

Uni-IFRS16 제품소개서

IFRS16 리스회계 솔루션

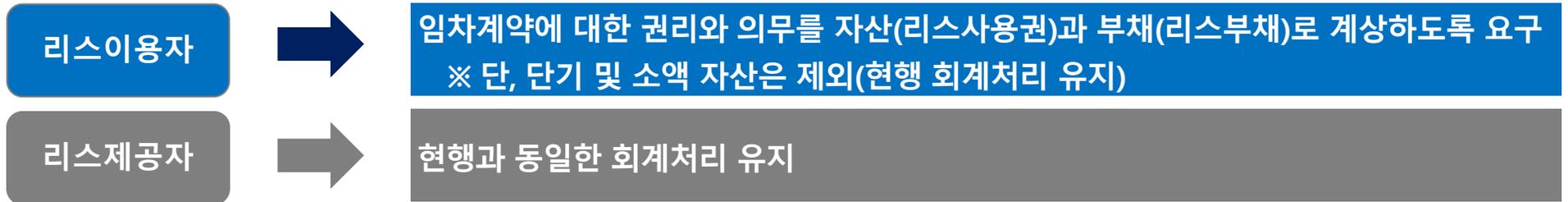
Contents

- IFRS 16 개요

- 솔루션 소개

(별첨 : 화면)

IFRS16 개요



자산에 대한 근본적인 인식변화
(리스이용자)

기존 자산 개념

- 금융상품
- 재고자산
- 유·무형자산
- 기타 청구권 등등
- 개발비
- 이연법인세자산
- 영업권 등

추가된 자산 개념

- 임차 부동산 사용권
- 렌탈차량 사용권
- 임차 설비 사용권
- 임차 IT장비·사무기기 사용권 등

'19.1.1 부터
추가

1.1 리스회계 솔루션 개요

Web기반 솔루션으로 환경 제약 없이 시스템 접근이 가능하며, IFRS16을 충족시키는 솔루션을 제공합니다.

KT, 포스코, 한국전력 등 IFRS16 연결회계시스템 구축

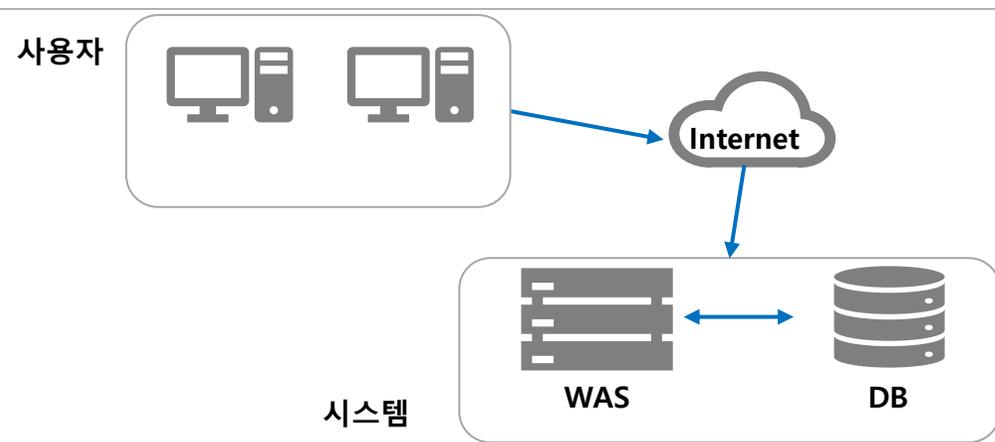
Web 기반 IFRS16 솔루션 출시



※ 2020년이후의 posco 의 경우는 SI성으로 개발부문 참여

1.1 리스회계 솔루션 개요(계속)

리스계약관리, 최초측정 부터 리스종료까지 전 절차에 대한 리스회계처리 및 자동전표 생성을 지원합니다.

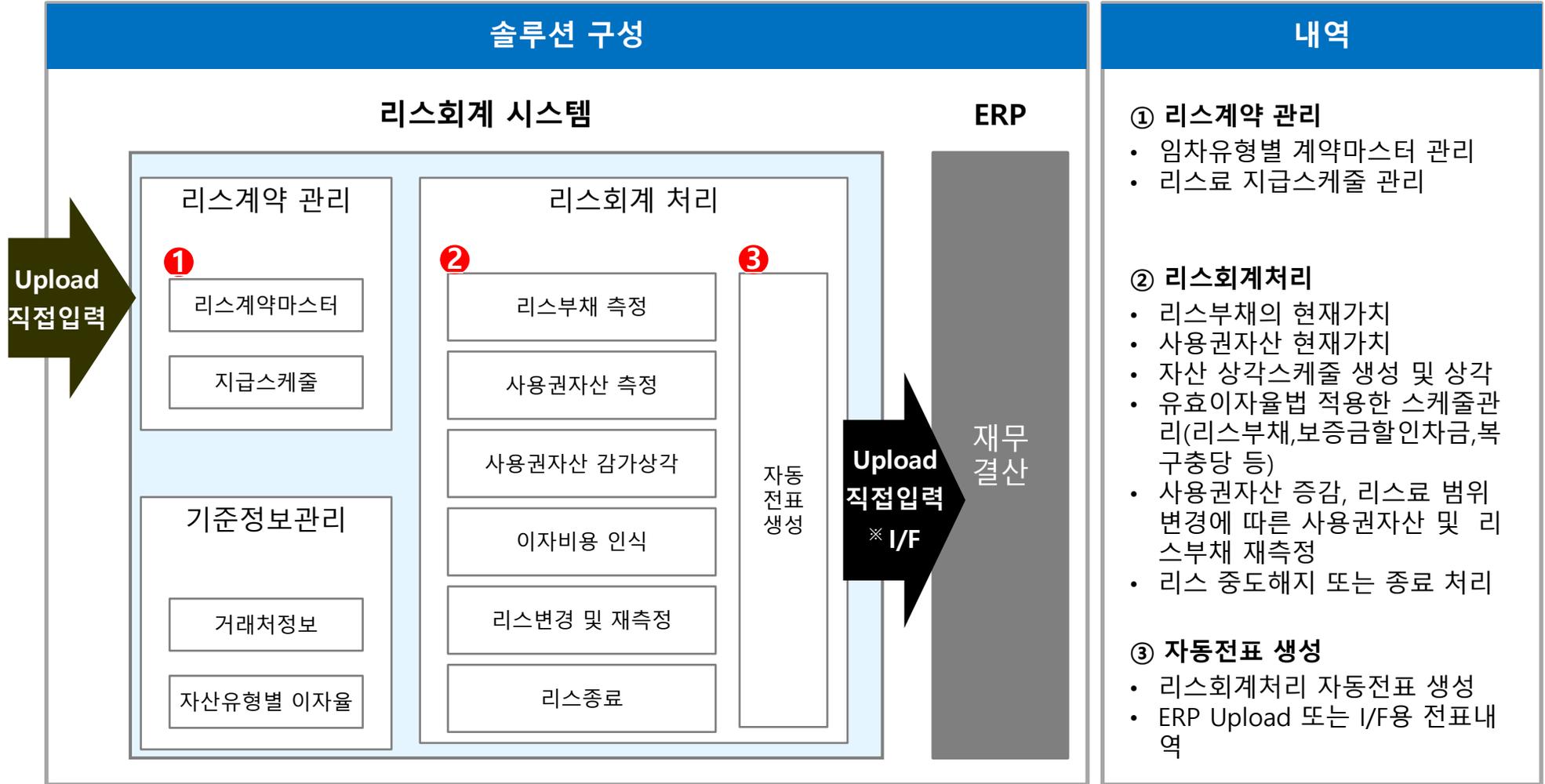
명칭	대유씨엔에이 IFRS16 솔루션
개요	<ul style="list-style-type: none"> 서비스방식: Web 기반(멀티브라우저지원) DBMS : MS-SQL지원 (타 DBMS 가능) 프로그램언어: Java, HTML5, CSS3, JQuery
특징	<ul style="list-style-type: none"> IFRS16을 충족시키는 회계 항목 적용 및 프로세스 구현 리스제공자에 따른 내/외부 리스계약 관리(연결결산 대응) 계약 별 히스토리 관리로 생성된 전표 검증 용이
구성	 <p>The diagram shows the system architecture. On the left, '사용자' (Users) are represented by icons of a monitor and a server. An arrow points from the users to a cloud labeled 'Internet'. From the 'Internet' cloud, an arrow points to the '시스템' (System) box. Inside the '시스템' box, there are two main components: 'WAS' (Web Application Server) and 'DB' (Database). A double-headed arrow connects the WAS and DB, indicating bidirectional communication.</p>

Menu 구성

리스관리	- 지급정보
- 기본정보관리	- 리스료지급정보
- 리스검토험목관리	- 사용권자산관리
- 이자율관리	- 사용권자산 LIST
- 리스계약관리	- 월결산
- 리스계약 LIST	- 지급처리전표
- 리스계약 일괄변경	- 리스계약전표
- 리스계약검토 LIST	- 리스변경전표
- 리스지급스케줄관리	- 리스종료전표
- 리스부채조회	- 상각전표
- 리스부채스케줄내역	- 유동성대체전표
- 보증금할인차금스케줄내역	- 계약UPLOAD관리
- 복구충당부채스케줄내역	전표관리
	보고서

1.2 솔루션 구성도

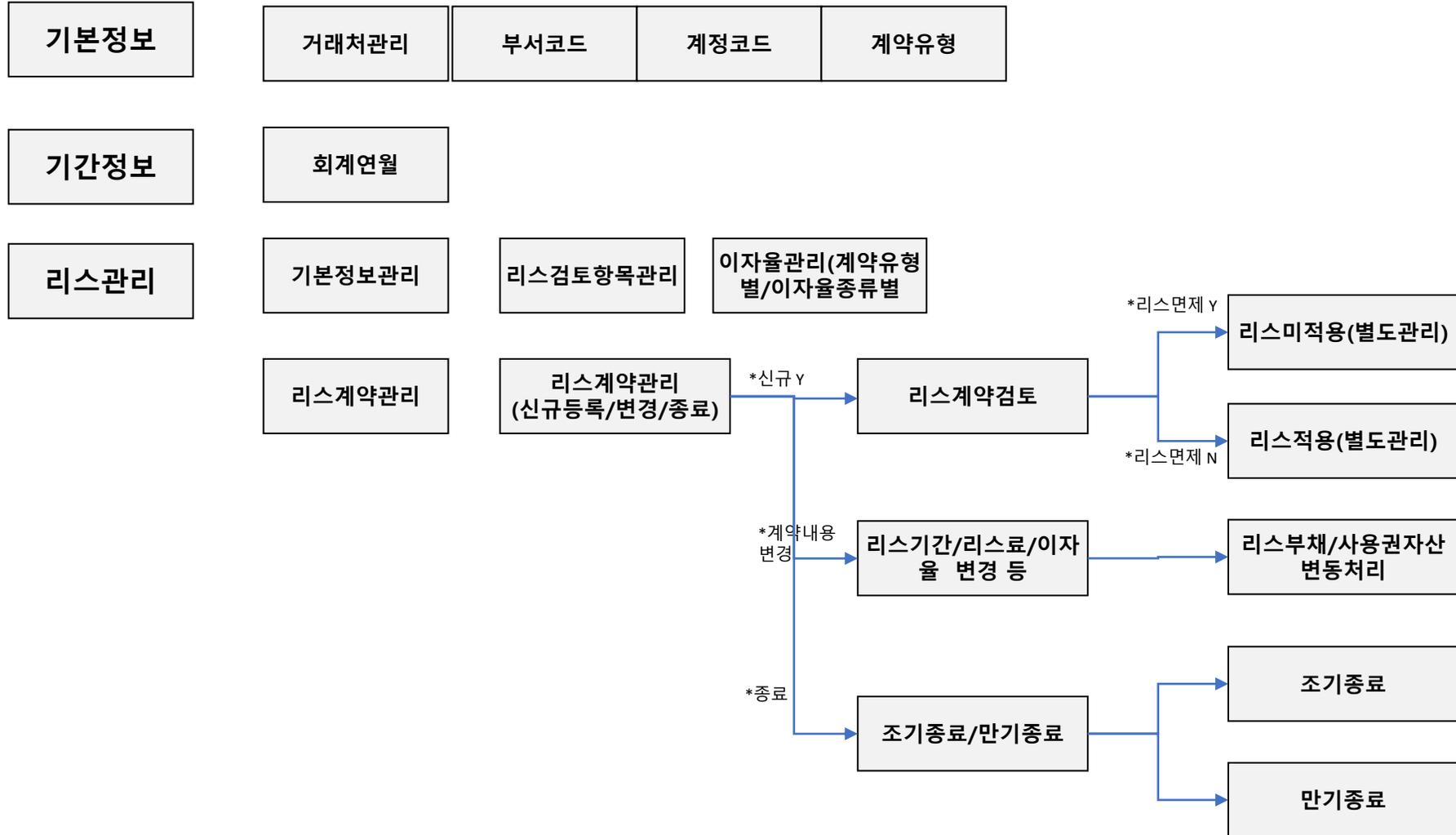
리스계약관리, 최초측정 부터 리스종료까지 전 절차에 대한 리스회계처리 및 자동전표 생성을 지원합니다.



※ 고객사 EPR 담당자와 협의 후 별도 구축

2. 리스회계시스템 프로세스

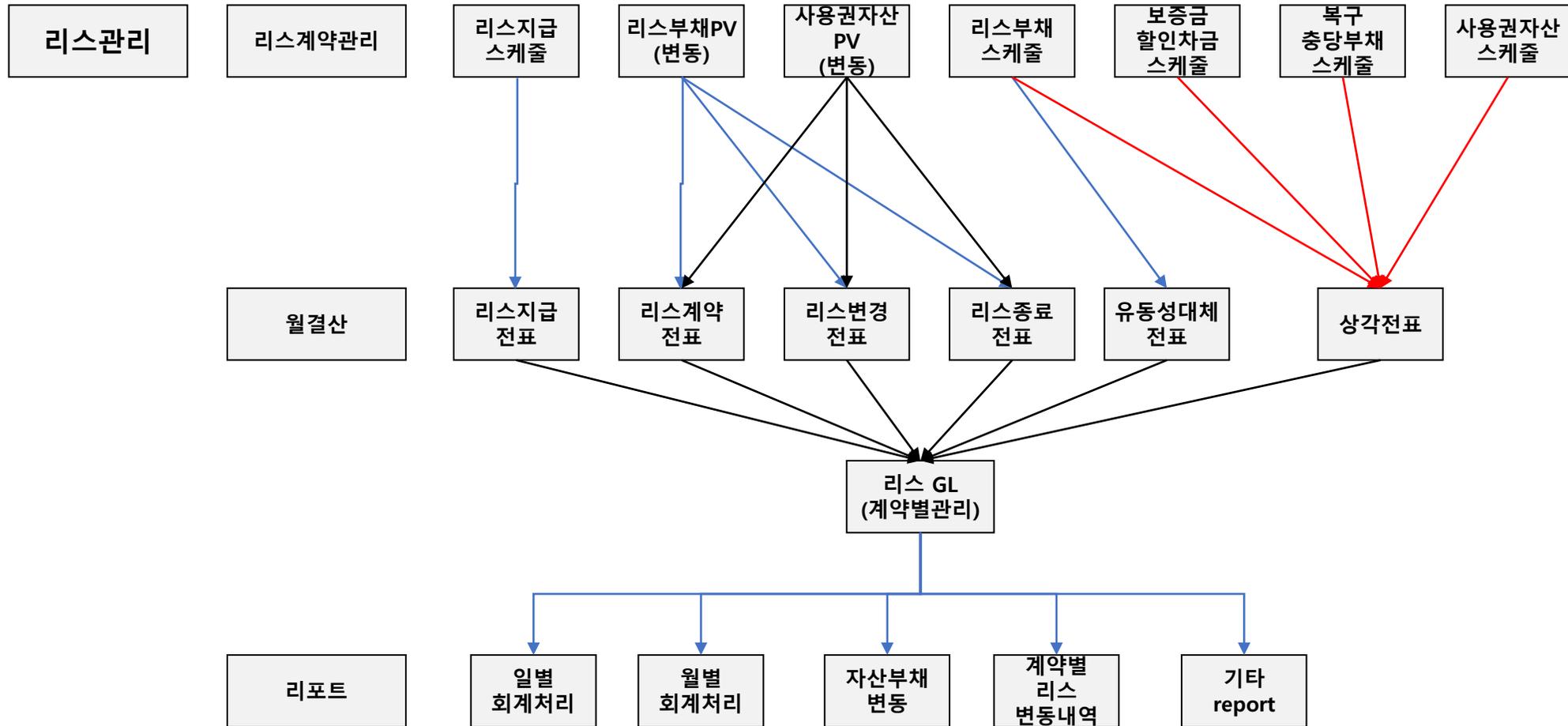
리스계약의 최초측정, 지급처리, 계약변경, 상각스케줄 관리 및 계약종료 등 리스계약의 인식부터 종료까지 리스이용자의 리스회계처리 월별 처리합니다.



2. 리스회계시스템 프로세스(계속)

리스계약을 반영한 산출정보로 월결산 전표를 생성하며 솔루션 GL에 반영합니다.

GL정보를 기초로 하여 리스계약별 변동내역등 리포트를 지원합니다.



3. 리스회계 프로젝트 방법론

As Is의 리스회계처리와 솔루션의 GAP도출로 To Be 시스템환경의 리스회계처리 프로세스를 정의합니다.
 확정된 프로세스 기준으로 시스템 셋팅 및 추가 개발을 진행합니다.

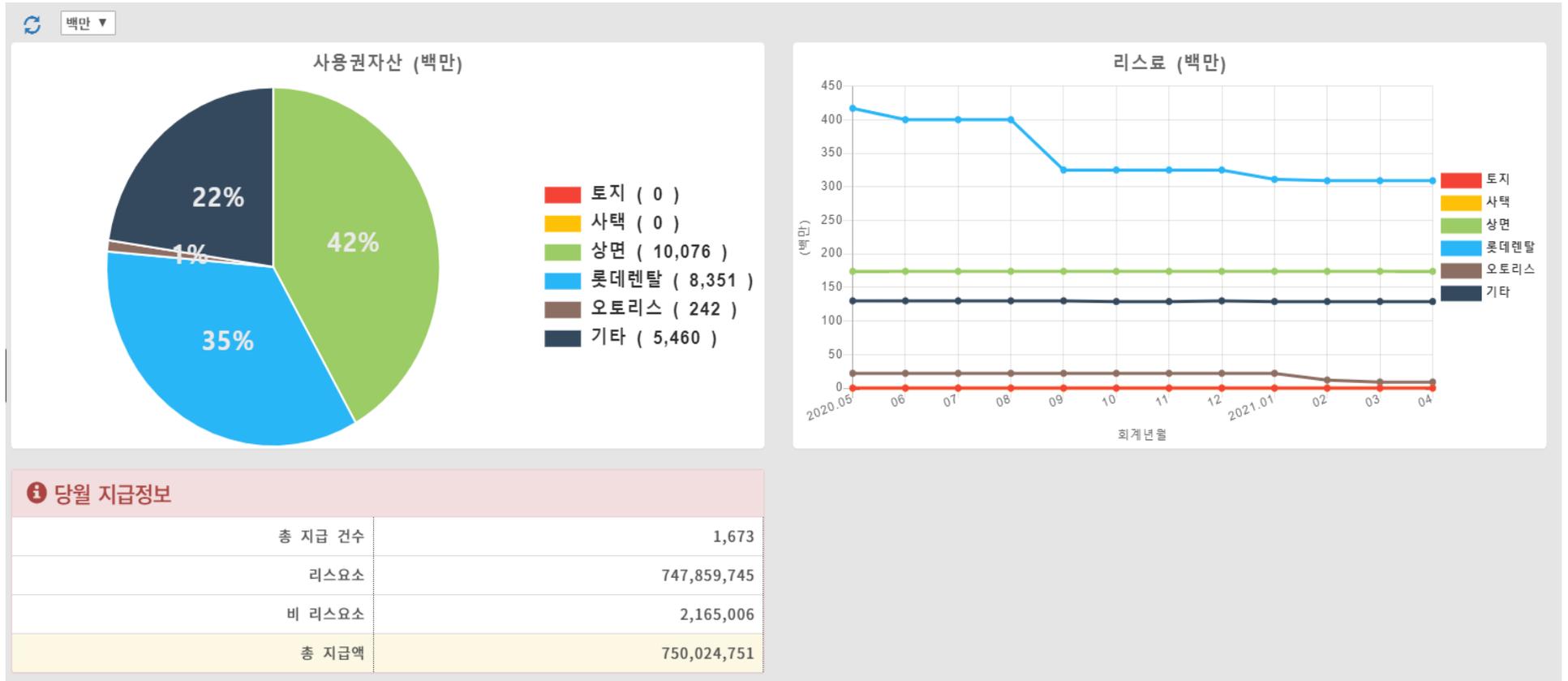
기존 계약관련 정보를 이용하여 기초 계약정보를 시스템에 등록하여 마이그레이션을 수행합니다.

프로세스	분석 <ul style="list-style-type: none"> As Is 리스회계 프로세스 분석 도입 시스템과의 Gap 도출 요구사항 도출 	시스템하의 프로세스 정의 <ul style="list-style-type: none"> 시스템 기반의 To Be 프로세스 정의(리스회계처리 분개 로직 시스템 반영정의) 기본정보(마스터 코드) 정비 및 시스템 반영 	데이터 정비 <ul style="list-style-type: none"> 리스유형별 계약정보 관련 상각스케줄정보 분개내역 	마이그레이션 <ul style="list-style-type: none"> 계약정보를 반영한 시스템내역 생성 → 전표반영 *차이조정 방법*1 (1) 전진적 반영 → 특정월에 마이그레이션 차이 반영 (2) 기존 스케줄 반영 	안정화 지원
	산출물>>> <ul style="list-style-type: none"> - 요구사항정의서 - As Is 분석서(이슈중심) 	- 기본정보코드 내역 - 리스회계처리분개 셋팅내역	- 리스계약정보	- 리스분개내역	(주1) 기존 스케줄 반영 방법은 기존 고객사의 스케줄관리가 당사의 리스회계솔루션의 스케줄관리로 변환이 용이성 검토 후 결정
요청자료>>>	- 리스유형별계약정보 (지급스케줄정보 포함) - 리스관련 자산/부채 상각스케줄				

솔루션 적용	시스템 Set Up <ul style="list-style-type: none"> 개발환경 	개발목록정의 (요구사항반영) <ul style="list-style-type: none"> 개발리스트 및 개발일정수립 	설계 및 개발 <ul style="list-style-type: none"> 화면정의 후 현업리뷰확정 확정된 항목기준 IT설계 및 테스트시나리오 작성 개발 	테스트 및 매뉴얼 <ul style="list-style-type: none"> 단위테스트 테스트 시나리오 기준 통합테스트 	운영이관 및 안정화지원
	산출물>>>	-요구사항추적서	-화면정의서	-테스트결과서 -매뉴얼	

사용권자산 및 리스료 현황

※ 별첨



리스부채 및 보증금/복구충당 스케줄

※ 별첨

리스부채조회

Lease ▶ 리스관리 ▶ 리스계약관리 ▶ 리스부채조회

계약코드 B109 Q 역삼(태헤라)점 임대계약서(남인) 통화코드 KRW 상각스케줄 조회

계약일자 2021.09.01 ~ 2026.09.30 PV기준일 2023.10.31 지급주기 매월

리스부채총액 610,213,445 리스료PV 610,213,445 복구충당금PV 0

현재가치할인자금 139,227,674 매수선택액PV 0 잔존가치PV 0

연도	기초잔액	리스료	계상누계합	할인율	현재가치	현재가치누계합	PV계		
1	1	2021.10.31	16,946,566	2023.10.31	2023.10.31	1	0.01744600	0.99991497	16,845,583
2	2	2021.11.30	16,946,566	2023.10.31	2023.11.30	31	0.01744600	0.99990441	16,734,575
3	3	2021.12.31	16,946,566	2023.10.31	2023.12.31	61	0.01744600	0.99989412	16,623,566
4	4	2022.01.31	16,946,566	2023.10.31	2024.01.31	91	0.01744600	0.99988404	16,512,558
5	5	2022.02.29	16,946,566	2023.10.31	2024.02.29	121	0.01744600	0.99987424	16,401,550
6	6	2022.03.31	16,946,566	2023.10.31	2024.03.31	151	0.01744600	0.99986478	16,290,542
7	7	2022.04.30	16,946,566	2023.10.31	2024.04.30	181	0.01744600	0.99985562	16,179,534
8	8	2022.05.31	16,946,566	2023.10.31	2024.05.31	211	0.01744600	0.99984672	16,068,526
9	9	2022.06.30	16,946,566	2023.10.31	2024.06.30	241	0.01744600	0.99983814	15,957,518
10	10	2022.07.31	16,946,566	2023.10.31	2024.07.31	271	0.01744600	0.99982984	15,846,510
11	11	2022.08.31	16,946,566	2023.10.31	2024.08.31	301	0.01744600	0.99982180	15,735,502
12	12	2022.09.30	17,454,865	2023.10.31	2024.09.30	336	0.01744600	0.99981418	15,624,494
13	13	2022.10.31	17,454,865	2023.10.31	2025.01.31	367	0.01744600	0.99980694	15,513,486
14	14	2022.11.30	17,454,865	2023.10.31	2025.02.28	397	0.01744600	0.99979997	15,402,478
15	15	2022.12.31	17,454,865	2023.10.31	2025.03.31	428	0.01744600	0.99979323	15,291,470
16	16	2023.01.31	17,454,865	2023.10.31	2025.04.30	459	0.01744600	0.99978671	15,180,462
17	17	2023.02.28	17,454,865	2023.10.31	2025.05.31	487	0.01744600	0.99978040	15,069,454
18	18	2023.03.31	17,454,865	2023.10.31	2025.06.30	516	0.01744600	0.99977438	14,958,446
19	19	2023.04.30	17,454,865	2023.10.31	2025.07.31	545	0.01744600	0.99976853	14,847,438
20	20	2023.05.31	17,454,865	2023.10.31	2025.08.31	574	0.01744600	0.99976284	14,736,430
21	21	2023.06.30	17,454,865	2023.10.31	2025.09.30	603	0.01744600	0.99975731	14,625,422
22	22	2023.07.31	17,454,865	2023.10.31	2025.10.31	632	0.01744600	0.99975192	14,514,414
23	23	2023.08.31	17,454,865	2023.10.31	2025.11.30	661	0.01744600	0.99974668	14,403,406

보증금할인차금스케줄내역

Lease ▶ 리스관리 ▶ 리스계약관리 ▶ 보증금할인차금스케줄내역

계약코드 124459 Q [물자창고]비무법면_[(주)케이티서비스남부_20190401] 통화코드 KRW 조회

계약일자 2019.04.01 ~ 2029.03.31 임대보증금 0 변경일자 2020.03.24

순번	연번	결산일자	통과	기초일자	구분	경과일수	이자율	이자비용	기말잔부가액
1	1	2020.01.01	KRW	2020.01.01	A	0	0.00000000	0	0
2	2	2020.01.31	KRW	2020.01.01	C	31	0.00337738	0	0
3	3	2020.02.29	KRW	2020.02.01	C	29	0.00315914	0	0
4	4	2020.03.31	KRW	2020.03.01	C	31	0.00337738	0	0
5	5	2020.04.30	KRW	2020.04.01	C	30	0.00326825	0	0
6	6	2020.05.31	KRW	2020.05.01	C	31	0.00337738	0	0
7	7	2020.06.30	KRW	2020.06.01	C	30	0.00326825	0	0
8	8	2020.07.31	KRW	2020.07.01	C	31	0.00337738	0	0
9	9	2020.08.31	KRW	2020.08.01	C	31	0.00337738	0	0
10	10	2020.09.30	KRW	2020.09.01	C	30	0.00326825	0	0
11	11	2020.10.31	KRW	2020.10.01	C	31	0.00337738	0	0
12	12	2020.11.30	KRW	2020.11.01	C	30	0.00326825	0	0
13	13	2020.12.31	KRW	2020.12.01	C	31	0.00337738	0	0
14	14	2021.01.31	KRW	2021.01.01	C	31	0.00337738	0	0
15	15	2021.02.28	KRW	2021.02.01	C	28	0.00305004	0	0
16	16	2021.03.31	KRW	2021.03.01	C	31	0.00337738	0	0
17	17	2021.04.30	KRW	2021.04.01	C	30	0.00326825	0	0
18	18	2021.05.31	KRW	2021.05.01	C	31	0.00337738	0	0
19	19	2021.06.30	KRW	2021.06.01	C	30	0.00326825	0	0
20	20	2021.07.31	KRW	2021.07.01	C	31	0.00337738	0	0
21	21	2021.08.31	KRW	2021.08.01	C	31	0.00337738	0	0
22	22	2021.09.30	KRW	2021.09.01	C	30	0.00326825	0	0
23	23	2021.10.31	KRW	2021.10.01	C	31	0.00337738	0	0
24	24	2021.11.30	KRW	2021.11.01	C	30	0.00326825	0	0
25	25	2021.12.31	KRW	2021.12.01	C	31	0.00337738	0	0

리스부채스케줄내역

Lease ▶ 리스관리 ▶ 리스계약관리 ▶ 리스부채스케줄내역

계약코드 B109 Q 역삼(태헤라)점 임대계약서(남인) 리스부채구분 고정리스료 조회

순번	상각일자	구분	변동유형	지급금액	통과	기초일자	경과일수	이자율	발생액	이자비용	상환금액	리스부채잔액
1	1	2021.09.01	잔액변동	0	KRW	2021.09.01	0	0.00000000	973,787,871	0	973,787,871	0
2	2	2021.09.30	리스료할인	10,116,718	KRW	2021.09.01	31	0.00005814	1,723,427	8,393,291	965,394,380	0
3	3	2021.10.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2021.10.01	31	0.00005814	1,708,572	14,265,193	951,129,187	0
4	4	2021.11.30	리스료할인	15,973,765	KRW	2021.11.01	30	0.00005814	1,688,325	14,290,440	936,838,747	0
5	5	2021.12.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2021.12.01	31	0.00005814	1,658,034	14,315,731	922,523,016	0
6	6	2022.01.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.01.01	31	0.00005814	1,626,698	14,341,087	908,181,949	0
7	7	2022.02.28	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.02.01	28	0.00005814	1,607,317	14,366,448	893,815,501	0
8	8	2022.03.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.03.01	31	0.00005814	1,581,891	14,391,874	879,423,627	0
9	9	2022.04.30	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.04.01	30	0.00005814	1,556,420	14,417,345	865,006,282	0
10	10	2022.05.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.05.01	31	0.00005814	1,530,904	14,442,861	850,563,421	0
11	11	2022.06.30	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.06.01	30	0.00005814	1,505,342	14,468,423	836,094,998	0
12	12	2022.07.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.07.01	31	0.00005814	1,479,736	14,494,029	821,600,969	0
13	13	2022.08.31	리스료할인	15,973,765	KRW	2022.08.01	31	0.00005814	1,454,084	14,519,681	807,081,288	0
14	14	2022.09.30	리스료할인	16,452,978	KRW	2022.09.01	30	0.00005814	1,428,387	15,024,591	792,056,697	0
15	15	2022.10.31	리스료할인	16,452,978	KRW	2022.10.01	31	0.00005814	1,401,796	15,051,182	777,005,515	0
16	16	2022.11.30	리스료할인	16,452,978	KRW	2022.11.01	30	0.00005814	1,375,158	15,077,820	761,927,695	0
17	17	2022.12.31	리스료할인	16,452,978	KRW	2022.12.01	31	0.00005814	1,348,473	15,104,505	746,823,190	0
18	18	2023.01.31	리스료할인	16,452,978	KRW	2023.01.01	31	0.00005814	1,321,741	15,131,237	731,691,953	0
19	19	2023.02.28	리스료할인	16,452,978	KRW	2023.02.01	28	0.00005814	1,294,961	15,158,017	716,533,936	0
20	20	2023.03.31	리스료할인	16,452,978	KRW	2023.03.01	31	0.00005814	1,268,135	15,184,843	701,349,093	0
21	21	2023.04.30	리스료할인	16,452,978	KRW	2023.04.01	30	0.00005814	1,241,260	15,211,718	686,137,375	0

복구충당부채스케줄내역

Lease ▶ 리스관리 ▶ 리스계약관리 ▶ 복구충당부채스케줄내역

계약코드 124459 Q [물자창고]비무법면_[(주)케이티서비스남부_20190401] 통화코드 KRW 조회

계약일자 2019.04.01 ~ 2029.03.31 변경일자 2020.03.24

복구비용 0 물상승률 0.000000 복구비용이예저지 0

순번	연번	결산일자	통과	기초일자	구분	경과일수	이자율	이자비용	기말잔부가액
1	1	2020.01.01	KRW	2020.01.01	잔액변동	0	0.00000000	0	0
2	2	2020.01.31	KRW	2020.01.01	이자	31	0.00337738	0	0
3	3	2020.02.29	KRW	2020.02.01	이자	29	0.00315914	0	0
4	4	2020.03.31	KRW	2020.03.01	이자	31	0.00337738	0	0
5	5	2020.04.30	KRW	2020.04.01	이자	30	0.00326825	0	0
6	6	2020.05.31	KRW	2020.05.01	이자	31	0.00337738	0	0
7	7	2020.06.30	KRW	2020.06.01	이자	30	0.00326825	0	0
8	8	2020.07.31	KRW	2020.07.01	이자	31	0.00337738	0	0
9	9	2020.08.31	KRW	2020.08.01	이자	31	0.00337738	0	0
10	10	2020.09.30	KRW	2020.09.01	이자	30	0.00326825	0	0
11	11	2020.10.31	KRW	2020.10.01	이자	31	0.00337738	0	0
12	12	2020.11.30	KRW	2020.11.01	이자	30	0.00326825	0	0
13	13	2020.12.31	KRW	2020.12.01	이자	31	0.00337738	0	0
14	14	2021.01.31	KRW	2021.01.01	이자	31	0.00337738	0	0
15	15	2021.02.28	KRW	2021.02.01	이자	28	0.00305004	0	0
16	16	2021.03.31	KRW	2021.03.01	이자	31	0.00337738	0	0
17	17	2021.04.30	KRW	2021.04.01	이자	30	0.00326825	0	0
18	18	2021.05.31	KRW	2021.05.01	이자	31	0.00337738	0	0
19	19	2021.06.30	KRW	2021.06.01	이자	30	0.00326825	0	0
20	20	2021.07.31	KRW	2021.07.01	이자	31	0.00337738	0	0
21	21	2021.08.31	KRW	2021.08.01	이자	31	0.00337738	0	0

*리스부채스케줄 수정가능

GL

*리스분개에 한함:기초부터 결산종료월까지의 월별 계약별 변동내역

GL

회계년도 2023 계약코드

회계년도	계약번호	계약명	전표유형코드	전표유형명	코스트센터	코스트센터명	계정코드	계정명	
67	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT010	리스료지급	0010000	경영지임	47300	이월어익영매금
68	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT010	리스료지급	0010000	경영지임	55704	지급영차료(렌타카)(환)
69	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT020	신규계약	0010000	경영지임	27101	사용권자산(리스)
70	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT020	신규계약	0010000	경영지임	37211	비유동리스부채
71	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT050	월상각	0010000	경영지임	27200	감가상각누계액
72	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT050	월상각	0010000	경영지임	37211	비유동리스부채
73	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT050	월상각	0010000	경영지임	47300	이월어익영매금
74	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT050	월상각	0010000	경영지임	55606	감가상각비(사용권자산)(환)
75	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT050	월상각	0010000	경영지임	63100	이자비용
76	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT060	유동성대채	0010000	경영지임	32231	유동리스부채
77	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT060	유동성대채	0010000	경영지임	37211	비유동리스부채
78	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT061	유동성대채환입	0010000	경영지임	32231	유동리스부채
79	2023	B107	렌타카 계약 확인사	CT061	유동성대채환입	0010000	경영지임	37211	비유동리스부채
80	2023	B108	테라스용산설 임대	CT010	리스료지급	2010040	대유타라스용산설	37211	비유동리스부채
81	2023	B108	테라스용산설 임대	CT010	리스료지급	2010040	대유타라스용산설	47300	이월어익영매금
82	2023	B108	테라스용산설 임대	CT010	리스료지급	2010040	대유타라스용산설	55701	지급영차료(사무실)(환)
83	2023	B108	테라스용산설 임대	CT020	신규계약	2010040	대유타라스용산설	27101	사용권자산(리스)
84	2023	B108	테라스용산설 임대	CT020	신규계약	2010040	대유타라스용산설	27201	보통금,현재까지발안차금
85	2023	B108	테라스용산설 임대	CT020	신규계약	2010040	대유타라스용산설	37211	비유동리스부채
86	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	27200	감가상각누계액
87	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	27201	보통금,현재까지발안차금
88	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	37211	비유동리스부채
89	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	47300	이월어익영매금
90	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	55606	감가상각비(사용권자산)(환)
91	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	60100	이자수익
92	2023	B108	테라스용산설 임대	CT050	월상각	2010040	대유타라스용산설	63100	이자비용

GL

회계년도 2023 계약코드

기초	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
67	-7,684,000											
68		-452,000	-452,000	-452,000								
69	20,946,989											
70	-20,946,989											
71	-7,418,732	-436,396	-436,396	-436,396								
72	-430,533	-19,762	-19,138	-18,514								
73	7,849,265											
74		436,396	436,396	436,396								
75		19,762	19,138	18,514								
76	-67,382,303	-5,235,766	-5,243,322									
77	67,382,303	5,235,766	5,243,322									
78	62,154,082	5,228,221	5,235,766						5,258,467			
79	-62,154,082	-5,228,221	-5,235,766						-5,258,467			
80	213,633,000	13,000,000	13,000,000									
81	-213,633,000											
82		-13,000,000	-13,000,000									
83	305,743,931											
84		-7,133,627										
85	-298,610,304											
86	-220,135,626	-12,229,757	-12,229,757	-12,229,757								
87	5,110,025	287,827	288,246	288,665								
88	-5,495,797	-131,534	-112,825	-94,089								
89	220,521,398											
90		12,229,757	12,229,757	12,229,757								
91		-287,827	-288,246	-288,665								
92		131,534	112,825	94,089								

사용권자산의 변동(주석)

사용권자산의 변동(주석)

회계연월 2023.12

구분	기초	취득	처분	감가상각	손상	기타(PLUG IN)	기말
1 건물(전월말이후)	2,034,741,635	35,173,486	-91,186,352	-411,682,469		0	1,567,046,299
2 건물,복구비용(전월말이후)	158,896,109		-10,666,996	-84,741,550			83,487,563
3 차량운반구(전월말이후)	727,309,122	47,193,644	-10,277,178	-333,252,595		3,851,206,664	4,282,179,657
4 터스트	57,436,989			-22,998,792			34,438,197
합계	2,920,946,855	139,864,119	-112,130,526	-832,675,406		3,851,206,664	5,967,211,707

비리스대상지급금액

비리스대상지급금액

회계년도 2023

계약코드	계약명	이전연도 집계금액	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월
1 계약_0913	계약_0913	2,000,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
2 단기001	진천_광명지름 계속사용차료	4,800,000	480,000	480,000	480,000					
3 단기002	진천_유동성상기 계속사용차비	5,160,000	430,000							
4 단기003	광명지름_장용수그랜저	3,360,000								
5 단기004	61호7121	4,523,200								
6 단기005	61호5682	1,543,850								
7 단기006	김동대_61호3696(단기)	2,161,390	308,770	308,770	308,770	308,770	308,770	308,770	308,770	308,770

