	감가상각누계액	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	20500	4	감가상각누계액	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	20700	4	감가상각누계액	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	20900	4	감가상각누계액	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	21100	4	감가상각누계액	
12710	감 가 상 각 비(…	61800	1	감가상각비	21300	4	감가상각누계액	
12810	공사손실충당금전입(…	69900	1	공사손실충당금전입	26900	1	공사손실충당금	
34310	퇴직급여충당금전입(…	80600	1	퇴직급여충당금전입	29500	4	퇴직급여충당금	

매출원가 및 원가경비선택

매출원가코드 및 계정과목	원가구분	원가경비	표준원가명세서선택
45500	제품매출원가	제조	500번대 제조
			1 제조원가명세서

회계기간의 종료연도가 2002년도 이후일 경우에 요약원가명세서가 업종별 6개로 구분됩니다. 명칭도 표준원가명세서로 변경되었습니다. 각원가별 표준원가명세서도 선택하세요.

확인[ENTER] | 편집[TAB] | 삭제[F5] | 취소[ESC]

<계정설정>

결산자료 입력을 위한 사전 작업으로 결산작업에 필요한 결산계정을 설정하는 작업이며, 회사에 맞는 매출원가, 원가구분, 표준원가명세서선택을 하여 결산계정을 설정

- 1) 구분코드 : 결산자료 입력하는 계정의 항목구분으로 반드시 입력, 결산 시 각 매출원가계정,재료비계정 등으로 전표 발행.
- 2) 결산계정 : 결산대상이 되는 계정으로 손익계정만 입력할 수 있으며, 구분코드에 따라 입력할 수 있는 결산 계정범위를 정함.
- 3) 상대계정 : 전동전표 발행 시 결산계정의 상대계정
- 4) 적요 : 결산전표 발행 시 각 해당계정의 적요내용으로 활용될 적요번호로 입력.
- 5) 비고 : 입력할 수 없는 항목으로 결산계정과 상대계정의 결산분개 원인이 되는 계정이 별도로 있는 경우, 분개 원인계정의 계정명을 표시.

※ 계정과목 추가 시 결산계정과목을 추가할 수 있음

4. 결산_결산자료입력[1]

결산자료입력

계정설정 | **결산자료**

회계단위: 1000 | (주)더존비즈온

NO	과목			
1	1. 매 출 액			
2	상품매출	212,311		
3	제품매출	251,720,000		
4	임대료수입	342,069		
5	2. 매 출 원 가		435,121,343	
6	상 품 매 출 원 가		149,802,910	
7	상품매출원가		149,802,910	38,072,910
8	(1) 기 초 상 품 재 고 액			
9	(2) 당 기 상 품 매 입 액	149,802,910		
10	(3) 타 계 정 에 서 대 체			
11	(4) 타 계 정 으 로 대 체			
12	(5) 관 세 환 금			
13	(6) 평 가 손 실			
14	(7) 평 가 손 실 환 입			
15	(6) 기 말 상 품 재 고 액			
16	제 품 매 출 원 가	285,318,433		272,318,433
17	1) 재 료 비	187,071,205		
18	원재료비	187,071,205		187,071,205
19	(1) 기초 원재료 재 고 액	10,300,000		
20	(2) 당기 원재료 매 입 액	176,871,205		
21	(3) 타 계 정 에 서 대 체			
22	(4) 타 계 정 으 로 대 체	100,000		
23	(5) 기말 원재료 재 고 액			

매출액: [464,373,918] | 당기순이익: [-1,791,925] | 소득평률: 0.000%

더존 iCUBE

저장된 데이터가 삭제됩니다. 계속하시겠습니까?

더존 iCUBE

감가상각 데이터를 다시 불러옵니다. 입력된 감가상각금액은 지워집니다. 계속하시겠습니까?

프로젝트 및 부서별 금액조정

계정과목: 원재료비 | 조정대상금액: 187,071,205

NO	PJT코드	프로젝트명	코드	부서명	금액
1	0100	화물차량운반구	1100	총무부	100,000,000
2	0100	일반차량운반구	4100	생산부	87,071,205

합 계 | 187,071,205

코드도움(F2) | 삭제(F5) | 종료(ESC)

- 1) 각 재고자산의 기말 재고액을 직접 입력.
EX) 기말상품, 기말 원재료, 기말 부재료, 기말 재공품, 기말 제품재고액
 - 2) 기말재고액을 입력 후 재료비, 매출원가에서 '더블클릭'하여 분개대상 금액을 확정해야 분개처리를 가능 (프로젝트별, 부서별로 금액을 나누어 입력가능).
 - 3) 사업장별 재무제표를 보기 위해선, 반드시 사업장별 결산.
 - 4) 타계정 입고에 대한 금액은 타계정에서 대체로 반영.
 - 5) [감가상각]버튼을 이용하여 고정자산 등록에 등록 감가상각 데이터를 자동으로 반영.
 - 6) 새로작성을 클릭 할 경우 수동으로 입력된 데이터는 삭제되고, 전표기준으로 새로 작성된 내역이 반영 된다.
- ※ 고정자산등록에 등록되어 있는 경비 구분에 따라 판매비와 일반관리비, 제조경비, 도급경비, 분양경비 등으로 분류되어 반영

4. 결산_결산자료입력[2]

?

+

↔

▶

결산자료입력

계정설정

결산자료

회계단위 1000 (주)더존비즈온

기간 2017/01 ~ 2017/12

NO	과목	금액	분개대상금액
1	1. 매출액	464,373,918	
2	상품매출	212,311,849	
3	제품매출	251,720,000	
4	임대료수입	342,069	
5	2. 매출원가	435,121,343	
6	상품매출원가	149,802,910	
7	상품매출원가	149,802,910	38,072,910
8	(1) 기초상품재고액		
9	(2) 당기상품매입액	149,802,910	
10	(3) 타계정에서대체		
11	(4) 타계정으로대체		
12	(5) 관세환급금		
13	(6) 평가손실		
14	(7) 평가손실환입		
15	(6) 기말상품재고액		
16	제품매출원가	285,318,433	272,318,433
17	1) 재료비	187,071,205	
18	원재료비	187,071,205	187,071,205
19	(1) 기초원재료재고액	10,300,000	
20	(2) 당기원재료매입액	176,871,205	
21	(3) 타계정에서대체		
22	(4) 타계정으로대체	100,000	
23	(5) 기말원재료재고액		

매출액: [464,373,918]

당기손이익: [-1,791,925]

소득명률: 0.000%

새로작성

분개

계정생성

감가상각

적요등록

▶ 결산분개

결산분개

☒ 원가대체
 ☒ 기타결산대체
 (필요시 역분개가 자동적용 됩니다.)

전표발행

전표삭제

취소

<분개>

- 1) 원가대체 : 자동분개 중 원가분개만 처리
- 2) 기타결산대체 : 판관비의 감가상각, 대손충당금의 기타
- 3) 전표발생 : 결산전표를 발행. 기간 마지막월의 말일자로 발행.
Ex) 2011/01 ~ 2011/12 → 12월31일자로 발생.
- 4) 전표발행 시 미결전표로 발행 -> 승인해제메뉴에서 승인처리.
- 5) 전표삭제 : 발생된 전표를 삭제합니다.
(단 미결전표만 삭제가능)
- 6) 전표 발행은 원가대체분개와 기타결산 분개로 따로 진행 가능하다.
- 7) 전월의 결산 분개가 있을 시 자동 역분개 실행됨

5. 결산_원가보고서

원가보고서

통합계정

제목편집

환경설정

회계단위 1000 (주)더존비즈온

제조

기간 2017/12/31

언어 0. 한국어

관리용

제출용

세목별

과목

제 10 (당)기

금 액

I. 재 료 비

원 재 료 비

기 초 원 재 료 재 고 액

당 기 원 재 료 매 입 액

타 계 정 으 로 대 체 액

기 말 원 재 료 재 고 액

II. 부 재 료 비

III. 노 무 비

IV. 제 조 경 비

복 리 후 생 비

접 대 비

통 신 비

가 스 수 도 료

전 력 비

감 가 상 각 비

지 급 임 차 료

수 선 비

보 험 료

차 량 유 지 비

경 상 연 구 개 발 비

교 육 훈 련 비

지 급 수 수 료

V. 당 기 총 제 조 비 용

VI. 기 초 재 공 품 재 고 액

VII. 타 계 정 으 로 대 체 액

VIII. 합 계

IX. 기 말 재 공 품 재 고 액

X. 타 계 정 으 로 대 체 액

XI. 당 기 제 품 제 조 원 가

통합계정등록

코드

통합코드명

구분

계정코드

계정과목명

504

급 료 와 임 금

원 재 료

제조 (500) : 원재료비, 부재료비, 노무비, 경비

도급 (600) : 원재료비, 노무비, 외주비, 중기및윤반비, 경비

분양 (700) : 원재료비, 노무비, 건설용지비, 외주비, 중기및윤반비, 경비

사용불가코드 : 69900, 70000, 79900, 80000

글자간격조정 (F8)

삭제 (F5)

종료 (ESC)

- 1) 원가보고서 조회방법 : 해당 월, 입력 후 ENTER키를 누르면"매출원가 및 원가경비선택" 대화상자가 나타나는데, 이는 원가의 선택 및 해당원가의 관련경비를 연결 짓기 위한 작업.
- 2) 통합계정 : [제출용]에서 계정과목을 통합하여 표기 하고자 할 경우 설정.
- 3) 제목편집 : 원가보고서의 제목 또는 대분류명(Ex : 재료비, 부재료비, 노무비등을 사용자가 원하는 제목명으로 편집 가능)

5. 결산_손익계산서

손익계산서
주식입력
양식선택
통합계정
환경설정

회계단위 1000 (주)더존비즈온
 기간 2017/12/31
 단위 0 원
 언어 0.한국어

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전)기	
	금	액	금	액
I . 매 출 액		464,373,918		505,000,000
상 품 매 출	212,311,849			
제 품 매 출	251,720,000		500,000,000	
임 대 료 수 입	342,069		5,000,000	
II . 매 출 원 가		457,668,969		306,000,000
상 품 매 출 원 가		150,102,910		
기 초 상 품 재 고 액				
당 기 상 품 매 입 액	149,802,910			
기 말 상 품 재 고 액	-300,000			
제 품 매 출 원 가		307,566,059		306,000,000
기 초 제 품 재 고 액	29,000,000			
당 기 제 품 제 조 원 가	278,566,059		335,000,000	
기 말 제 품 재 고 액			29,000,000	
III . 매 출 총 이 익		6,704,949		199,000,000
IV . 판 매 관 리 비		59,190,743		157,000,000
직 원 급 여			78,000,000	
퇴 직 급 여	10,000,000			
복 리 후 생 비	409,000		8,000,000	
여 비 교 통 비			3,000,000	
접 대 비	6,450,000		30,000,000	
통 신 비	2,000			
세 금 과 공 과 금			5,000,000	
감 가 상 각 비	27,762,713			
수 선 비	230,000			
보 험 료	683,700			
차 량 유 지 비	12,233,330			
소 모 품 비	1,420,000			
지 급 수 수 료			3,000,000	
광 고 선 전 비			30,000,000	
V . 영 업 손 실		52,485,794		-42,000,000
VI . 영 업 외 수 익		383,530		50,600,000
미 자 수 익			600,000	
수 입 임 대 료	383,530			
채 무 면 제 이 익			50,000,000	

주식수 입력

구분	10기(당기)	9기(전기)
기본주식수	1,000	10,000
희석주식수	1,000,000	1,000

확인 (TAB)
닫기 (ESC)

- 1) 조회방법 : 회계단위 및 해당기간을 선택하면 해당 조건으로 조회.
- 2) 사업장코드 도움창에서 조회하고자 하는 사업장을 선택하여 조회하면 선택한 사업장의 데이터가 총괄하여 조회.
- 3) 결산 완료 후 원가보고상의 당기 제품제조원가와 손익계산서상의 당기 제품제조원가 금액이 일치하는지 확인.
- 4) 주식입력 : 기본주식수에 입력한 주식수는 당기순이익의 금액을 주식수로 나누어서 기본주당순이익에 나타내줌.
- 5) 양식선택 : 2006년 기준 2007년 기준 양식을 선택하여 조회가능.
- 6) 통합계정 : [제출용]에서 계정과목을 통합하여 표기하고 할 경우 설정.

5. 결산_이익잉여금처분계산서

이이익잉여금처분계산서

전기분 작성

전기분작성
새로작성
항목추가
전표생성
저장

제 9기 2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지 처분확정일 [2016/12/31]

과 목	제 9 (전)기	금 액
I.미 처 분 이 익 잉 여 금		90,000,000
1.전기 미월 미처분 잉여금		
2.회계변경의 누 적 효 과		
3.전 기 오 류 수 정 이 익		
4.전 기 오 류 수 정 손 실		
5.중 간 배 당 액		
6.당 기 순 이 익		90,000,000
II.임의적립금등의 이 입 액		
합		90,000,000
III.이 익 잉 여 금 처 분 액		
1.이 익 준 비 금		
2.기 타 법 정 적 립 금		
3.주식할인발행차금 상각액		
4.배 당 금		
가.현 금 배 당		
나.주 식 배 당		
5.사 업 확 장 적 립 금		
6.감 채 적 립 금		
IV.차기미월미처분이익잉여금		

더존 iCUBE

전표에 데이터를 추가합니다. 계속하시겠습니까?

예
아니오

전표입력

회계단위 [1000] (주)더존비즈온 결의부서 [1100] 총무부 작성자 [20021201] 김우진 2017 [12] [31] 일

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	작성자	연동구분
☐	31	00032	0	손익대체 분개	결 산	미결			김우진	이익잉여금
☐	31	00033	0	손익대체 분개	결 산	미결			김우진	이익잉여금
☐	31	00034	0	잉여금대체 분개	결 산	미결			김우진	이익잉여금
☐	31									

순번	구분	코드	내역	계정과목	코드	거래처명	사업자(주민)번호	금액	No	적요명	증빙	전자	국세형
1	대변	40000	0	손익				564,857,448	0	손익대체 (수익)			
2	차변	40101		국내 상품매출액				312,311,849	0	손익대체 (수익)			
3	차변	40401		국내 제품매출액				188,220,000	0	손익대체 (수익)			
4	차변	40402		해외 제품매출액				63,500,000	0	손익대체 (수익)			
5	차변	41100		임대료수입				442,069	0	손익대체 (수익)			
6	차변	90400		수입 임대료				383,530	0	손익대체 (수익)			

<작성방법>

- 1) 처분확정일 입력한 후 조회
- 2) 전기분이익잉여금 항목은 전기분 데이터를 반영. (전기분에 데이터가 없는 경우는[전기분 작성]을 클릭하여 직접 입력)
- 3) 당기순이익항목은 당기의 손익계산서의 데이터반영.
- 4) 임의적립금이입액, 이익잉여금 처분 금액이 있는 경우 해당 항목에 금액을 입력
(단, 기존적으로 제동되어진 항목에 없는 경우는[항목추가] 버튼을 활용하여 항목추가)
- 5) 저장 - 이익잉여금처분계산서 저장.
- 6) 전표생성 - 손익대체분개 및 잉여금대체분개가 전표 반영.

5. 결산_합계잔액시산표

?

+

↶

↷

합계잔액시산표

결산데이터 검증

재집계

양식선택

환경설정

회계단위 1000 (주)더존비즈온

기간 2017/12/31

☐ 당월 포함

☐ 요약용

(단위 : 원)

계정별

세목별

제출용

차 변		계정과목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
6,936,877,401	14,947,280,053	<< 자 산 >>	8,010,402,652	
6,843,327,556	14,853,730,208	[유 통 자 산]	8,010,402,652	
152,368,229	6,718,140,132	< 당 좌 자 산 >	6,565,771,903	
350,374,668	3,926,022,788	보통예금	3,575,648,120	
-1,357,626,921	-18,845,648	외화예금	1,338,781,273	
884,838,140	2,239,208,300	외상매출금	1,354,370,160	
143,554,933	159,594,033	미수금	16,039,100	
31,143,570	71,984,663	선금금	40,841,093	
	480,360	선금비용		
96,049,159	335,660,956	부가세대금금		
4,034,680	4,034,680	선납세금		
6,690,959,327	8,135,590,076	< 재 고 자 산 >		
6,194,494,397	6,194,494,397	상품		
125,000	125,000	원재료		
496,339,930	1,940,970,679	미착품		
93,549,845	93,549,845	[비 유 통 자 산]		
21,519,845	21,519,845	< 유 형 자 산 >		
11,000,000	11,000,000	차량운반구		
8,469,845	8,469,845	비품		
2,050,000	2,050,000	시설장치		
17,340,000	17,340,000	< 무 형 자 산 >		
17,340,000	17,340,000	소프트웨어		
54,690,000	54,690,000	< 기타 비 유 통 자산 >		
54,000,000	54,000,000	임차보증금		
600,000	600,000	리스보증금		
90,000	90,000	통신보증금		
	2,153,824,415	<< 부 채 >>		
	2,153,824,415	< 유 통 부 채 >		
	1,526,286,299	외상매입금	2,102,549,964	576,263,665
	397,125,860	미지급금	512,103,301	114,977,441
	12,914,120	예수금		-12,914,120
	212,302,436	부가세예수금	332,016,453	105,614,012
7,197,875,580	17,362,102,647	합 계	17,362,102,647	7,197,875,580

원장조회

회계단위 1000 (주)더존비즈온

출력구분 1.계정별

계정과목 10300 ~ 10300

기간 2017/01/01 ~ 2017/12/31

조회[F12]

전표수정

10300 : 보통예금

☐ [결산] 전표 제외

날자	적요란	거래처명	사업자(주민)번	차변	대변	잔액
	[전 기 이 월]			-257,310,157		-257,310,157
2017/01/01	카드로그 제작건	우리은행(지급)			14,600,000	-271,910,157
2017/01/02		우리은행(매출)	369-87-00050	1,540,000		-270,370,157
2017/01/02		우리은행(매출)	369-87-00050	250,800		-270,119,357
2017/01/02		우리은행(매출)	369-87-00050	62,042,090		-208,077,267
2017/01/04		우리은행(매출)	369-87-00050	189,200		-207,888,067
2017/01/04	16년 소득세(근로...	우리은행(지급)			12,914,120	-220,802,187
2017/01/05	카드미수금 보통...	우리은행(매출)	369-87-00050	3,225,750		-217,576,437
2017/01/05		우리은행(매출)	369-87-00050	1,047,640		-216,528,797
2017/01/06		우리은행(매출)	369-87-00050	250,800		-216,277,997
2017/01/06		우리은행(매출)	369-87-00050	24,200		-216,253,797

[코드도움:F2], [조회F12], [이전계정:Shift+TAB], [다음계정:TAB], [복귀:ESC]

종료[ESC]

원장조회						
회계단위 1000 (주)더존비즈온		출력구분 1.계정별		계정과목 10300 ~ 10300		
기간 2017/01/01 ~ 2017/12/31		조회 [F12]		전표수정		
				10300 : 보통예금		
				☐ [결산] 전표 제외		
날자	적요란	거래처명	사업자(주민)번	차변	대변	잔액
	[전 기 이 월]			-257,310,157		-257,310,157
2017/01/01	카드로그 제작건	우리은행 (지급)			14,600,000	-271,910,157
2017/01/02		우리은행 (매출)	369-87-00050	1,540,000		-270,370,157
2017/01/02		우리은행 (매출)	369-87-00050	250,800		-270,119,357
2017/01/02		우리은행 (매출)	369-87-00050	62,042,090		-208,077,267
2017/01/04		우리은행 (매출)	369-87-00050	189,200		-207,888,067
2017/01/04	16년 소득세 (근로...	우리은행 (지급)			12,914,120	-220,802,187
2017/01/05	카드미수금 보통...	우리은행 (매출)	369-87-00050	3,225,750		-217,576,437
2017/01/05		우리은행 (매출)	369-87-00050	1,047,640		-216,528,797
2017/01/06		우리은행 (매출)	369-87-00050	250,800		-216,277,997
2017/01/06		우리은행 (매출)	369-87-00050	24,200		-216,253,797

- 1) 입력된 자료가 대차차액 없이 정확히 처리되었는지를 검증하는 기능이 있으므로, 결산 전 또는 결산 후 시산표를 작성함으로써, 전표처리의 정확성을 확인
 - 2) 또한 분개장에서 원장으로의 전기가 정확하게 되었는지를 검사하기 위한 목적으로 이용.
 - 3) 해당 계정의 금액을 더블 클릭하면, 계정별 원장 및 전표조회까지 가능
- ※합계잔액시산표의 차변과 대변의 합계금액은 대차평균원칙에 의하여 반드시 일치.

5. 결산_현금흐름표

현금흐름표(신)

저 장 과목등록 전기입력 환경설정

개별 회계단위 1000 (주)더존비즈온 작성기간 2017/01 ~ 2017/12 ☐ 금액이 0인 데이터 제외

코드	과 목	조정전 금액	조정금액	확정금액	전기확정금액
1000	1. 영업활동으로인한현금흐름	-689,799,537		-1,095,150,596	
1100	1. 영업에서 창출된 현금	-689,799,537		-1,095,150,596	
1200	가. 당기순이익(손실)	1,150,596,666		1,150,596,666	
1300	나. 현금유출이없는비용등의가산	6,766,905		-395,862,456	
1301	감가상각비				
1302	무형자산상각비				
1303	단기매매증권평가손실				
1304	매도가능증권평가손실				
1305	만기보유증권평가손실				
1306	사채할인발행차금상각				
1307	투자유가증권감액손실				
1308	외화환산손실				
1309	재해손실				
1310	준비금전입액				
1311	유형자산처분손실				
1312	투자자산처분손실				
1313	단기매매증권처분손실				
1314	매도가능증권처분손실				
1315	만기보유증권처분손실				
1316	사채상환손실				
1317	외환차손	6,766,905		6,766,905	
1318	전기오류수정손실				
1319	기타현금유출이없는비용			-405,862,456	
1400	다. 현금유입이없는수익등의차감	-14,067,680		-14,067,680	
1401	단기매매증권평가이익				
1402	매도가능증권평가이익				
1403	만기보유증권평가이익				
1404	투자유가증권감액손실환입				
1405	단기매매증권처분이익				
1406	매도가능증권처분이익				
1407	만기보유증권처분이익				
1408	유형자산처분이익				
1409	투자자산처분이익				
1410	사채상환이익				
기타현금유출이 없는 비용				-405,862,456	

전기입력

코드	과 목	전기 제 [2기]
1000	1. 영업활동으로인한현금흐름	3,000,000
1100	1. 영업에서 창출된 현금	3,000,000
1200	가. 당기순이익(손실)	
1300	나. 현금유출이없는비용등의가산	3,000,000
1301	감가상각비	1,000,000
1302	무형자산상각비	
1303	단기매매증권평가손실	2,000,000
1304	매도가능증권평가손실	
1305	만기보유증권평가손실	
1306	사채할인발행차금상각	
1307	투자유가증권감액손실	
1308	외화환산손실	
1309	재해손실	
1310	준비금전입액	

전기삭제 불러오기 저장(F3) 종료(ESC)

- 1) 일정기간 기업의 현금의 변동내역을 나타내는 재무제표를 말함. 이때, “현금”이란 재무상태표상 “현금 및 현금성자산”을 의미하며, 변동내역은 영업활동, 투자활동 및 재무활동으로 구분.
- 2) 전기입력 : 전기분 현금흐름표 내역은 출력물에서 확인가능 하며 출력물에서 당기와 전기의 현금흐름이 비교 가능.
- 3) 과목등록 : 현금흐름표 과목의 추가가 필요할 시에는 하단의 추가버튼을 통해서 과목을 추가.

5. 결산_자동변동표

자본변동표

기간 2017/12/31 단위 0. 원

당기 제 10기 2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지
전기 제 9기 2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지

구분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익누계액	이익잉여금
2017.01.01 (신고금액)	300,000,000	120,000,000			90,000,000
회계변경누적효과					
전기 오류수정손익					
수정 후이익잉여금					90,000,000
연차배당					
현금배당					
주식배당					
주식할인발행차금상각					
자기주식처분손실이익상각					
감자차손이익상각					
배당건설이자상각					
처분 후이익잉여금					90,000,000
중간배당					
유상증자					
보통주 자본금					
우선주 자본금					
주식발행초과금					
주식할인발행차금					
유상감자					
보통주 자본금					
우선주 자본금					
감자차익					
감자차손					
당기 순이익 (손실)					-267,537,199
자기주식취득					
주식매수선택권					
출자전환채무					
신주형약종거금					
자기주식처분이익					
자기주식처분손실					
매도가능증권평가손익					

계정등록

구분	구분	계정코드	계정과목명	출력구분
회계변경누적효과	이익잉여금			
전기 오류수정손익				
수정 후이익잉여금				
연차배당				
현금배당				
주식배당				
주식할인발행차금상각				
자기주식처분손실이익상각				
감자차손이익상각				
배당건설이자상각				
처분 후이익잉여금				
중간배당				
유상증자				
보통주 자본금				
우선주 자본금				
주식발행초과금				
주식할인발행차금				

삭제 (F5) 종료 (ESC)

- 1) 기업의 자본크기와 그 변동에 관한 정보를 제공하는 재무상태표를 말함. 즉 자본금, 자본잉여금, 자본조정, 기타포괄손익누계액, 이익잉여금(또는 결손금)의 변동에 대한 포괄적인 정보를 제공.
- 2) 전기분 작성 : 전기분 작성에 입력한 데이터는 출력물에 전기분 작성에 반영되어 출력.
- 3) 새로작성 : 입력된 자본변동표의 내용이 일괄 삭제되고 새로운 자료를 불러옴.
- 4) 항목추가 : 프로그램에서 제공하는 항목 외에 추가적인 항목이 발생한 경우 추가 가능.
- 5) 하부항목추가 : 상위 항목의 하부 항목을 추가 가능.
- 6) 계정등록 : 자본변동사항의 각 항목에 대해 관련 있는 계정코드를 설정하는 버튼.
- 8) 저장 : 화면에서 직접 금액을 입력하거나 수정되었을 때 저장버튼을 통해서 데이터를 저장.

6. 결산_관리용 재무제표

[재무상태표]

- 1) 재무상태표_회계단위별 - 각 사업장 별로 재무상태표 조회가능
- 2) 재무상태표_PJT 별 - 등록된 PJT 별로 재무상태표 조회가능

[손익계산서]

- 1) 관리항목별 손익계산서 - 회계단위별, 부문별, 부서별, PJT별, PJT분류별 손익계산서 조회가능
- 2) 기간별 손익계산서 - 월별, 분기별, 반기별, 전년대비 등 사용자가 택하여 조회가능
- 3) 당월대비 관리항목별 손익계산서 - 전기와 비교가능하며 영업실적에 증감율에 대한 차트 제공
- 4) 비교식 관리항목별 손익계산서 - 회계단위별, 부문별, 부서별, PJT별, PJT분류별 비교식손익계산서
- 5) PJT별 손익안분명세 - PJT별로 손익계산서 조회가능, PJT별 안분 계산가능

[원가보고서]

- 1) 관리항목별 원가보고서 - 회계단위별, 부문별, 부서별, PJT별, PJT분류별 원가보고서 조회가능
- 2) 기간별 원가보고서 - 월별, 분기별, 반기별, 전년대비 등 사용자가 택하여 조회가능
- 3) PJT별원가명세서 - PJT별로 원가보고서 조회가능. PJT별 안분 계산가능

—
감사합니다.

DOUZONE

www.douzone.com



**Maximizing
Potential**