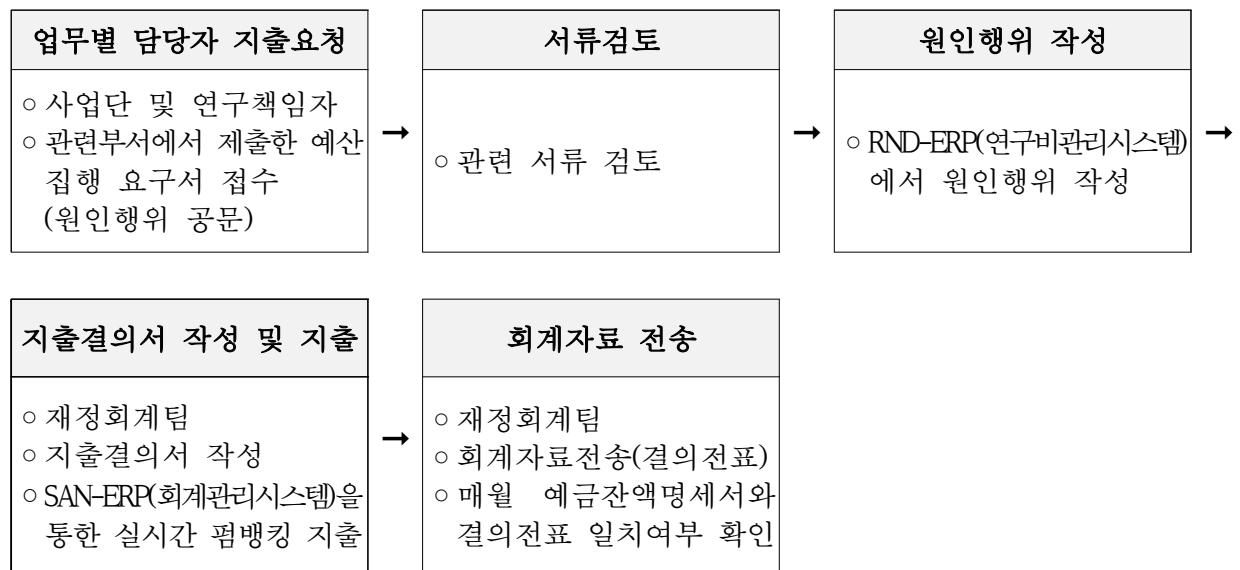


1. 업무개요

- 목적 : 산학협력단 운영비(간접비) 및 연구비(사업비) 관리
- 시기 : 연중 수시
- 관련법령 또는 근거 : 산학협력단 회계처리 규칙, 한국교통대학교 연구비관리 규정 및 연구비관리지침

2. 업무흐름도

■ 산학협력단 회계 관리 절차



3. 주요내용

■ 산학협력단 연구비(사업비) 관리

- RND-ERP에서 원인행위 청구 및 결재 상신
- RND-ERP에서 과제 선택 → 청구서 선택 → 일반청구 및 카드청구 선택 → 지출세부정보 입력 → 신청 및 결재 상신 → 원인행위 결재
- RND-ERP에서 원인행위 결재 완료된 청구서의 지출결의서 작성

- RND-ERP 전자결재 → 지출결의서 작성 및 결재 상신 → 지출결의서 결재
- SAN-ERP시스템을 통한 실시간 펌뱅킹 지출
 - SAN-ERP자금관리(펌) → 수납지급 관리 → 일자금 계획수립 → 대량일괄 이체 → 전체지출결과조회
 - 지출결의서 금액과 펌뱅킹 지출금액 일치여부 확인
 - RND-ERP에서 지출관리 - 회계연계관리-회계자료전송(결의전표)에서 지출 확인 후 회계자료 전송 여부 확인
 - SAN-ERP에서 재무회계 → 장부관리 → 예금잔액명세서(계좌잔액 일치 여부 확인) → 재무제표 반영

■ 산학협력단 매입/매출세금계산서, 기부금영수증 관리

- RND-ERP시스템을 통한 매입 세금계산서 접수 및 관리
 - RND-ERP에서 매입(세금)계산서 접수 확인 → 국세청 매입계산서 등록
 - RND-ERP에서 매입(세금)계산서 확인 → KORUS 매입(세금)계산서 미청구분 청구요청(매월)
- RND-ERP시스템을 통한 매출 세금계산서 발행 및 관리
 - RND-ERP에서 매출(세금)계산서 관리 → 세금계산서 발행 / 계산서 발행
 - RND-ERP에서 매출증빙전표처리 → 전표발행(수입 처리 및 미수금 관리)
- RND-ERP시스템을 통한 기부금 영수증 발행 및 관리
 - KORUS 기부금영수증 발급 요청 공문 접수 → RND-ERP에서 매출증빙 → 기타증빙관리 → 기부금영수증 발행

4. 업무처리 유의사항

■ 연구비(사업비) 지출 관련

- 자금대체 결의 시 지출계정과목 확인 후 처리
- 현금지로 지출시(잔액 및 이자 반납 등) 납부 기한 확인
- 외화송금 지출시 당일 원인행위 및 지출결의서 결재완료 필수
- RND-ERP 지출결의서 지출일자와 SAN-ERP 펌뱅킹 지출일자가 동일해야 함