

종합소득세 전자신고 매뉴얼

2022. 5.



국 세 청
National Tax Service

Contents

모두채움신고(단순경비율+타소득) 3

복식부기 및 타소득 신고 21

간편장부신고 47

기준경비율 신고 69

단순경비율 신고(일반신고) 91

금융소득자 신고 113

복수근로소득 신고 131

분리과세 주택임대소득 신고 147

종교인소득자 신고 163

모두채움(단순경비율) 스마트폰 신고 175

근로소득자 스마트폰 신고 195

모두채움신고

(단순경비율+타소득)



1 기본사항 작성

단순경비율로 신고하는 사업소득과 타소득이 있는 모두채움신고 대상자의 신고에 대하여 홈택스 전자신고 방법을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 모두채움신고/단순경비율신고에서 [정기신고] 버튼을 클릭합니다.

기본정보를 입력하는 화면입니다.

- 납세자 번호 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 조회됩니다.
- 신고인 기본사항에 휴대 전화, 집 전화, 사업장 전화 중 하나 이상을 입력합니다.
- 신고서 기본사항에 거주구분, 내·외국인 수정할 사항이 있으면 수정합니다.

귀속년도	2021	납세자번호	***** - *****	조회	발***																				
주소	도로명 주소 : 강원도 속초시 ***** 지번 주소 : 강원도 속초시 *****																								
휴대 전화	010	1111	1111	집 전화	- -																				
사업장 전화	- -	전자메일	@	직접입력	▼																				
신고서 기본사항 신고구분 <input checked="" type="radio"/> 01. 정기신고 <input type="radio"/> 02. 수정신고 <input type="radio"/> 03. 기한후신고 <input type="radio"/> 04. 결정정구 거주구분 <input type="button" value="거주자"/> <input type="button" value="내·외국인"/> <input type="button" value="내국인"/> 거주지국 KR 대한민국 선택 장애인 여부 <input type="radio"/> 여 <input checked="" type="radio"/> 부 ※ 비장애인이 "여"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.																									
신고안내자료 요약 <table border="1"> <tr> <td>종합소득금액</td> <td>22,862,142 원</td> </tr> <tr> <td>소득공제</td> <td>6,504,818 원</td> </tr> <tr> <td>과세표준</td> <td>16,357,324 원</td> </tr> <tr> <td>산출세액</td> <td>1,373,598 원</td> </tr> <tr> <td>세액감면</td> <td>0 원</td> </tr> <tr> <td>세액공제</td> <td>1,062,838 원</td> </tr> <tr> <td>결정세액</td> <td>310,759 원</td> </tr> <tr> <td>중간에납세액</td> <td>0 원</td> </tr> <tr> <td>원천징수 및 납세조합징수세액의 합계</td> <td>13,500 원</td> </tr> <tr> <td>납부(환급)할 총 세액</td> <td>92,360 원</td> </tr> </table>						종합소득금액	22,862,142 원	소득공제	6,504,818 원	과세표준	16,357,324 원	산출세액	1,373,598 원	세액감면	0 원	세액공제	1,062,838 원	결정세액	310,759 원	중간에납세액	0 원	원천징수 및 납세조합징수세액의 합계	13,500 원	납부(환급)할 총 세액	92,360 원
종합소득금액	22,862,142 원																								
소득공제	6,504,818 원																								
과세표준	16,357,324 원																								
산출세액	1,373,598 원																								
세액감면	0 원																								
세액공제	1,062,838 원																								
결정세액	310,759 원																								
중간에납세액	0 원																								
원천징수 및 납세조합징수세액의 합계	13,500 원																								
납부(환급)할 총 세액	92,360 원																								

- 화면을 아래로 내리면 신고안내자료 요약 내용이 보여집니다.

※ 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 도움말버튼을 클릭하세요.

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다. 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 신고합니다.

체크! ☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.

※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하여 기한 내에 국 납: 복식부기의무자

※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다. (홈택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

클릭!

- 신고안내자료 요약 내용대로 신고하고자 하는 경우 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다”에 체크하고 [신고서(환급계좌) 제출하기] 버튼을 클릭합니다.
- 환급세액이 발생한 경우 환급세액을 지급받을 계좌의 금융기관 및 계좌번호를 입력하시면 편리하게 환급세액을 지급받을 수 있습니다.
- 신고 내용을 자세히 확인하고 싶거나 공제내용 등을 수정하고자 하는 경우 [신고서 수정하기] 버튼을 클릭합니다.

2 업종별 총수입금액 및 소득금액계산

01. 기본사항

02. 업종별 총수입금액 및 소득금액계산

03. 신고서작성

소득종류 선택(복수선택 가능)

- * <F>, <G> 안내 유형이 아닌 경우 소득종류를 먼저 선택하신 후 「소득종류 선택완료」 버튼을 누르시면 됩니다.
- * 신고서 작성 중 소득종류를 변경할 경우 「소득종류 재선택」 → 소득종류 선택 → 「소득종류 선택완료」 순으로 진행하시면 됩니다.

신고유형 단순경비율 기장의무 간편장부대상자

☒ 사업소득(사업자인 경우) ☒ 근로소득(근로자인 경우) ☐ 기타소득 ☒ 연금소득

소득종류 선택완료

소득종류 재선택

- 신고안내문 등에 기재된 사항으로 “신고유형”은 “단순경비율”, “기장의무”는 “간편장부대상자”가 보여집니다.
- [소득종류 재선택]을 누르면 신고하고자 하는 소득종류 재선택도 가능합니다.

• 사업자등록번호 입력 후 「조회」 버튼을 누르고, 주업종코드 6자리를 입력한 후에 「등록하기」 버튼을 누르세요.

* 사업자등록번호	있음	-	-	-	-	-	-	조회	상호
* (14) 주업종코드		조회	사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회						
(13) 소득구분	<input type="radio"/> 부동산임대업의 사업소득(30) <input type="radio"/> 부동산임대업외의 사업소득(40) <input type="radio"/> 주택임대업의 사업소득(32)								
업태									(15) 단순경비율
								일반율	자가를

초기화

등록하기

클릭!

> 사업소득금액 명세

- 사업소득 명세에서 금액을 수정하고자 하는 경우 「입력/수정」 버튼을 누르세요.
- 팝업창이 열리면 일반율/자가를 선택하고 총수입금액을 입력한 후에 「등록하기」 버튼을 누르고 입력을 완료하여 주세요.

	수입금액 입력/수정	사업자등록번호	상호	소득구분	주업종코드	단순경비율		수입금액
						일반율	자가를	
<input type="checkbox"/>	입력/수정	000-00-00001		40	940909	64.10	49.70	450,000

사업장 정보 입력 화면입니다.

- 사업소득금액 명세에 사업장 정보 및 수입금액 등이 자동으로 입력되어 보여집니다.
- 추가로 입력할 사업소득이 있는 경우 사업장정보 입력 항목에 입력하고 [등록하기] 버튼을 누르면 아래 사업소득금액 명세에 추가됩니다.
- 사업자번호가 없는 인적용역 사업자의 경우 사업자등록번호 “없음”을 선택하고 사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회 클릭하여 해당 업종코드를 입력 합니다.
- 사업장의 수입금액 및 소득금액을 수정하고자 하는 경우 수입금액입력/수정 란의 입력/수정 을 클릭하여 수입금액을 정정할 수 있습니다.

● 근로소득, 연금소득, 기타소득 정보

▶ 소득의 지급자정보 입력

근로/연금/기타소득 불러오기

소득구분	원천징수의무 있는 국내 근로소득 51				
소득의지급자 (소득을 지급한 자)	사업자등록번호 (주민등록번호)	조회	상호(성명)		
총수입금액 (총연금액)	0		필요경비 (연금소득공제)	0	
소득금액 : 총수입금액 - 필요경비	0				
원천징수 소득세	0		원천징수 농어촌특별세	0	

초기화 등록하기

▶ 근로소득, 연금소득, 기타소득 명세

선택자료 수정 선택자료 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	소득의 지급자		총수입금액 (총급여액· 총연금액)	필요경비 (근로소득공제· 연금소득공제)	소득금액
		사업자등록번호 (주민등록번호)	상호(성명)			
<input type="checkbox"/>	51			31,200,000	9,930,000	21,270,000
<input type="checkbox"/>	66			5,884,320	4,453,728	1,430,592

근로소득, 연금소득, 기타소득 정보입력화면입니다.

- 근로소득 · 연금소득 · 기타소득 명세 항목에 신고안내문에 기재된 근로 소득 등이 자동으로 입력되어 보여집니다.
- 총수입금액 및 필요경비 등을 수정하고자 하는 경우 해당 소득을 선택한 후 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하여 수정 또는 삭제할 수 있습니다.
- 추가로 불러올 근로, 연금, 기타소득 지급명세서가 있는 경우, 소득의 지급자 정보 입력 항목 우측 상단에 [근로/연금/기타소득 불러오기] 버튼을 클릭 하면 원천징수의무자가 제출한 지급명세서 등의 자료를 불러올 수 있습니다.

근로, 연금, 기타소득 불러오기

· 아래 화면의 정보는 자료제공처에서 제공한 내용으로 본인 확인이 필요합니다.
실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

· 「근로, 연금, 기타소득 불러오기」 버튼은 각각 눌러 주시기 바랍니다.

근로소득 불러오기 연금소득 불러오기 기타(종교인)소득 불러오기

· 근로소득

※ 주(현)종교단체에서 종(전)종교단체를 포함해 연말정산한 경우에는 총수입금액이 합산되어 결정세액이 계산되어 있으므로 종(전)종교단체를 추가로 선택하면 총수입금액, 결정세액(기납부세액)이 중복으로 입력될 수 있습니다.
반드시 중복 입력여부를 확인해 주시기 바랍니다.

선택	구분	근무지 사업자번호	상호	총급여액	결정세액
<input type="checkbox"/>				31,200,000	204,890

선택완료 ← 클릭!

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	사업자등록번호	상호	총수입금액 (총급여액·총연금액)	소득세 (결정세액)

클릭! → 위 내용대로 적용하기 직접 입력하기

- [근로소득 불러오기], [연금소득 불러오기], [기타소득 불러오기]를 클릭 하여 해당내용을 선택합니다.

- [선택완료] 버튼을 누르면 아래 소득 명세 목록에 추가됩니다.
- 모두 선택되었으면 [위 내용대로 적용하기]를 클릭합니다.
- 직접 입력해야 할 근로,연금,기타소득 명세가 있는 경우 지급자의 사업자 등록번호, 총수입금액, 필요경비, 원천징수소득세 등을 입력하고 [등록하기] 버튼을 누르면 명세 목록에 추가됩니다.

화면을 아래로 내리면 종합소득세액 계산내역을 입력하는 화면입니다.

- 아래 종합소득금액에 사업소득 명세와 근로소득, 연금소득 명세의 소득 금액 합계액이 자동으로 계산되어 보여집니다.

○ 종합소득세액의 계산

구분	금액
(13) 종합소득금액 : 사업소득 명세와 근로소득·연금소득·기타소득 명세의 소득금액 합계를 적용합니다.	22,862,142 원
(14) 소득공제 : (15) ~ (28) 합계 - (29)	6,504,818 원

▶ 인적공제 명세

클릭! → 수정

관계명	주민(외국인)등록번호	성명
소득자 본인	*****_*****	박***

▶ 인적공제 금액

인적공제 명세 도움말

구분	금액	구분	금액
(15) 본인	1,500,000 원	(19) 장애인	0 명 0 원

인적공제 명세를 입력하는 화면입니다.

- 인적공제 요건 등에 대해서는 [인적공제 명세 도움말]을 참고하시기 바랍니다.
- 인적공제명세를 확인하고 추가로 공제하고자 하는 가족이 있는 경우 인적공제 명세 항목 우측상단에 [수정] 버튼을 클릭하여 추가 입력합니다.

인적공제

※ 전년도에 신고한 인적공제를 불러와서 입력하고자 하는 경우에는 오른쪽의 버튼 '전년도 인적공제 불러오기'를 클릭하시기 바랍니다.
 ※ '전년도 인적공제 불러오기'를 이용한 경우, '인적공제 대상자명세'에서 해당 납세자 선택 후, 선택내용 수정 및 등록하기를 해주셔야 합니다.

인적공제 입력

전년도 인적공제 불러오기 추가입력

클릭! → 확인

주민등록번호 성명 내: 외국인 내국인

기본공제 이해당자 관계 직계비속(자녀, 입양자)

인적공제항목 70세 이상 부녀자 한부모가족 장애인

등록하기

- 팝업창이 뜨면 인적공제 입력 항목에 주민등록번호를 입력하고 [확인] 버튼을 클릭합니다.
- 관계를 선택하면 문답형 팝업창이 뜨고, [예/아니오]를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 선택내용이 표기됩니다.

부양가족의 기본공제, 인적공제 항목 입력

주민등록번호 *****-***** 성명 ***

● 문답내용

1 연간 소득금액 합계액이 100만원(근로소득만 있는 경우에는 총 급여액 500만원)이하인 생계를 같이하는 부양가족입니까?
(예 인 경우 '기본공제 해당자', 아니오 인 경우 '기본공제 미해당자'가 선택됩니다.)
☒ 예 ☐ 아니오

2 부양가족이 장애인 있습니까?
☐ 예 ☒ 아니오

클릭! → 문답내용 적용하기

인적공제

※ 전년도에 신고한 인적공제를 불러와서 입력하고자 하는 경우에는 오른쪽의 버튼 '전년도 인적공제 불러오기'를 클릭하시기 바랍니다.
※ '전년도 인적공제 불러오기'를 이용한 경우, '인적공제 대상자명세'에서 해당 납세자 선택 후, 선택내용 수정 및 등록하기를 해주셔야 합니다.

· 인적공제 입력

전년도 인적공제 불러오기 추가입력

· 주민등록번호 [] - [] 확인 성명 [] 내 외국인 내국인

· 기본공제 ☒ 해당자 ☐ 미해당자 관계 소득자 본인

인적공제항목 ☐ 70세 이상 ☐ 부녀자 ☐ 한부모가족 ☐ 장애인

등록하기 ← 클릭!

· 인적공제 대상자명세

선택내용수정 선택내용삭제

<input type="checkbox"/>	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세 이상	장애인	부녀자	한부모	성별 (남:01, 여:02)	나이	외국인
<input type="checkbox"/>	*****-*****	***	소득자 본인	Y	N	N	N	N	02	64	N
<input type="checkbox"/>	*****-*****	***	직계비속(자녀, 입...	Y	N	N	N	N	01	18	N

구분 금액 구분 금액

1. 본인		1,500,000	5. 장애인	0명	0
2. 배우자		0	6. 부녀자		0
3. 부양가족	1명	1,500,000	7. 한부모가족		0
4. 70세 이상인 자	0명	0	8. 인적공제 계		3,000,000

단기 입력완료 ← 클릭!

- [등록하기]를 클릭하면 인적공제대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 같은 방법으로 입력 후 [등록하기]를 클릭합니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.
- 인적공제 대상자 명세를 확인하고 [입력완료] 버튼을 클릭합니다.

· 인적공제 명세

수정

관계명	주민(외국인)등록번호	성명
소득자 본인	*****-*****	박**
직계비속(자녀, 입양자)	*****-*****	장**

· 인적공제 금액

인적공제 명세 도움말

구분	금액	구분	금액
(15) 본인	1,500,000 원	(19) 장애인	0 명 0 원
(16) 배우자	0 원	(20) 부녀자	0 원
(17) 부양가족	1 명 1,500,000 원	(21) 한부모가족	0 원
(18) 70세 이상인 자	0 명 0 원	인적공제 계(15~21)	3,000,000 원

- 인적공제 명세 및 금액에 추가되어 있는 것을 확인할 수 있습니다.

▶ 소득공제 금액

구분	금액
(22) 기부금(이월분) 소득공제 : 2013년 귀속분까지 이월된 기부금을 기부금 종류별 공제한도 범위 이내로 계산하여 입력합니다.	0 원
(23) 연금보험료공제 * 입력한도 : 14,857,324원	국민연금 0 원
도움말	공무원, 군인, 사립학교 교직원, 별정우체국 연금 0 원
(24) 주택담보보후연금 이자비용공제	0 원
(25) 개인연금저축공제 : 개인연금저축 납입액에 40%를 곱한 금액과 72만원 중 적은 금액을 적습니다.	0 원
(26) 중소기업창업투자조합 출자 등	계산기 도움말 0 원
(27) 소기업소상공인 공제부금	0 원

▶ 근로소득자 소득공제 명세

구분	금액
(28) 근로소득자 소득공제 합계 : 근로소득이 있는 경우에만 근로소득자 소득공제명세 합계금액을 적용합니다.	5,004,818 원
특별소득공제	보험료(건강보험료 및 고용보험료) 1,401,400 원
	주택자금공제 234,122 원
	주택마련저축소득공제 0 원
	우리사주조합 출연금 0 원
그밖의소득공제	장기집합투자증권저축 0 원
	신용카드등 사용액 3,369,296 원
	고용유지 중소기업 근로자 0 원
(29) 소득공제 종합한도 초과액 : 종합한도 적용 소득공제액 - 2,500만원	0 원

▶ 소득세액

구분	금액
(30) 과세표준 : (13) - (14) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)	14,857,324 원
(31) 세율	15.00 %
(32) 산출세액 : (30) x (31) - 누진공제액	1,148,598 원
(33) 중소기업에 대한 특별세액감면 금액을 적습니다.	도움말 0 원

소득공제를 입력하는 단계입니다.

- 소득공제 및 근로소득자 소득공제 명세에 공제내역들이 자동 입력되어 보여집니다.
- 국민연금보험료 등의 연간 납입금액, 개인연금저축 공제, 소기업소상공인 공제부금 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- 근로소득자 소득공제 항목 중 해당사항이 있는 항목 란에 입력합니다.
- 보험료, 주택자금공제, 주택마련저축소득공제, 신용카드등 사용액은 **[계산기]** 버튼을 클릭하여 연말정산 간소화 자료를 불러오기 하거나 직접 입력합니다.
- 보험료 공제 계산기 팝업창이 뜨면 연말정산 간소화자료를 불러올 해당 월을 선택하거나 **[전체선택]**을 누른 후 **[불러오기]** 버튼을 클릭합니다.

보험료(건강보험료 및 고용보험료) 공제 계산기

도움말 보기

- 건강보험료(노인장기요양보험료포함) : 국민건강보험법 또는 노인장기요양보험법에 따라 근로소득이 있는 거주자가 부담하는 보험료 : 전액 공제
- 고용보험료 : 고용보험법에 따라 근로소득이 있는 거주자 부담하는 보험료 : 전액 공제
- 고용보험료 납입금액은 근무처 또는 고용보험 공단에 확인 후 입력하시기 바랍니다.

* 귀속년도: 2021 **전체선택** 선택해제
 ☒ 1월 ☒ 2월 ☒ 3월 ☒ 4월 ☒ 5월 ☒ 6월 ☒ 7월 ☒ 8월 ☒ 9월 ☒ 10월 ☒ 11월 ☒ 12월 **불러오기**

(단위: 원)

구분	지출금액
① 건강보험료 등 납입금액	0
② 고용보험료 납입금액 (직접 입력)	0
③ 소계 (① + ②)	0
공제대상금액	0
세액공제액	0

1 클릭! → **계산하기** **적용하기** ← **2 클릭!**

- 입력된 금액을 확인 후 수정할 사항이 있으면 수정하고, [계산하기] 버튼을 눌러 세액공제액을 확인 후 [적용하기] 버튼을 클릭합니다.
- 다른 공제 항목도 같은 방법으로 입력 또는 수정합니다.

구분	금액
(30) 과세표준 : (13) - (14) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)	14,857,324 원
(31) 세율	15.00 %
(32) 산출세액 : (30) x (31) - 누진공제액	1,148,598 원
(33) 중소기업에 대한 특별세액감면 금액을 적용합니다. 도움말	0 원

▶ 근로소득자 세액감면

구분	금액
(34) 근로소득자 세액감면 합계 : 근로소득이 있는 경우에만 근로소득자 세액감면 합계금액을 적용합니다.	0 원
소득세법상 세액감면(제59조외)	0 원
조세특례제한법상 세액감면(제18조 외)	0 원
조세특례제한법상 세액감면(제30조)	0 원
조세제약(원어민교사 등)	0 원

- 과세표준 및 세율, 산출세액이 자동 계산되어 보여집니다.

> 세액공제 명세

구분	세액공제금액
(35) 세액공제 : 세액공제명세 (36 ~ 43)의 합계금액을 적습니다.	1,063,493 원
(36) 자녀세액공제	<div> <div>7세 이상의 기본공제 자녀(입양자, 위탁아동 포함) ※ 2명 이하 : 1명당 15만원, 자녀 2명 초과 : 30만원 + 2명 초과 1명당 30만원 도움말</div> <div> <input type="text" value="1"/> 명 150,000 원 </div> </div> <div> <div>출산임양 세액공제 : 첫째 30만원, 둘째 50만원, 셋째 이상 70만원 도움말</div> <div> <input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상 </div> <div> <input type="text" value="0"/> 명 0 원 </div> </div>
(37) 연금계좌세액공제	<div> <div>과학기술인공제 대상금액</div> <div><input type="text" value="0"/> 원</div> </div> <div> <div>퇴직연금공제 대상금액</div> <div><input type="text" value="0"/> 원</div> </div> <div> <div>연금저축공제 대상금액</div> <div><input type="text" value="0"/> 원</div> </div> <div> <div>ISA만기시 연금계좌납입액</div> <div><input type="text" value="0"/> 원</div> </div>

화면을 아래로 이동하면 근로소득자 세액감면 및 세액공제를 입력하는 화면이 나옵니다.

- 근로소득 지급명세서 등의 공제내역이 반영되어 보여집니다.
- 수정할 사항이 있는 경우 해당사항이 있는 항목에 입력합니다.
- 자녀세액공제는 위에서 입력한 인적공제 명세를 기준으로 자동 입력되어 있습니다.
- 연금계좌세액공제 입력 시 **[계산기]** 버튼을 통해 계산할 수 있습니다.
- 계산기 버튼을 클릭하면 공제 계산기 팝업창이 뜨고, 연말정산간소화 자료를 불러오거나 해당 내용을 직접 입력합니다.
- **[계산하기]** 버튼을 클릭하여 내용 확인 후 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

④ 소계(① + ② + ③)

공제대상금액	0
세액공제액	0

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금 계좌 전환액(만기 후 60일 이내 납입분)	<input type="text" value="0"/>
ISA계좌 만기 시 연금저축 계좌 전환액(만기 후 60일 이내 납입분)	<input type="text" value="0"/>
ISA계좌 관련 공제대상금액	0
ISA계좌 관련 세액공제액	0

1 클릭!
계산하기
적용하기
2 클릭!

(38) 기부금세액공제: 기부금지출액 중 공제액의 20%(1천만원 초과분은 35%) ※ 사업소득만 있는 경우는 제외(연말정산대상 사업소득자는 공제 가능)	「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금 공제	<input type="text" value="0"/> 원	<input type="text" value="0"/> 원
	「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금 공제	<input type="text" value="0"/> 원	<input type="text" value="0"/> 원
기부금 명세서 도움말	우리사주조합기부금공제	<input type="text" value="0"/> 원	<input type="text" value="0"/> 원

- 기부금이 있는 경우에 기부세액공제 란의 **[기부금 명세서]** 버튼을 클릭합니다.

기부금명세서

(단위: 원) 기부금명세서 불러오기 **해당연도 기부명세 추가** 선택내용 삭제

No	기부금 코드	기부내용	기부처				
			성명	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	건수	공제대상금액
<p>해당연도 기부명세에 입력된 자료는 '기부코드' 별로 합산되어 '기부금 조정명세'에 자동 입력됩니다.</p>							

기부금 조정명세 (단위: 원) **기부금 조정명세 추가** 선택내용 삭제

No	기부금 코드	기부년도	기부금액	전년까지 공제된 금액	공제대상금액	해당연도 공제금액		
						필요경비	소득공제	세액공제
<p>기부금 조정명세 추가를 클릭하면 추가로 기부금 이월금을 입력할 수 있습니다. - 해당연도 기부명세에서 자동입력된 자료는 해당연도 기부명세에서 수정/삭제하시기 바랍니다. - 이월금 입력 시 기부금 코드와 기부년도 별로 기부금액을 합산하여 입력합니다. ※ 이월된 기부금이 있는 경우 발생순서에 따라 순차적으로 먼저 해당연도 공제금액에 적용하고 남은 한도액의 범위내에서 당해연도에 발생한 기부금을 적용함</p>								

클릭! → **등록하기** **닫기**

- 기부금 명세서 팝업창에서 **해당연도 기부명세 추가** 버튼을 눌러 해당 연도 기부명세를 입력합니다.
- 기부금을 이월하거나 조정하여야 할 경우 **기부금 조정명세 추가** 버튼을 눌러 내용을 입력하고 **등록하기** 버튼을 클릭합니다.
- 화면을 아래로 이동하여 해당되는 내용이 있는 경우 해당 내용을 입력하시면 됩니다.

> 근로소득자 세액공제

구분		금액
(42) 근로소득자 세액공제 합계: 근로소득이 있는 경우에만 근로소득자 세액공제 명세 합계금액을 적용합니다.		893,493 원
근로소득 세액공제	계산내역	587,734 원
특별세액공제	일반 보장성 보험료 계산기 클릭!	1,000,000 원
	장애인전용 보장성 보험료	0 원
	의료비 계산기 클릭!	0 원
	교육비 계산기	0 원
주택자금차입금 이자세액공제		0 원
외국납부 세액공제		0 원
월세액 세액공제		1,548,000 원
		185,760 원

근로소득자 세액공제 입력하는 화면입니다.

- 신고안내문에 기재된 세액공제 내역 등이 자동으로 입력되어 보여집니다.
- 수정하고자 하는 항목이 있는 경우 금액을 직접 입력하거나 **계산기** 버튼을 이용하여 입력합니다.
- 일반보장성 보험료, 의료비, 교육비는 **계산기** 버튼을 클릭하여 연말 정산 간소화 자료를 불러오거나 입력합니다.

보험료 공제 계산기

☐ 귀속년도 2021 **전체선택** 선택해제

☒ 1월 ☒ 2월 ☒ 3월 ☒ 4월 ☒ 5월 ☒ 6월 ☐ 7월 ☐ 8월 ☐ 9월 ☐ 10월 ☐ 11월 ☐ 12월 **불러오기**

☐ 성명(계약자) 주민등록번호 관계

납입금액
 일반보장성 보험 장해인 전용 보장성보험

(단위: 원)

구분	납입금액
① 일반 보장성보험	0
② 장해인 전용 보장성보험	0
③ 소계 (① + ②)	0
공제대상금액	0
세액공제액	0

1 클릭! **계산하기** **적용하기** **2 클릭!**

- 보험료 공제 계산기 팝업창이 뜨면 연말정산 간소화자료를 불러올 해당 월을 선택하거나 **[전체선택]**을 누른 후 **[불러오기]** 버튼을 클릭합니다.
- **[계산하기]** 버튼을 클릭하고 공제대상금액 및 세액공제액을 확인한 후 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

의료비 공제 계산기

- * 총급여액의 3%를 초과하는 의료비(700만원 한도, 단, 본인, 65세이상자, 장애인을 위해 지출한 의료비, 난임시술비는 한도없음)
- * 공제율 : 의료비의 15%(단, 난임시술비는 20%)
- * 간소화 자료에 난임 시술비가 포함되어 있는 경우, ② 본인, 65세이상자, 장애인 또는 ④ 그 밖의 공제대상자의 의료비 금액에서 해당 금액을 제외하고 ⑤ 난임시술비에 기재해주셔야 바릅니다.
- * 주의사항
- 건강, 콕텍트렌즈 구입비 : 1인당 50만원 한도
- 산후조리원비용 : 출산 1회당 200만원 한도(총급여 7천만원 이하)
- * 보험회사로부터 수령한 실손의료보험금으로 보전 받은 의료비는 의료비 세액공제 대상에서 제외됨

• 귀속년도 2021 ▼ 전체선택 선택해제

☑ 1월	☑ 2월	☑ 3월	☑ 4월	☑ 5월	☑ 6월
☑ 7월	☑ 8월	☑ 9월	☑ 10월	☑ 11월	☑ 12월

 불러오기

<input type="checkbox"/>	성명	주민등록번호	관계	지출금액

(단위:원)

구분	지출금액
① 총 급여	31,200,000
② 난임시술비	0

- 의료비 공제 계산기 팝업창이 뜨면 연말정산 간소화자료를 불러올 해당 월을 선택하거나 [전체선택]을 누른 후 [불러오기] 버튼을 클릭합니다.

구분	지출금액
① 총 급여	31,200,000
② 난임시술비	0
③ 본인, 65세이상자, 장애인	0
④ 그 밖의 공제대상자 의료비	0
⑤ 실손의료보험금(본인)	0
⑥ 실손의료보험금(부양가족)	0
⑦ 소계(② + ③ + ④) - ⑤ - ⑥	0
공제대상금액	0
세액공제액	0

1 클릭!
계산하기
적용하기
2 클릭!

- ①부터 ⑦항목 금액을 확인하고 [계산하기] 버튼을 눌러 공제대상금액 및 세액공제액을 확인합니다.
- 수정사항이 없으면 [적용하기] 버튼을 클릭합니다.
- 다른 항목도 같은 방법으로 입력합니다.
- 전자신고세액 및 결정세액이 자동계산되어 보여집니다.

(43) 전자신고세액공제	도움말	20,000 원
구분		
		금액
(44) 결정세액 : (32) - (33) - (34) - (35) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)		85,105 원
(45) 가산세액 합계: 가산세액명세(46)~(54)의 합계금액을 적용합니다.		0 원

가산세액 계산명세
펼치기/접기
가산세 감면 도움말

구분		계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
(46) 무신고	부정무신고	무신고납부세액		40/100 (60/100)	
		수입금액		14/10,000	
	일반무신고	무신고납부세액		20/100	
		수입금액		7/10,000	
(47) 과소신고	부정과소신고	과소신고 납부세액		40/100 (60/100)	
		수입금액		14/10,000	
	일반과소신고	과소신고 납부세액		10/100	
		수입금액			
(48) 납부지연	계산기	미납일수			
		미납부(환급)세액		22/100,000	
	지급명세서 미제출(불명)	지연(불명)금액		1/100	

- 가산세액 계산명세 항목에 펼치기/접기 를 클릭하면 가산세 내역이 나타납니다.
- 해당 사항이 있는 경우 입력합니다.

(55) 종결정세액 : (44) + (45)	85,105 원
(56) 기납부세액	204,890 원
(57) 납부할 세액 또는 환급받을 세액 : (55) - (56)	-119,785 원

※ 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 도움말버튼을 클릭하세요. [도움말](#)

※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다. (홈택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다. 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

- 아래에 총 결정세액, 납부할 세액 또는 환급받을 세액이 자동으로 계산됩니다.
- 중간에납세액, 원천징수 및 납세조합징수 세액의 합계는 자동으로 나타나 보여지며, [원천징수세액입력](#) 버튼을 클릭하여 추가 입력 가능합니다.

원천징수세액

· 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

상호(성명)	
원천징수의무자 사업자등록번호(주민등록번호)	조회
원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세	원

[초기화](#) [등록하기](#) [클릭!](#)

[선택내용 삭제](#)

<input type="checkbox"/>	일련번호	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	원천징수 소득세
조회된 내역이 없습니다.				

원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 합계 0

[닫기](#) [적용하기](#) [클릭!](#)

- 원천징수의무자 사업자등록번호 및 원천징수 소득세 등을 입력하고 [\[등록하기\]](#) 버튼을 클릭합니다.
- 입력한 사항과 원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 합계금액이 맞는지 확인하고 맞으면 [\[적용하기\]](#)를 클릭합니다.

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

체크! → ☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

● 환급금 계좌신고

• 본인 명의의 자유입출금 계좌번호를 입력합니다.(CMA등 가상계좌 및 외국계 은행계좌 등으로는 환급금이 지급되지 않으므로 유의 바랍니다.)
• 소득세 환급금은 관할세무서에서 신고적정여부 검토후, 6월말~7월초경 신고한 계좌로 입금될 예정입니다. 소득세 환급일정에 대한 구체적인 문의는 귀하의 주소지 관할세무서로 문의하여 주시기 바랍니다.

※ 환급금 수령을 위한 금융기관정보 입력 시 농협은행과 지역농축협 은행의 구분을 정확하게 선택하여 기재해 주시기 바랍니다.

금융회사명	-선택-
계좌번호	

※ 종택스 전자신고 시, 신고서에 사전 작성된 항목 및 소득조회 자료는 신고편의를 위한 참고자료이므로, 사실과 다르거나 누락된 자료는 납세자가 직접 확인 후 수정하여 신고하시기 바랍니다.

이전 **신고서 작성완료** ← **클릭!**

- 환급세액이 발생한 경우 환급금 계좌신고 항목에 금융회사명 및 계좌번호를 입력합니다.
- 입력내용이 맞는지 확인하고 수정할 사항이 없는 경우 “**이에 동의하며 신고서를 제출합니다.**”에 체크하고 화면 아래에 **[신고서 작성완료]** 버튼을 클릭합니다.

3 신고서 제출

01. 기본사항
02. 업종별 중수입금액 및 소득금액계산
03. 신고서제출

동영상(신고서 제출)
화면도움말

● 신고서 제출

○ 신고서내용 요약

소득자	박*** (*****)	
귀속년도	2021	
신고유형	정기신고(32,단순경비율)	
종합소득금액	22,862,142	
구분	종합소득세	농어촌특별세
과세표준	14,857,324	0
산출세액	1,148,598	0
납부(환급)할 총 세액	-119,785	0
납부특례세액차감	0	
납부특례세액가산	0	
분납할 세액(2개월 이내)	0	0
신고기한내 납부할 세액	-119,785	0

○ 환급계좌 정보

금융회사	우체국	계좌번호	*****
------	-----	------	-------

납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.

※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다.

※ **개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고**해야 합니다.
(홈택스에서 소득세 신고 종료로 클릭 한번으로 간편하게 신고)

○ 개인정보 제공동의

※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위택스)에 제공하는데 동의하십니까?

☒ 예 동의합니다.
 체크!
☐ 아니요 동의하지 않습니다.

이전
신고서 제출하기
클릭!

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [개인정보 제공동의] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [신고서 제출하기] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [개인정보 제공]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

사용자 ID	k****	사용자명	박****
접수번호	227-2022-*****	접수일시	2022-04-21 10:51:19
		접수결과	정상

· 제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	0종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

인쇄하기 신고내역 조회 (접수증) 납부하기 납부서 조회(가상계좌확인) 송달장소 (변경)신고 닫기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 **“접수 상세내용 확인하기”**를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	-119,785	동거특별세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	-119,785

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효**한 것으로 봅니다.
 ※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인**에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.
 ※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
 ※ 국가가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다.
 ※ **(안내) 개인지방소득세 신고(경정청구는 제외)**를 위해 「**신고내역 조회 (접수증 · 납부서)**」 또는 「**전자신고결과 조회**」 화면에서 「**지방소득세 신고**」 버튼을 클릭하세요.
 ※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.
 * 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트 모범납

체크! ☐ 확인하였습니다.

인쇄하기 **신고내역 조회 (접수증)** 납부하기 **납부서 조회(가상계좌확인)** 송달장소 (변경)신고 닫기

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

납부서 목록
✕

- [납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다. (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- 납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (접수증, 납부서)	신고 부속·증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	---------------------------	---------------	---------

- * 사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- * 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수여부(접부서류)> 항목을 선택하면 신고사항, 접수처리상황을 각각 확인할 수 있습니다.
- * 신고 부속·증빙서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 조회됩니다.
- * 상단의 [신고 부속·증빙서류] 화면을 통해 부속·증빙서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능
- * 신고서 제출 후 납부액 세액에 있는 경우 [납부액 세액 조회내역]을 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다.
- 지재한 납부명령을 확인하시려면 [납보필요 확인]을 클릭하시기 바랍니다.
- * 지방세법 개정으로 2019년 이후부터 개인지방소득세는 지방자치단체별 별도로 신고해야 합니다.(신고내역 조회 후 <지방소득세> 항목의 <신고대위> 버튼 이용)
개인지방소득세 결정장려금은 지방자치단체에 직접 해야 하는 국내 과세 결정지는 경우 지방소득세의 부과액과 없어도 환급됩니다.
- * <납부여부> 항목은 **전자신고 시 발급된 납부서로 납부한 경우만 납부여부를** 확인할 수 있습니다.
 - * 다른 전자납부번호로 납부서를 제출할 경우 납부한 경우에는 조회되지 않음
 - * "19년 1월 이후 신고한 내역무기" <납부여부>가 조회되며, 신고서의 **세액상환 내역(세액납부 증가 분포만)이 일치하지 않는 경우만 Y로** 조회 됨
 - * 납부한 이후 납부결과 반영에는 **10분 이상** 소요될 수 있음(22시 이후 납부결과는 다음날 07시 이후 확인 가능)

● 신고서 제출목록

*	신청일자	2022-03-22	~	2022-04-21		사업자등록번호/주민등록번호	
*	정보공개여부	<input type="radio"/> 예 <input checked="" type="radio"/> 부		* 정보 공개 대상 : <① 신고내역의 상환/환입> 항목 중 접수후의 상환/환입, 사업자번호, 사용자 ID, 사용자명 항목			

조회하기

현재의 신고내역이 있습니다.		계열분류별 일괄 출력		접수증 일괄조회 및 인쇄		개입분류별 일괄 출력		10건 ▼		확인						
<input type="checkbox"/>	과세연도	신고서종류	신고구분	신고항목	창조 (생성)	사업자(주인) 등록번호	첨사항명	접수일시	접수번호 (신고내역 ID)	접수여부 (납부사유)	접수증	납부서	제출자 ID	부속서류 제출여부	지방 소득세	납부여부
<input type="checkbox"/>	2021년 1월	종합소득세	정기...	경기(신)	박**	*****-****-	인원(신)	2022-04-...	227-202	홍상민(신)	보기	보기	k-***	N	신고대위	-

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고 서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

복식부기 및 타소득 신고



소득 종류	신고안내 기준	선택
부동산임대업의 사업소득		<input type="checkbox"/>
부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업 포함)		<input checked="" type="checkbox"/>
근로소득	복수근로 소득자 또는 소득금액 100만원 이상자	<input checked="" type="checkbox"/>
기타소득(종교인소득 포함)	기타소득금액이 300만원 초과자(비과세, 분리과세 제외)	
연금소득	공적연금소득의 총액 연 5,166,666원(연금소득금액 100만원) 초과자 또는 사적연금소득의 총액 연 1,200만원 초과자	
이자소득		
배당소득	종합과세대상 2,000만원 초과자	<input type="checkbox"/>

· 분리과세 소득으로 신고할 경우 선택하지 않습니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
분리과세 소득	- 주택임대 사업소득 : 총수입금액 2천만원 이하자 (종합과세로 신고 가능하며 종합과세로 신고하는 경우 '부동산임대업외의 사업소득'으로 선택) - 기타소득 : 소득금액 300만원 이하자 (계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우)	<input type="checkbox"/>

· 사업소득 사업장 명세

※ 동일 사업장에 업종이 2개 이상인 경우에는 수입금액이 가장 큰 업종의 업종명을 선택하시기 바랍니다.
다만, 수입금액은 자동입력해 주지 않으니 신고유형별 해당 화면에서 직접 입력하시기 바라며,
아래 화면의 수입금액을 참고로 하되 실내용에 따라 신고하여 주시기 바랍니다.

※ 주택임대업의 사업소득은 종합과세로 신고할 경우 선택하며, 주택임대 총수입금액 2천만원 이하자가 분리과세로 신고할 경우에는 선택하지 않습니다.

<input type="checkbox"/>	소득종류	사업자등록번호	상호	업종코드	수입금액
<div style="display: flex; justify-content: center; gap: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px 5px;">위 내용대로 적용하기</div> <div style="background-color: black; color: white; padding: 2px 5px;">직접 입력하기</div> </div>					

- 부동산임대업외의 사업소득, 근로소득을 체크합니다. 사업소득 사업장 명세에서 해당 소득내용을 선택한 후 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭합니다.

[새로작성하기](#)
[신고서불러오기](#)

● 신고인 기본사항

* 개인단체 구분: ☒ 개인 ☐ 단체(중중) ※ 개인 또는 단체(중중) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

* 귀속년도: 2021 * 납세자 번호: [.....] - [.....] 조회 성명: 박****

주소: 도로명 주소: [.....] 지번 주소: [.....]

* 휴대전화: 010 - [.....] - [.....] * 주소지 전화: [.....] - [.....] - [.....]

* 사업장 전화: [.....] - [.....] - [.....] 전자 메일: [.....] @ [.....] 직접입력: [.....]

● 신고서 기본사항

신고유형: [선택-] * 기장업무: 복식부기의무자

신고구분: 정기(확정) 분리과세 여부: ☐ 여 ☒ 부

* 내·외국인: 내국인 * 거주구분: 거주자 * 거주지국: KR 대한민국 조회

* 장애인 여부: ☐ 여 ☒ 부 ※ 비장애인이 "예"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

● 소득종류 선택(복수선택 가능) ※ 나의 소득종류 찾기를 클릭하시면, 소득종류와 사업장 명세를 입력하실 수 있습니다. [나의 소득종류 찾기](#)

<input type="checkbox"/> 부동산임대업의 사업소득	<input checked="" type="checkbox"/> 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대소득 포함)	<input checked="" type="checkbox"/> 근로소득	<input type="checkbox"/> 기타소득
<input type="checkbox"/> 연금소득	<input type="checkbox"/> 이자소득	<input type="checkbox"/> 배당소득	<input type="checkbox"/> 분리과세(주택임대, 기타소득)

- 신고인 기본사항에 휴대전화, 주소지전화, 사업장전화 중 하나이상 입력합니다.
- 납세자 정보를 확인 후 기장업무 란에는 신고안내문에 안내된 내용에 따라 복식부기의무자를 선택합니다.
- 소득의 종류를 선택하는 란에 신고하고자 하는 소득종류가 모두 선택되었는지 확인하고 누락된 경우 추가로 선택합니다.

사업소득 사업장 명세

선택내용 수정

선택내용 삭제

□	소득구분	사업자등록번호	상호	업종코드	신고유형
<div>사업소득 기본사항</div> <p> * 업종코드 입력 시 인적용역사업자(94로 시작하는 업종코드) 등은 사업자등록번호 “업종”으로 선택 후 「사업자등록번호 없이 등록가능한 업종코드」 버튼을 클릭하여 해당 주업종코드를 확인 후 입력하세요. ※ 신고유형이 단순경비율로 동일한 사업장에서 부동산임대업의 사업소득과 부동산임대업 외의 사업소득을 다 발생하는 경우에는 동일한 사업장번호로 업종코드를 달리하여 2번 입력하시면 됩니다.(아래의 사업장 명세에 동일한 사업자등록번호로 2건 조회됨). ※ 940906(보통도입인), 940907(음료배달원), 940908(방문판매원) 업종은 업종코드 입력하고 신고유형에 단순경비율 입력하여 「통록하기」 누르고 나서, 다시 동일한 내용을 입력후 기준경비율 등 다르게 입력이 가능함 (아래의 사업장 명세에 동일한 업종코드로 신고유형이 다른 2건 이상이 조회됨) </p>					

사업자 등록번호

업종

-

-

조회

상호

업종코드

940906

조회

사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회

소득구분

☐ 부동산임대업의 사업소득(30)
 ☐ 통업기업에서 배분받은 부동산임대업의 사업소득(31)

☒ 부동산임대업 외의 사업소득(40)
 ☐ 통업기업에서 배분받은 부동산임대업외의 사업소득(41)

☐ 주택임대업의 사업소득(32)

업태

협회 및 단체, 수리 및 기타 개인서비스업

종목

인적용역

가맹의무

복식부가의무자

신고유형

자기조정

주소

도로명 주소 :

지번 주소 :

소재지

국내

소재지국

KR

대한민국

조회

공동사업자 여부

☐ 예
 ☒ 부

※ -여 선택 후 대표자를 입력하세요

비과세농가 사업소득 여부

☐ 예
 ☒ 부

등록하기

클릭!

사업소득의 기본사항을 입력합니다.

- 앞에서 나의 소득종류 찾기 팝업창에서 사업소득 사업장 명세를 선택 하셨다면 사업소득 사업장 명세에 해당내용이 보여집니다. 신고유형 등을 선택하기 위해 우측 상단의 **[선택내용 수정]**을 선택합니다.
- 이번 사례에서는 사업장 명세를 직접 입력하여 신고하겠습니다.
- 사업자등록번호가 있으면 **[있음]**을 선택하고 사업자번호를 입력한 후 **[조회]** 버튼을 클릭하고, 없으면 **[없음]**을 선택합니다.
- 업종코드는 **[조회]** 버튼이나 **사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회** 버튼을 이용해 업종코드를 선택합니다.
- 기장 의무란에는 **"복식부기의무자"**를 선택하고 신고유형란에는 **"자기조정"**을 선택합니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 사업소득 사업장 명세에 내용이 추가됩니다.
- 사업소득 사업장 명세에는 다수의 사업장을 입력할 수 있으며 목록에서 수정하거나 삭제할 내용이 있는 경우 해당 사업장을 체크하고 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 클릭하여 수정 또는 삭제합니다.
- 입력한 내용을 확인하고 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

2 소득금액명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

04. 조정계산서

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

04. 조정계산서

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

04. 조정계산서

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

04. 조정계산서

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

04. 조정계산서

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액감면 공제준비금명세서

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

조정계산서를 입력하는 화면입니다.

- 사업장 정보 목록에서 선택된 사업장의 총수입금액을 입력하기 위하여 화면 상단에 [선택내용 입력/수정] 버튼을 클릭합니다.
- 결산서상 당기순이익 항목 등 해당내용을 입력합니다
- 세무대리인 정보의 대리구분 항목에 [신고]를 선택하고 [등록하기] 버튼을 클릭하면 사업장정보 목록에 당해과세기간소득이 등록됩니다.
- 하단에 [저장 후 다음이동]을 클릭합니다.

④ 조정후 총수입금액명세서

⑤ 사업장 정보

선택내용 입력/수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	No	소득구분	사업자등록번호	주업종코드	상호	총수입금액 합계
<input checked="" type="checkbox"/>	1	40	000-00-00000	940906		100,000,000

⑥ 업종별 수입금액명세서(000-00-00000) (단위: 원)

업태	종목	코드	업종코드	4. 총 수입금액 계(5+6+7)	5. 총수입금액 내수국내생산품	6. 총수입금액 내수수입상품	7. 총수입금액 수출
협회 및 ...	인적용역	01	940906	100,000,000	100,000,000		
		02	코드조회				
		03	코드조회				
		04	코드조회				
		05	코드조회				
		06	코드조회				

- 사업장 정보에서 선택된 사업장의 [업종별 수입금액명세서]를 입력하기 위하여 상단에 [선택내용 입력/수정] 버튼을 클릭합니다.
- 업종별 수입금액명세서에 업종코드를 입력하고 [코드조회] 버튼을 클릭하면 업태 및 종목이 자동 조회 됩니다.
- 업종코드를 모를 경우 [코드조회]를 클릭하여 해당되는 업종 코드를 찾아 선택하시면 됩니다.
- 5.총수입금액 내수 국내생산품 란과 6.총수입금액 내수 수입상품 란 및 7.총 수입금액 수출 란에 각각의 해당 금액을 입력합니다.

⑦ 부가가치세 과세표준과 수입금액 차액검토(000-00-00000) (단위: 원)

구분	금액
8. 부가가치세 과세표준 일반	100,000,000
9. 부가가치세 과세표준 영세율	
10. 부가가치세 과세표준 계(8+9)	100,000,000
11. 면세사업 수입금액	
12. 합계(10+11)	100,000,000
13. 총수입금액 조정 증가 <input type="button" value="작성"/>	
14. 총수입금액 조정 감소 <input type="button" value="작성"/>	
15. 조정후 총수입금액(12+13-14=4)	100,000,000

← **클릭!**

이전 ← **클릭!**

- 부가가치세 과세표준과 수입금액 차액검토 항목에 해당 금액들을 각각 입력합니다.
- 조정후 총수입금액은 업종별 수입금액명세서 총 수입금액계와 같아야 합니다.
- [등록하기] 버튼을 클릭하면 사업장 정보 목록에 등록되며 하단에 [저장 후 다음이동]을 클릭합니다.

표준재무상태표

• 표준재무상태표를 입력하는 화면입니다.
 • 사업장이 2개 이상인 경우 사업장 정보에서 사업장을 선택한 후 해당 사업장의 '표준재무상태표'를 입력 하고 화면 아래의 "등록하기" 버튼을 클릭한 후, 다른 사업장을 선택하여 '표준재무상태표'를 입력하여야 합니다.(사업장별로 각각 입력)

사업장 정보 선택내용 입력/수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소속구분	사업자등록번호	주업종코드	상호	자산총계	부채총계	부채및자본총계
<input type="checkbox"/>	40	000-00-00000	940906		0	0	0

표준재무상태표 (000-00-00000)

계정과목	코드	금액
I. 유동자산	01	100,000,000
1. 당좌자산	02	100,000,000

표준재무상태표를 입력하는 화면입니다.

- 사업장별로 각각 입력하여야 하며, 사업장정보에서 사업장을 선택하여 해당 사업장의 자산, 부채, 자본내역을 입력하고 화면 하단의 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 사업장이 2개 이상인 경우 다른 사업장을 선택하여 동일한 방법으로 입력합니다.
- 입력내용을 확인하고 화면 아래 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

표준손익계산서

• 표준손익계산서를 입력하는 화면입니다.
 • 사업장이 2개 이상인 경우 사업장 정보에서 사업장을 선택한 후 해당 사업장의 '표준손익계산서'를 입력 하고 화면 아래의 "등록하기" 버튼을 클릭한 후, 다른 사업장을 선택하여 '표준손익계산서'를 입력하여야 합니다.(사업장별로 각각 입력)

사업장 정보 선택내용 입력/수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소속구분	사업자등록번호	주업종코드	상호	매출액	당기순이익
<input type="checkbox"/>	40	000-00-00000	940906		100,000,000	100,000,000

표준손익계산서 (000-00-00000)

계정과목	코드	금액
I. 매출액	01	100,000,000
1. 상품매출	02	100,000,000

표준손익계산서를 입력하는 화면입니다.

- 사업장별로 각각 입력하여야 하며, 사업장정보에서 사업장을 선택하여 해당 사업장의 매출액, 매출원가, 판매비 및 관리비, 영업외수익 및 비용 내역을 입력하고 화면 하단의 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다
- 사업장이 2개 이상인 경우 다른 사업장을 선택하여 동일한 방법으로 입력합니다.
- 입력내용 확인하고 화면 아래 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

표준원가명세서

표준원가명세서를 입력하는 화면입니다.

사업장이 2개 이상인 경우 사업장 정보에서 사업장을 선택한 후 해당 사업장의 『표준원가명세서』를 입력 하고 화면 아래의 "등록하기" 버튼을 클릭한 후, 다른 사업장을 선택하여 『표준원가명세서』를 입력하여야 합니다.(사업장별로 각각 입력)

사업장 정보

선택내용 입력/수정

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소속구분	사업자등록번호	주업종코드	상호	당기제조원가	당기공사원가	당기분양원가	당기기타원가
<input type="checkbox"/>	40	000-00-00000	940906		0	0	0	0

표준원가명세서 (000-00-00000)

제조원가명세서	공사원가명세서	분양원가명세서	기타원가명세서
---------	---------	---------	---------

계정과목	코드	금액
I.재료비	01	0

표준원가명세서를 입력하는 화면입니다.

- 사업유형에 따라 제조원가명세서, 공사원가명세서, 분양원가명세서, 기타원가명세서를 구분하여 작성합니다.
- 사업장별로 각각 입력하여야 하며, 사업장정보에서 사업장을 선택하여 해당 사업장의 재료비, 노무비, 경비내역을 입력하고 화면 하단의 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 사업장이 2개 이상인 경우 다른 사업장을 선택하여 동일한 방법으로 입력합니다.
- 입력내용 확인하고 화면 아래 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

표준합계잔액시산표

표준합계잔액시산표를 입력하는 화면입니다.

사업장이 2개 이상인 경우 사업장 정보에서 사업장을 선택한 후 해당 사업장의 『표준합계잔액시산표』를 입력 하고 화면 아래의 "등록하기" 버튼을 클릭한 후, 다른 사업장을 선택하여 『표준합계잔액시산표』를 입력하여야 합니다.(사업장별로 각각 입력)

사업장 정보

선택내용 입력/수정

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소속구분	사업자등록번호	상호	자변 잔액	자변 합계	대변 합계	대변 잔액
<input type="checkbox"/>	40	000-00-000...		100,000,000	200,000,000	200,000,000	100,000,000

표준합계잔액시산표 (000-00-00000)

계정과목	자변 잔액	자변 합계	대변 합계	대변 잔액
<유동자산>	100,000,000	100,000,000	0	0
<당좌자산>	100,000,000	100,000,000	0	0
현금및현금성자산	0	0	0	0

표준합계잔액시산표를 입력하는 화면입니다.

- 사업장별로 각각 입력하여야 하며, 사업장정보에서 사업장을 선택하여 해당 사업장의 자산, 부채, 자본, 손익내역을 입력하고 화면 하단의 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 사업장이 2개 이상인 경우 다른 사업장을 선택하여 동일한 방법으로 입력합니다.
- 입력내용 확인하고 화면 아래 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

▶ 사업소득명세서 및 원천징수세액
등록상(사업소득명세서 등)

▶ 사업소득명세서

종업기업에서 배부받은 소득(31. 41)이 있는 경우 해당 사업장을 선택한 후 「종업기업 배부받은 소득 입력」 버튼을 클릭하여 사업장별로 총수입금액과 소득금액을 입력하여 합니다.

종업기업 배부받은 소득 입력

선택	소득 구분	사업자 등록번호	상호	주업종 코드	기장 의무	신고 유형	총수입금액	필요경비	소득금액	공동 사업	농가 부업
<input type="checkbox"/>	40	000-00-000...		9409...	01	11	100,000,000	0	100,000,000	부	부

▶ 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

※ 원천징수세액을 입력할 경우, 사업소득에 대한 총수입금액 및 소득금액을 이전 단계에서 입력하였는지 확인하시기 바랍니다.

• 사업자등록번호
(주민등록번호)

*** - ** - *****
확인

상호

• 원천징수 또는
납세조합징수세액 소득세
(지방소득세는 제외)

2,000,000
원

• 원천징수 또는
납세조합징수세액
농어촌특별세

0
원

등록하기

←

클릭!

사업소득 원천징수내역 불러오기

사업소득 연말정산 불러오기

선택내용 삭제

선택내용 수정

	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
<input type="checkbox"/>	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
<input checked="" type="checkbox"/>	1	*** - ** - *****	*****	2,000,000	0
	합 계			2,000,000	0

이전

저장 후 다음이동

←

클릭!

사업소득명세서 및 원천징수세액을 입력하는 화면입니다.

- 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수세액이 있는 경우 **[사업소득 원천징수내역 또는 사업소득 연말정산 불러오기]** 버튼을 클릭하여 해당 내역을 불러오거나 직접 내용을 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 내용을 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

● 근로·기타(종교인)·연금소득 명세서 화면도움말

※ 종교인소득을 근로소득으로 신고하는 경우 <소득구분> 코드는 58, 기타소득으로 신고하는 경우 <소득구분> 코드는 67입니다.
 ※ 공적 연금소득은 5개 사업자등록번호(219-82-01593 국민연금공단, 106-83-03929 국군재정관리단, 220-82-00935 공무원연금공단, 110-82-05569 별정우체국연금관리단, 116-82-01445 사립학교교직원연금공단) 중 하나는 필히 입력되어야 합니다.

클릭! → 근로/연금/기타(종교인)소득 불러오기

• 소득구분	-전제-	
소득의지급자	사업자등록번호 (주민등록번호)	상호(성명)
• ③종수입금액 (종급여액·종연금액)		⑥필요경비 (근로소득공제·연금소득공제)
소득금액(⑤ - ⑥)		도움말
원천징수 소득세 (지방소득세는 제외)		원천징수 농어촌특별세

등록하기

선택내용 수정 선택내용 삭제

□	소득구분	소득의 지급자		③종수입금액 (종급여액·종연금액)	⑥필요경비 (근로소득공제·연금소득공제)	소득금액 (⑤ - ⑥)
		사업자등록번호 (주민등록번호)	상호 (성명)			
조회된 내역이 없습니다.						

근로-연금-기타소득 명세서 입력하는 화면입니다.

- [근로/연금/기타소득 불러오기] 버튼을 누르면 소득금액을 불러 올 수 있는 팝업창이 뜹니다.

근로,연금,기타소득 불러오기 ✕

• 아래 화면의 정보는 자료제공처에서 제공한 내용으로 본인 확인이 필요합니다.
 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.
 • 「근로, 연금, 기타소득 불러오기」 버튼은 각각 눌러 주시기 바랍니다.

근로소득 불러오기 연금소득 불러오기 기타(종교인)소득 불러오기

• 근로소득

※ 주(현)종교단체에서 종(전)종교단체를 포함해 연말정산한 경우에는 종수입금액이 합산되어 결정세액이 계산되어 있으므로 종(전)종교단체를 추가로 선택하면 종수입금액, 결정세액(기납부세액)이 중복으로 입력될 수 있습니다.
 반드시 중복 입력여부를 확인해 주시기 바랍니다.

선택	구분	근무지 사업자번호	상호	종급여액	결정세액
<input checked="" type="checkbox"/>	주(현)	*****	*****	21,230,000	174,979

클릭! → 선택완료

선택내용 삭제

□	소득구분	사업자등록번호	상호	종수입금액 (종급여액·종연금액)	소득세 (결정세액)
<input checked="" type="checkbox"/>	근로소득	*****	*****	21,230,000	174,979

클릭! → 위 내용대로 적용하기 적점 입력하기

- [근로/연금/기타소득 불러오기] 버튼을 각각 눌러 신고할 소득을 선택 후 [선택완료] 버튼을 클릭합니다.

- 근로소득 목록에서 신고할 근로소득을 선택하고 **[선택완료]** 버튼을 클릭합니다.
- 소득구분에 맞는 내용이 모두 선택되었으면 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 근로소득 명세서 목록에 내용을 확인 후 화면 아래에 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

3

종합소득금액 및 결손금

종합소득금액 및 결산금·이월결산금공제명세서

※ 본 화면에서부터 **마지막[세액계산] 화면까지** 모든 화면을 차례로 강유해서 「**저장 후 다음이동**」버튼을 눌러 자료를 저장해야 산출세액 등 세액계산이 정상적으로 반영됩니다.

※ **종합소득이 있는 경우**에도 신고서 작성 중 다시 본 화면으로 돌아와 「**저장 후 다음이동**」버튼을 누르면 <종합소득금액> 및 <산출세액>이 기본세율을 적용받아 재계산되므로 본 화면에서부터 마지막 [세액계산]화면까지 차례로 강유해서 「**저장 후 다음이동**」버튼을 눌러 주시기 바랍니다.

등영상(결산금 명세서)

결산금·이월결산금공제명세서

도움말

구분	1. 소득별 소득금액	2. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업포함) 결산금공제금액	이월결산금 공제금액		5. 결산금·이월 결산금공제 후 소득금액 (1-2-3-4)
			3. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업포함) 이월결산금 공제금액	4. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업제외) 이월결산금 공제금액	
이자소득금액	0				0
배당소득금액	0				0
증자공동사업자의 배당소득금액	0				0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업제외)	0				0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업포함)	100,000,000				100,000,000
근로소득금액	12,795,500				12,795,500
연금소득금액	0				0
기타소득금액	0				0
합계 (종합소득금액)	112,795,500	0	0	0	112,795,500

☐ 구분

선택내용 수정

선택내용 삭제

구분	이월결산금 발생명세		3. 전기까지의 공제액	당기공제액			7.잔액 (2-3-4-5-6)
	1. 발생과세기간	2. 발생금액		4. 당기 공제액	5. 소급공제액	6. 그 밖의 공제액	
조희범 내역이 없습니다.							

이전

클릭!

저장 후 다음이동

종합소득금액 및 결손금, 이월결손금 공제 명세서 화면입니다.

- 이번 사례는 이월 결손금 공제가 적용되지 않으므로 화면 하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

● 결손금 소급공제세액 환급신청서

▶ 당해 과세기간

구 분	사업장별 금액	합계
• 9. 사업장별 결손금	<input type="text"/>	
• 10. 소급공제 받을 사업장별 결손금	<input type="text"/>	

▶ 직전 과세기간

구 분	사업장별 금액	합계
• 11. 사업장별 소득금액	<input type="text"/>	
• 12. 종합소득금액		<input type="text"/>
• 13. 종합소득 과세표준		<input type="text"/>
• 14. 종합소득 산출세액		<input type="text"/>
• 15. 종합소득 결정세액		<input type="text"/>
• 16. 사업장별 종합소득 산출세액 : $14 \times (11 \div 12)$	<input type="text"/>	
• 17. 사업장별 종합소득 결정세액 : $15 \times (11 \div 12)$	<input type="text"/>	

▶ 환급세액 계산

구 분	사업장별 금액	합계
• 18. 소급공제 후 사업장별 종합소득 산출세액 : (13-10합계)×직전 과세기간 세율 ×[(11-10)÷(12-10합계)]	<input type="text"/>	
19. 소급공제 가능액 : 16-18		
20. 소급공제 한도액 : 17		
21. 환급대상세액 : 19과 20중 적은 금액		
• 22. 기환급세액	<input type="text"/>	
23. 환급신청세액 : 21-22		

이전
등록하기
저장 후 다음이동
클릭!

- 이번 사례에서는 결손금이 발생하지 않아 결손금소급공제세액 환급신청서 작성대상이 아니므로 화면 아래 [저장 후 다음이동]을 클릭합니다.

4 소득공제명세서

소득공제명세서

등영상(소득공제명세서)

화면도움말

소득공제(소득세법)

도움말

인적공제 등록

근로소득(연말정산) 불러오기

종교인소득(연말정산) 불러오기

사업소득(연말정산) 불러오기

주민등록번호

-

확인

성명

내국인

내국인

기본공제

해당자

미해당자

관계

소속자 본인

인적공제항목

70세 이상

부녀자

한부모가족

장애인

※ 2016년 귀속 부리는 부양가족 중 기본공제 대상자가 아니더라도 당해 회연에서 <기본공제>에 미해당자로 체크하여 등록하면 [기부금 및 조정명세서] 화면에서 기부금 공제를 받을 수 있습니다.

등록하기

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산금 이월결산금공제명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

소득공제명세서를 입력하는 단계입니다.

- 근로소득지급명세서 제출자료가 있는 경우 근로소득 불러오기 팝업창이 뜹니다.
- 해당내역을 선택하고 [위 내용대로 적용하기]를 클릭합니다.

소득공제명세서

등영상(소득공제명세서)

화면도움말

소득공제(소득세법)

도움말

인적공제 등록

근로소득(연말정산) 불러오기

종교인소득(연말정산) 불러오기

사업소득(연말정산) 불러오기

주민등록번호

-

확인

성명

내국인

내국인

기본공제

해당자

미해당자

관계

소속자 본인

인적공제항목

70세 이상

부녀자

한부모가족

장애인

※ 아래 화면의 정보는 자료제출처에서 제공한 내용으로 누락자료가 발생할 수 있으므로 본인 확인이 필요합니다. 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

클릭!

근로소득 불러오기

근로소득 불러오기

×

※ 아래 화면의 정보는 자료제출처에서 제공한 내용으로 누락자료가 발생할 수 있으므로 본인 확인이 필요합니다. 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

공제선택	구분	근무지 사업자번호	상호	총급여액	결정세액
<input checked="" type="checkbox"/>	주(현)	***** - *****	*****	21,230,000	174,979

클릭!

위 내용대로 적용하기

적절 입력하기

- 화면 상단에 [근로소득(연말정산) 불러오기] 버튼을 클릭하여 불러올 수도 있습니다.
- 공제선택 할 항목을 선택 후 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭합니다.

소득공제(소득세법) 도움말

> **인적공제 등록** 근로소득(연말정산) 불러오기 종교인소득(연말정산) 불러오기 사업소득(연말정산) 불러오기

주민등록번호	..... - ..... 확인	성명	장은준	내국인	내국인 ▼
기본공제	<input checked="" type="radio"/> 해당자 <input type="radio"/> 미해당자	관계	직계비속(자녀, 입양자) ▼		
인적공제항목	<input type="checkbox"/> 70세 이상 <input type="checkbox"/> 부녀자 <input type="checkbox"/> 한부모가족 <input type="checkbox"/> 장애인				

※ 2016년 귀속 부터는 부양가족 중 기본공제 대상자가 아니더라도 당해 회계연에서 <기본공제>에 미해당자로 체크하여 등록하면 [기부금 및 조정명세서] 회계연 기부금 공제를 받을 수 있습니다.

등록하기

> **인적공제대상자 명세**

※ 인적공제대상자 명세는 보고서 출력시 최대 8개까지만 표시합니다. 전년도 인적공제 불러오기 선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	NO	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한부모가족
<input type="checkbox"/>	1	*****_1*****	박***	소속자 본인	Y	N	N	N	
<input checked="" type="checkbox"/>	2	*****_3*****	장***	직계비속(자녀,...	Y	N	N	N	

> **인적공제**

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명 0
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족 1명	1,500,000	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자 0명	0	8. 인적공제 계	3,000,000

> **기타공제 및 특별공제**

구분	금액	구분	금액
11. 국민연금보험료 도움말	2,000,000	15. 특별공제_주택자금 계산하기	0
12. 기타연금보험료 도움말	0	16. 특별공제_기부금(이월분)	0
13. 주택담보대출이자비용 도움말	0	17. 특별공제 계(14+ ~ +16)	8,856,970
14. 특별공제_보험료 계산하기	8,856,970		

> **소득공제(조세특례제한법)**

구분	금액	구분	금액
18. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	0	24. 우리사주조합 기부금	0
19. 소기업 소상공인 공제부금	0	25. 고용유지증소기업의 근로자 도움말	0
20. 주역마련저축 계산하기 도움말	0	26. 장기집합투자증권저축 도움말	0
21. 중소기업창업투자조합출자 등 계산하기 도움말	0		
22. 신용카드 등 계산하기	3,021,040		
23. 우리사주조합 출자금 도움말	0	27. 계(18+ ~ +26)	3,021,040

> **소득공제 합계 및 한도초과액**

28. 소득공제 합계(8+11+12+13+17+27)	16,878,010	29. 소득공제 종합한도 초과액(15+19~23+26-2,500만원) 도움말	0
-------------------------------	------------	--	---

이전
저장 후 다음으로
클릭!

- 항목별 공제내용을 확인 후 수정이 필요한 경우 각 항목에 금액을 직접 수정하거나 **[계산하기]** 버튼을 눌러 팝업창에서 내용을 수정합니다.
- 각각의 항목별 공제내용을 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

5 기부금 및 조정명세서

기부금명세서 불러오기

· 기부금명세서란?

- 원천징수의무자(회사)에서 제출한 근로소득분의 기부금명세서를 조회 하는 화면입니다.
- 회사에서 공백 제출하거나 누락 제출 또는 제출 이후 변동분이 있는 경우에는 반드시 분인이 확인하여 신고하여 주시기 바랍니다.
- [당해연도 기부내역] 및 [이월분 기부내역]에서 입력할 내용을 선택해 주세요

· 당해연도 기부내역

기부자		기부처		기부내역		
주인등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형	기부금액
조회된 내역이 없습니다.						

· 이월분 기부내역

기부년도	기부유형	기부금액	전년까지 공제원금액	공제대상금액	해당연도 공제금액	해당연도 공제받지 못한금액
조회된 내역이 없습니다.						

클릭! → **위 내용대로 적용하기** (적용 입력하기)

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
02. 소득금액명세서
03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공제명세서
05. 소득공제명세서
06. 기부금 및 조정명세서
07. 종합소득 산출세액계산서
08. 세액공제 감면 준비금
09. 가산세명세서
10. 가납부세액명세서
11. 세액계산
12. 신고서제출

기부금명세서를 입력하는 단계입니다.

- 해당 화면으로 넘어가면 연말정산 시 제출한 “기부금명세서 불러오기” 팝업창이 뜹니다.
- 당해연도 기부내역 목록과 이월분 기부내역 목록에서 해당 기부금을 선택하고 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

□ □ □ *****_***** 40 자기조정 940906

※ 해당 주민등록번호 또는 사업장을 선택하고, *선택내용 입력/수정* 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주민등록번호 *****_***** 성명 반***

· 유형코드 -전체-

기부내용

· 기부자 주민등록번호 선택 기부자 성명 기부자 관계

기부처 사업자등록번호 - - - 확인 기부처 상호

· 기부내역 건수 기부내역 합계금액

· 공제대상 기부금액 기부장려금 신청금액

기타 기부금

등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기 **기부금(당해 및 이월)내역 조회하기** 선택내용 수정 선택내용 삭제

코드	기부 내용	기부자		기부처	
		주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호

- 팝업창을 선택하지 못하고 닫으셨다면 화면 중간에 **[기부금(당해 및 이월)내역 조회하기]**를 클릭하시면 됩니다.
- 원천징수의무자(회사)에서 제출한 근로소득분의 기부금명세서가 없으나, 연말정산 간소화 시스템에 기부금 명세가 있는 경우 **[기부금(연말정산 간소화) 조회하기]** 버튼을 클릭하여 불러올 수 있습니다.

● 기부금 명세서

동영상(기부금 명세서) | 화면도움말 | 도움말

※ 원천징수의무자(회사)에서 제출한 근로소득본의 기부금명세서를 불러오기 하려면 "기부금(당해 및 이월)내역 조회하기" 버튼을 클릭하세요.
(이전 단계에서 근로소득 불러오기를 했어도 기부금명세서는 별도의 서식으로써 자동 조회되지 않습니다.)

※ 연말정산시 반영하지 않은 기부금은 조회되지 않으므로 연말정산 간소화서비스에서 확인 후 추가입력 해야 합니다.

● 기부금 입력대상 선택내용 입력/수정

<input type="checkbox"/>	공제구분	주민(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
<input checked="" type="checkbox"/>	세액(소득) 필요경비	****-**-*****	박***			

● 유형코드 소득세법 제34조제2항제1호

기부내용

● 기부자 주민등록번호 *****-***** 기부자 성명 박*** 기부자 관계 거주자(본인)

기부처 사업자등록번호 - - - 확인 기부처 상호

● 기부내역 건수 1 기부내역 합계금액 1,000,000

● 공제대상 기부금액 1,000,000 기부장려금 신청금액 0

기타 기부금 0

클릭! → 등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기 | 기부금(당해 및 이월)내역 조회하기 | 선택내용 수정 | 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	코드	기부 내용	기부자	기부처				
		주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	건수	합계금액

- 기부금을 직접 입력하여야 하는 경우 기부금 입력대상 항목에서 공제대상 및 공제구분을 선택하고 [선택내용 입력/수정] 버튼을 클릭합니다.
- 기부금 입력 시 기부자별로 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드로 구분하여 해당사항을 입력합니다.
- 유형코드에 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드를 선택한 후 기부내용, 기부자, 건수, 기부금액 등 해당사항을 입력한 후 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 아래 기부금 명세에 기부내용이 추가되며, 명세를 선택한 후 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하면 수정/삭제도 가능합니다.

● 기부금 유형별 합계 기부금 조정명세서

기부금 코드	당해연도							이월분
	기부자 구분							
	합계	본인	배우자	직계비속	직계존속	형제자매	그 외	

이전 저장 후 다음이동 ← 클릭!

- 화면을 아래로 이동하여 기부금 유형별 합계 란에 내용이 맞지 않거나 기부금을 이월하고자 하는 경우 [기부금 조정명세서] 버튼을 클릭하여 내용을 수정합니다.
- 기부금 명세서 상에 기부금 유형별 합계가 자동 계산된 금액을 확인 후 아래에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

6 | 세액공제 · 감면 · 준비금

세액감면(면제) 신청서

● 금액

종합소득금액	112,795,500	산출세액	18,671,121
--------	-------------	------	------------

(단위: 원)

● 사업장 정보

* 사업장을 1번씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

[선택내용 입력/수정] [선택내용 삭제]

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	11	000-00-00000		100,000,000

● 세액감면(면제) 신청서(000-00-00000)

* 대상세액만에는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며
감면세액만에는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

(단위: 원)

<input type="checkbox"/>	구분	세액감면율	대상세액	감면세액	한도중속감면세액
<input type="checkbox"/>	(100)중소기업에대한특별세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(101)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용제외)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(102)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용대상)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(104)에너지신기술 중소기업에 대한 감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(105)고용창출확장기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(106)사업전환중소기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(108)지방이전중소기업공장세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(110)농공단지임주기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(114)사회적기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(115)장애인표준사업장세액감면	0	0	0	0

세액감면(면제)신청서의 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액감면 대상이 아닌 경우 “**감면세액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?**”라고 팝업창이 뜨면 확인을 누릅니다.
- 감면세액을 입력하고자 하는 경우 취소를 누르고 해당 감면세액을 입력합니다.
- 감면받을 내역이 있는 경우 각각의 항목에 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 입력된 내용을 확인하고 수정할 사항이 없으면 **[저장 후 다음이동]**을 클릭합니다.

➡ 세액공제 신청서		등영상(세액공제 신청서) (단위: 원)	
① 금액			
종합소득금액	112,795,500	산출세액	18,671,121
② 사업장 정보			
※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.			
		선택내용 입력/수정	선택내용 삭제
<input type="checkbox"/> 일련번호	소득구분	신고유형	사업자등록번호
<input checked="" type="checkbox"/>	1	40	11
			상호
			소득금액
			100,000,000

③ 세액공제 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위한 시설투자 세액공제	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제(최저한세적용대상)	0	0	0
일반연구및인력개발비세액공제(최저한세적용대상)	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제(최저한세적용제외)	0	0	0
일반연구및인력개발비세액공제(최저한세적용제외)	0	0	0

세액공제신청서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액공제 대상이 아닌 경우 “세액공제액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 확인을 누릅니다.
- 세액공제를 입력하고자 하는 경우 취소를 누르고 해당 공제세액을 입력합니다.
- 해당되는 세액공제 항목이 있으면 내용을 입력하고 [등록하기]를 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.
- 상가임대료를 인소한 임대사업자의 세액공제에 대한 자세한 사항은 별도의 동영상상을 참고하시기 바랍니다.

④ 세액감면·공제 준비금 명세서 동영상(세액감면·공제 준비금)

① 세액감면(면제) 명세서 도움말 (단위: 원)

구분	금액	사업자등록번호
외국인 투자에 대한 세액감면	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
조세조약(원어민교사)	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
중소기업 취업자 소득세 감면	<input type="text"/>	
외국인 기술자 세액감면	<input type="text"/>	
정부간 협약에 의한 외국인 급여에 대한 세액감면	<input type="text"/>	
성과공유 중소기업 경영성과급 세액감면	<input type="text"/>	
중소기업 청년근로자 및 핵심인력 성과보상기금 수령액에 대한 세액감면	<input type="text"/>	

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
자녀세액기본공제 도움말	<input type="text"/> 0 명		0	
출산·입양 자녀세액공제 도움말	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째 이상 <input type="text"/> 명		0	
연금계좌세액공제 자동계산	<input type="text"/> 0		0	
과학기술인공제				
퇴직연금				
연금저축				
ISA만기 시 연금 계좌납입액				
일반 보장성 보험료 자동계산	<input type="text"/>			
장애인 전용 보장성 보험	<input type="text"/>			
의료비 자동계산				
교육비 자동계산				
소득세법 제34조제2항제1호의 기부금 도움말				
소득세법 제34조제3항제1호의 기부금 도움말				
정치자금기부금_10만원 이하 도움말				
정치자금기부금_10만원 초과 도움말				
우리사주조합 기부금 도움말				
표준세액공제 도움말			130,000	
배당세액공제 검토 서식				
기장세액공제				
외국납부 세액공제 도움말 검토 서식			<input type="text"/>	
재해손실세액공제 도움말			<input type="text"/>	
근로소득세액공제 계산내역			500,000	

세액감면, 공제 준비금 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 화면을 아래로 이동하여 해당 사항이 있는 경우 입력합니다.
- 연금계좌세액공제, 일반보장성 보험료, 의료비, 교육비는 자동계산 버튼을 클릭하여 연말정산 간소화 자료를 불러오거나 입력합니다.

• 총급여액의 3%를 초과하는 의료비(700만원 한도, 단, 본인, 65세이상자, 장애인을 위해 지출한 의료비, 난임시술비는 한도없음)
 • 공제율 : 의료비의 15%(단, 난임시술비는 20%)

※ 간소화 자료에 난임 시술비가 포함되어 있는 경우, ② 본인, 65세이상자, 장애인 또는 ④ 그 밖의 공제대상자 의료비 금액에서 해당 금액을 제외하고 ⑤ 난임시술비에 기재해주시기 바랍니다.

※ 주의사항
 - 안경 구입비 : 1인당 50만원 한도
 - 산후조리원비용 : 출산 1회당 200만원 한도(총급여 7천만원 이하)

클릭!

• 귀속년도 2021 **전체선택** 선택해제

☐ 1월 ☐ 2월 ☐ 3월 ☐ 4월 ☐ 5월 ☐ 6월
☐ 7월 ☐ 8월 ☐ 9월 ☐ 10월 ☐ 11월 ☐ 12월 **불러오기**

□	성명	주민등록번호	관계	지출금액
(단위:원)				
구분	지출금액			
① 총 급여	21,230,000			
② 본인, 65세이상자, 장애인	8,095,000			
③ 난임시술비	0			
④ 그 밖의 공제대상자 의료비	0			
⑤ 실손의료보험금(본인)	0			
⑥ 실손의료보험금(부양가족)	0			
⑦ 소계(② + ③ + ④) - ⑤ - ⑥	8,095,000			
공제대상금액	7,458,100			
세액공제액	1,118,715			

1 클릭!
계산하기
적용하기
2 클릭!

- 계산기 팝업창이 뜨면 연말정산 간소화자료를 불러올 해당 월을 선택하거나 **전체선택**을 누른 후 **불러오기** 버튼을 클릭합니다.
- 의료비 공제받을 ①부터 ⑦항목 금액을 확인하고 **계산하기** 버튼을 눌러 공제대상금액 및 세액공제액을 확인합니다.
- 수정사항이 없으면 **적용하기** 버튼을 클릭합니다.
- 다른 항목도 같은 방법으로 입력합니다.
- 입력한 내용을 확인하고 **등록하기** 누른 후 **저장 후 다음이동** 버튼을 클릭합니다.

7 가산세명세서

가산세명세서

동영상(가산세 명세서)

도움말

금액

(단위: 원)

종합소득금액	112,795,500	산출세액	18,671,121
--------	-------------	------	------------

사업장 정보

(단위: 원)

사업자등록번호	상호	수입금액
000-00-00000		100,000,000

무신고 가산세

감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정무신고	무신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정무신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반무신고	무신고납부세액	0	20/100	0

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공채명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

가산세명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 내용이 없는 경우 화면 하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

8 기납부세액명세서

기납부세액명세서

동영상(기납부세액 명세서)

화면도움말

기납부세액명세서를 입력하는 단계입니다.

원천징수세액 및 납세조합징수세액의 근로소득(8)에 대한 소득세는 근로소득원천징수영수증 상의 자갈 징수세액을 입력하는 것이 아니며 **결정세액**을 입력해야 합니다.

원천징수세액은 이 화면에서 입력하는 것이 아니며, 2-가-5. 사업소득 원천징수명세서, 2-나. 근로·기타·연금소득명세서, 2-다. 금융소득(이자·배당소득) 메뉴의 원천징수소득세, 농어촌특별세 항목에 입력해야 합니다.

원천징수세액 및 납세조합징수세액

구분	소득세	농어촌특별세
이자소득	0	
배당소득	0	
사업소득	2,000,000	0
근로소득	174,979	0
연금소득	0	
기타소득	0	
합계	2,174,979	0

이전

저장 후 다음이동

클릭!

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공채명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

기납부세액명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 중간에납세액과 원천징수세액 및 납세조합징수세액의 금액을 확인 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

9 세액계산

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산
금 이월결산금공제명
세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계
산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

● **세액계산**

● **세액의 계산**

동영상(세액계산) 화면도움말

주식매수선택권 행사이익 납부특례 세액계산명세서

※ 금융소득과 부동산매매의 세율은 06. 종합소득산출세액계산서 화면에서 확인합니다.

※ 주식매수선택권 행사이익 납부특례는 확정신고 기한 내에 과세표준확정신고서 및 특례적용신청서를 제출하는 경우에 적용받을 수 있으며 기한후 신고시
에는 적용할 수 없습니다.

구분		소득세		농어촌특별세
종합소득금액	19	112,795,500		
소득공제	20	16,878,010		
과세표준(19-20)	21	95,917,490	41	0
세율(%)	22	35.00	42	0.00
산출세액	23	18,671,121	43	0
세액감면	24	0		
세액공제	25	2,490,048		
종합과세(23-24-25)	26	16,181,073	44	0
결정세액	27	0	45	0
합계(26+27)	28	16,181,073	46	0
가산세	29	0	47	0
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)	30	0	48	0
합계(28+29+30)	31	16,181,073	49	0
기납부세액	32	2,174,979	50	0
납부(환급)할 총세액(31-32)	33	14,006,094	51	0
납부특례세액자감	34	0		
납부특례세액가산	35	0		
분납할 세액(2개월 이내)	36	0	52	0

● **신고기한내 납부할 세액**

종합소득세(33-34+35-36)	14,006,094
농어촌특별세(51-52)	0

※ 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 도움말버튼을 클릭하세요. **도움말** ※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다.
(홈택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며,
위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는
국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을

체크!

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

이전

신고서 작성완료

클릭!

세액을 계산하는 화면입니다.

- 기본적인 세액 계산은 기 입력된 명세서를 기준으로 자동 계산되어 보여 집니다.
- 화면을 아래로 이동하여 입력내용이 맞는지 확인하고, 신고기한 내 납부할 세액을 확인 후에 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다”에 체크하고 화면 아래에 [신고서 작성완료] 버튼을 클릭하면 신고서 작성이 완료됩니다.

10 | 신고서 제출

신고서 제출		동영상(신고서 제출)	화면도움말
● 신고서내용 요약			
소득자	박*** (*****)		
귀속년도	2021		
신고유형	정기신고(11,자기조정)		
종합소득금액	112,795,500		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	95,917,490		0
산출세액	18,671,121		0
납부(환급)할 총 세액	14,006,094		0
납부특례세액자감	0		
납부특례세액가산	0		
본납할 세액(2개월 이내)	0		0
신고기한내 납부할 세액	14,006,094		0
● 환급계좌 정보			
금융회사	계좌번호		
<p>납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.</p> <p>※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 국 납부하시기 바랍니다. ※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다. (홈택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)</p>			
● 개인정보 제공동의			
<p>※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁스)에 제공하는데 동의하십니까?</p> <p><input type="radio"/> 예 동의합니다. 체크! <input type="radio"/> 아니오 동의하지 않습니다.</p>			

이전
신고서 제출하기
클릭!

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [**개인정보 제공동의**] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [**신고서 제출하기**] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [**개인정보 제공**]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax, 국세청홈택스

사용자 ID	p****	사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****	접수일시	2022-05-04 16:07:32
		접수결과	정상

· 제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	13종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

인쇄하기 신고내역 조회 (접수증) 납부하기 납부서 조회(가상계좌확인) 송달장소 (변경)신고 닫기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 **“접수 상세내용 확인하기”**를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax, 국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	14,006,094	동여혼합소득 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	14,006,094

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효**한 것으로 봅니다.
 ※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인에게** 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.
 ※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
 ※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다.
 ※ (안내) **개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)**를 위해 「**신고내역 조회 (접수증 · 납부서)**」 또는 「**전자신고결과 조회**」 화면에서 「**지방소득세 신고**」 버튼을 클릭하세요.
 ※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.
 * 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트·모범납세

체크! → ☒ 확인하였습니다.

인쇄하기 **신고내역 조회 (접수증)** 납부하기 **납부서 조회(가상계좌확인)** 송달장소 (변경)신고 닫기

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

납부서 목록
✕

- [납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다. (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- 납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (접수증·납부서)	신고 부속·증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	--------------------------	---------------	---------

- * **사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- * 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수부여(첨부서류)> 항목을 선택하여 신고지원, 제출서류목록을 각각 확인할 수 있습니다.
- 신고 부속·증빙서류 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 조회됩니다.
- 상단의 [신고 부속·증빙서류] 화면을 통해 부속·증빙서류 상세내용 및 원본 추가 제출 가능
- 신고서 제출 후 납부할 세액이 있는 경우 **[납부할 세액 조회/납부]**를 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다.
자재한 납부방법을 확인하시려면 **[납부방법 확인]**을 클릭하시기 바랍니다.
- 지방세별 계통으로 2021년 1월 이후부터 개인지방소득세는 지방자치단체별 별도로 신고하여야 합니다.(신고내역 조회 시 「지방소득세」 항목의 「**신고종류**」 버튼 이용)
개인지방소득세 결정장부는 지방자치단체에 직접 해야 하는 국세가 결정되는 경우 지방소득세의 별도의 장부가 없으며 원금입니다.
- 「납부여부」 항목은 전진신고 시 발급된 납부서로 납부한 경우만 납부여부를 확인할 수 있습니다.
- 다른 전자납부번호로 납부서를 재발급 받아 납부한 경우에는 조회되지 않음
- 19년 1월 이후 신고한 내역무기 가 조회되며, 신고자의 세액과 납부한 세액(보통 납부 추가자료 포함)이 일치하는 경우만 Y로 조회 됨
- 납부한 이후 납부결과 반영에는 10일 이상 소요될 수 있음(22시 이후 납부결과는 다음날 07시 이후 확인 가능)

1. 신고서 제출목록

☒ 신고일자 2022-04-04 [▲] - 2022-05-04 [▲] 당일 1주 1개월 3개월 6개월 1년 사업자등록번호/주민등록번호

☒ 첨부 공개여부 ☞ ☐ 부 ☒ ☒ 장보 공개 대상 : 신고내역의 상호(상명) 항목 속 접수번호의 상호(인정); 사업장번호; 사용자 ID; 사용자명

조회하기

총 1건의 신고내역이 있습니다.

		개별입찰서 일괄 출력		접수증 일괄조회 및 인쇄		계정명세표를 일괄 출력		10년 ▼		확인						
<input type="checkbox"/>	과세연월	신고서 종류	신고구분	신고종류	상호 (선택)	사업장(주문) 등록코드	접수방법	접수일시	접수번호 (신고종류가)	접수부여 (첨부서류)	접수승	납부서	제출장 ID	부속서류 제출여부	지참 소득세	납부여부
<input type="checkbox"/>	2021년1월	종합소득세	정기[...]	자기신고	라***	*****.....	인터넷.....	2022-05-04	608-202-.....	2022-05-04	본가	모가	p****	N	신규미등	있

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

간편장부신고



1 기본사항 작성

간편장부에 의한 신고서 작성 사례 종합소득세 전자 신고요령을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

종합소득세 신고

세금신고 | 신고내역 조회(접수증·납부서) | 신고 부속·증빙서류 제출 | 삭제내역 조회

신고서 작성 | 개인에게 귀속되는 각종 소득을 종합하여 과세하는 소득세

☑ 금융소득 조회 | 신고도움서비스

모두제출 신고/단순경비율 신고

일반 신고

정기신고

클릭!

수정신고

경정청구

파일 변환신고 (회계프로그램)

근로소득 신고

분리과세 주택임대 신고

종교인 기타소득 신고

중간예납추계액 신고

토지 등 매매차익예정신고

- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 일반신고서 [정기신고] 버튼을 클릭합니다.

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

03. 종합소득금액 및 결산

04. 소득공제명세서

05. 기부금 및 조정명세서

07. 세액공제·감면·준비용

08. 가산세명세서

09. 기납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

신고인 기본사항

새로작성하기 | 신고서불러오기

개인단체 구분: ☒ 개인 ☐ 단체(중증) ※ 개인 또는 단체(중증) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

귀속년도: 2021 | 납세자 번호: | 조회

주소: 도로명 주소: | 지번 주소: |

휴대전화: 010 - | 주소지 전화: |

사업장 전화: | 전자 메일: | 직접입력: |

신고서 기본사항

신고유형: -선택- | 가장의무: | 간편장부대상자: |

신고구분: 정기(확정) | 분리과세 여부: ☐ 예 ☒ 부

내·외국인: 내국인 | 거주구분: 거주자 | 거주지국: KR | 대한민국 | 조회

장래인 여부: ☐ 예 ☒ 부 ※ 비장래인이 "예"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

기본정보를 입력하는 화면입니다.

- [납세자번호] 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 조회되고, [나의 소득종류 찾기] 팝업창이 뜹니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
부동산임대업의 사업소득		<input type="checkbox"/>
부동산임대업외의 사업소득 (주택임대업 포함)		<input checked="" type="checkbox"/>
근로소득	이종근로인배자 또는 소득금액 100만원 이상자	
기타소득(종교인소득 포함)	기타소득금액이 300만원 초과자(비과세, 분리과세 제외)	
연금소득	공적연금소득의 총액금액 연 5,166,666원(연금소득금액 100만원) 초과자 또는 사적연금소득의 총액금액 연 1,200만원 초과자	
이자소득		<input type="checkbox"/>
배당소득	종합과세대상 2,000만원 초과자	<input type="checkbox"/>

· 분리과세 소득으로 신고할 경우 선택하지 않습니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
분리과세 소득	· 주택임대 사업소득 : 총수입금액 2천만원 이하자 (종합과세로 신고 가능하며 종합과세로 신고하는 경우 '부동산임대업외의 사업소득'으로 선택) · 기타소득 : 소득금액 300만원 이하자 (계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우)	<input type="checkbox"/>

· 사업소득 사업장 명세

※ 동일 사업장에 업종이 2개 이상인 경우에는 수입금액이 가장 큰 업종의 업종명을 선택하시기 바랍니다.
다만, 수입금액은 자동입력해 주지 않으니 신고유형별 해당 화면에서 직접 입력하시기 바라며,
아래 화면의 수입금액을 참고로 하되 실제 내용으로 따라 신고하여 주시기 바랍니다.

※ 주택임대업의 사업소득은 종합과세로 신고할 경우 선택하며, 주택임대 총수입금액 2천만원 이하자가 분리과세로 신고할 경우에는 선택하지 않습니다.

소득종류	사업자등록번호	상호	업종코드	수입금액
<input type="checkbox"/>				

- 부동산임대업 외의 사업소득을 체크하고, 사업소득 사업장명세에서 해당 사업소득을 선택한 후 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭합니다.

신고인 기본사항 새로작성하기 신고서불러오기

· 개인단체 구분 ☒ 개인 ☐ 단체(중중) ※ 개인 또는 단체(중중) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

· 귀속년도 2021 · 납세자 번호 ***** - ***** 성명 박****

주소 도로명 주소 :
지번 주소 :

· 휴대전화 010 - - - - - · 주소지 전화 - - - - -
· 사업장 전화 - - - - - 전자 메일 @ - - - - -

신고서 기본사항

신고유형 -선택- · 기장의무 간편장부대상자

신고구분 정기(확정) 분리과세 여부 ☐ 예 ☒ 부

· 내·외국인 내국인 · 거주구분 거주자 · 거주지국 KR 대한민국

· 장애인 여부 ☐ 예 ☒ 부 ※ 비장애인이 "예"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

소득종류 선택(복수선택 가능) ※ 나의 소득종류 찾기를 클릭하시면, 소득종류와 사업장 명세를 입력하실 수 있습니다. 나의 소득종류 찾기

☐ 부동산임대업의 사업소득 ☒ 부동산임대업외의 사업소득 ☐ 근로소득 ☐ 기타소득
☐ 연금소득 ☐ 이자소득 ☐ 배당소득 ☐ 분리과세(주택임대, 기타소득)

- 신고인 기본사항에 휴대전화, 주소지전화, 사업장전화 중 하나를 입력합니다. 납세자 정보를 확인 후 기장의무란에는 신고안내문에 안내된 내용에 따라 **간편장부대상자**를 선택합니다.
- 소득의 종류를 선택하는 란에 부동산임대업외의 사업소득이 선택되었는지 확인합니다.

사업소득 사업장 명세		선택내용 수정		선택내용 삭제	
<input type="checkbox"/>	소득구분	사업자등록번호	상호	업종코드	신고유형
<input checked="" type="checkbox"/>	40			940906	20

● 사업소득 기본사항

- 업종코드 입력 시 인적용역사업자(94로 시작하는 업종코드) 등은 사업자등록번호 ‘없음’으로 선택 후 「사업자등록번호 없이 등록가능한 업종코드」 버튼을 클릭하여 해당 주업종코드를 확인 후 입력하세요.
- ※ 신고유형이 단순경비율로 동일한 사업장에서 부동산임대업의 사업소득과 부동산임대업 외의 사업소득을 다 발생하는 경우에는 동일한 사업장번호로 업종코드를 달리하여 2번 입력하시면 됩니다.(아래의 사업장 명세에 동일한 사업자등록번호로 2건 조회됨).
- ※ 940906(보림조성인), 940907(음료배달원), 940908(방문판매원) 업종은 업종코드 입력하고 신고유형에 단순경비를 입력하여 「등록하기」 누르고 나서, 다시 동일한 내용을 입력후 기존경비를 등 다르게 입력이 가능함 (아래의 사업장 명세에 동일한 업종코드로 신고유형이 다른 2건 이상이 조회됨)

사업자 등록번호	없음 ▾	-	-	조회	상호
업종코드	940906	조회	사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회		
소득구분	<input type="radio"/> 부동산임대업의 사업소득(30) <input type="radio"/> 동일기업에서 배분받은 부동산임대업의 사업소득(31) <input checked="" type="radio"/> 부동산임대업 외의 사업소득(40) <input type="radio"/> 동일기업에서 배분받은 부동산임대업외의 사업소득(41) <input type="radio"/> 주택임대업의 사업소득(32)				
업체	협회 및 단체, 대리 및 기타 개인서비스업		종목	인적용역	
가장의무	간판정부대상자 ▾		신고유형	간판장부 ▾	
주소	도로명 주소 : 지번 주소 :				
소재지	국내 ▾		소재지국	KR	대한민국 조회
공동사업자 여부	○ 여 ● 부 ※ “여” 선택 후 대표자를 입력하세요		비과세농가 부업소득 여부	○ 여 ● 부	

클릭!
등록하기

사업소득의 기본사항을 입력합니다.

- 나의 소득종류 찾기에서 사업장 명세를 선택하였다면 사업소득 사업장 명세목록에 보여집니다. 이번 사례에서는 사업소득 기본사항을 직접 입력하여 신고합니다.
- 사업자등록번호가 있으면 **[있음]**을 선택하고 사업자번호를 입력한 후 **[조회]** 버튼을 클릭하고, 없으면 **[없음]**을 선택합니다.
- 주업종코드는 **[조회]** 버튼이나 **사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회** 을 이용해 업종코드를 선택합니다.
- 업태와 종목을 확인합니다.
- 기장 의무란에는 **[간편장부대상자]**를 선택합니다.
- 신고유형란에는 **[간편장부]**를 선택합니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 사업소득 사업장 명세에 입력한 내용이 수록됩니다.
- 입력한 내용을 수정하거나 삭제하여야 할 경우 해당 사업장을 선택한 후 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 이용해 수정 또는 삭제할 수 있습니다.
- 화면하단에 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

2

소득금액명세서

총수입금액 및 필요경비계산 명세서		동영상(총수입금액 및 필요경비)	
사업장 정보		선택내용 수정	선택내용 삭제
<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호
<input checked="" type="checkbox"/>	부동산임대업 외의 사...	간편장부	주업종코드
		000-00-00000	940906
		수입금액 합계	필요경비
		60,000,000	40,000,000

총수입금액 및 필요경비계산
장부상 수입금액

11. 매출액	60,000,000
12. 기타	0
13. 수입금액 합계(11+12)	60,000,000

매출원가

14. 기초 재고액	0
15. 당기 상품 매입액 또는 제조비용(24)	20,000,000
16. 기말 재고액	0
17. 매출원가(14+15-16)	20,000,000

제조비용

18. 재료비 기초 재고액	0
19. 재료비 당기 매입액	0

32. 차량유지비	0
33. 지급수수료	0
34. 소모품비	0
35. 복리후생비	0
36. 운반비	0
37. 광고선전비	0
38. 여비교통비	0
39. 기타	0
40. 일반관리비 등 계(25 ~ 39의 합계)	20,000,000

(단위: 원)

41. 필요경비 합계(17+40)	40,000,000
--------------------	------------

등록하기
① 클릭!

이전
저장 후 다음이동
② 클릭!

간편장부사업장의 총수입금액 및 필요경비 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 장부상 수입금액을 매출액과 기타 항목에 각각 입력하면 수입금액 합계가 자동으로 계산되어 입력됩니다.
- 필요경비 항목에서 매출원가, 제조비용, 일반관리비 등을 그 내역별로 해당 내용을 각각 입력합니다.
- 입력이 완료되면 필요경비의 합계가 자동으로 계산되어 나타나며 **[등록하기]** 버튼을 클릭한 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

> 간편장부 소득금액계산서

동영상(소득금액계산서)

- * [사업장정보]에서 체크박스에 선택 -> 「선택내용 입력/수정」 버튼 클릭 -> 금액 입력 -> 「등록하기」 버튼 클릭
- * 사업장이 여러개인 경우 위 과정을 반복하여 모두 등록합니다.

> 사업장 정보

	소속구분	신고유형	사업자등록번호	주업종코드	상호	총수입금액	소득금액
<input type="checkbox"/>							
<input checked="" type="checkbox"/>	부동산임대업 외의 사...	간편장부	000-00-00000	940906		65,000,000	25,000,000

선택내용 입력/수정 **선택내용 삭제**

> 간편장부 소득금액 계산내용

> 총수입금액

11. 장부상 수입금액	60,000,000
12. 수입금액에서 제외할 금액	0
13. 수입금액에 가산할 금액	5,000,000
14. 세무조정 후 수입금액(11-12+13)	65,000,000

> 필요경비

15. 장부상 필요경비	40,000,000
16. 필요경비에서 제외할 금액	0
17. 필요경비에 가산할 금액	0
18. 세무조정 후 필요경비(15-16+17)	40,000,000

> 소득금액

19. 자가감 소득금액(14-18)	25,000,000
20. 기부금 한도초과액	0
21. 기부금이월액 중 필요경비산입액	0
22. 당해연도 소득금액(19+20-21)	25,000,000

등록하기
①
클릭!

이전
저장 후 다음이동
②
클릭!

간편장부 소득금액계산서를 입력하는 화면입니다.

- 사업장 정보 목록에서 선택된 사업장의 총수입금액 등을 입력 또는 수정하기 위하여 화면 상단에 **[선택내용 입력/수정]** 버튼을 클릭합니다.
- 앞에서 입력한 총수입금액 및 필요경비 계산 명세서의 내용이 간편장부 소득금액 계산내용의 총수입금액, 필요경비 항목에 자동 반영되며 소득금액이 자동 계산되어 나타납니다.
- 입력된 수입금액, 필요경비에서 제외하거나 가산할 금액을 입력한 후 **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 “사업장 정보” 목록에 등록됩니다.
- **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

4 사업소득명세서 및 원천징수세액 등영상(사업소득명세서 등)

사업소득명세서

등업기업에서 배분받은 소득(31, 41)이 있는 경우 해당 사업장을 선택한 후 「등업기업 배분받은 소득 입력」 버튼을 클릭하여 사업장별로 총수입금액과 소득금액을 입력하여 합니다.

등업기업 배분받은 소득 입력

선택	소득 구분	사업자 등록번호	상호	주업종 코드	기장 의무	신고 유형	총수입금액	필요경비	소득금액	공동 사업	부가 부업
<input type="checkbox"/>	40	000-00-000...		9409...	02	20	65,000,000	40,000,000	25,000,000	부	부

부동산 임대소득 명세

※ 주택 수는 주택임대소득 과세대상 주택 수를 적으며 수입금액, 필요경비, 소득금액은 주업종 및 부업종에 해당하는 부동산 임대소득을 모두 포함하여 적으시기 바랍니다.

※ 사업소득명세서의 부동산 임대소득을 변경하신 경우 [부동산 임대소득 명세]에는 자동 반영되지 않으니 값을 확인하여 수정하시기 바랍니다.

구분	주택수(개)	수입금액	필요경비	소득금액
주택 외 임대소득 (상가, 토지 등)		0	0	0
주택임대소득	0	0	0	0
합 계	0	0	0	0

사업소득에 대한 원천징수 및 납세조항징수 세액

※ 원천징수세액을 입력할 경우, 사업소득에 대한 총수입금액 및 소득금액을 이전 단계에서 입력하였는지 확인하시기 바랍니다.

<ul style="list-style-type: none"> 사업자등록번호 (주민등록번호) 	<div>.....</div> <div>확인</div>	상호
<ul style="list-style-type: none"> 원천징수 또는 납세조항징수세액 소득세 (지방소득세는 제외) 	<div></div> 원	<ul style="list-style-type: none"> 원천징수 또는 납세조항징수세액 농어촌특별세

등록하기

←

1 클릭!

사업소득 원천징수내역 불러오기

사업소득 연말정산 불러오기

선택내용 삭제

선택내용 수정

<input type="checkbox"/>	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
--------------------------	----	-------------	--------	-----	--------

조회된 내역이 없습니다.

합 계

이전

←

2 클릭!

사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액을 입력하는 화면입니다.

- 사업소득 원천징수내역이나 연말정산 내역을 불러오기 할 수 있으며, 입력할 내용이 있는 경우 입력 후 **[등록하기]** 버튼을 누르고, **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

3 종합소득금액 및 결손금

- 01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
- 02. 소득금액명세서
- 03. 종합소득금액및결손금·이월결손금공제명세서**
- 04. 종합소득금액및결손금·이월결손금공제명세서
- 05. 소득공제명세서
- 06. 기부금 및 조정명세서
- 07. 종합소득 산출세액계산서
- 08. 세액공제 감면 준비금
- 09. 가산세명세서
- 10. 기념부세액명세서
- 11. 세액계산
- 12. 신고서제출

① 종합소득금액 및 결손금 · 이월결손금공제명세서

동영상(결손금 명세서)

※ 본 화면에서부터 **마지막[세액계산] 화면까지** 모든 화면을 차례로 경유해서 「**저장 후 다음이동**」버튼을 눌러 자료를 저장해야 산출세액 등 세액계산이 정상적으로 반영됩니다.
 ※ **금융소득이 있는 경우**에도 신고서 작성 중 다시 본 화면으로 돌아와 「**저장 후 다음이동**」버튼을 누르면 <종합소득금액> 및 <산출세액>이 기본세율을 적용받아 재계산되므로 본 화면에서부터 마지막 [세액계산]화면까지 차례로 경유해서 「**저장 후 다음이동**」버튼을 눌러 주시기 바랍니다.

② 결손금 · 이월결손금공제명세서

도움말

구분	1. 소득별 소득금액	2. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업포함) 결손금공제금액	이월결손금 공제금액		5. 결손금·이월 결손금공제 후 소득금액 (1-2-3-4)
			3. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업포함) 이월결손금 공제금액	4. 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업제외) 이월결손금 공제금액	
이자소득금액	0				0
배당소득금액	0				0
출자공동사업자의 배당소득금액	0				0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업제외)	0				0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업포함)	25,000,000				25,000,000
근로소득금액	0				0
연금소득금액	0				0
기타소득금액	0				0
합계 (종합소득금액)	25,000,000	0	0	0	25,000,000

※ 이월결손금 공제금액이 있는 경우에는 아래 [이월결손금 명세서]를 입력하세요.

③ 이월결손금명세서

도움말

소득구분	-전제-	발생과제기간	-전제-
이월결손금 발생금액		전기까지의 공제액	
당기공제액		소급공제액	
그밖의 공제액		잔액	

등록하기

선택내용 수정

선택내용 삭제

구분	이월결손금 발생명세		3. 전기까지의 공제액	당기공제액			7.잔액 (2-3-4-5-6)
	1. 발생과제기간	2. 발생금액		4. 당기 공제액	5. 소급공제액	6. 그 밖의 공제액	

조회된 내역이 없습니다.

이전

저장 후 다음이동

클릭!

종합소득금액을 확인하는 화면입니다.

- 결손금의 내역이 있는 경우 해당 내용을 입력하여 [등록]하고, 없을 경우 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

4 소득공제명세서

문답내용

1. 연간 소득금액 합계액이 100만원(근로소득만 있는 경우에는 총 금액액 500만원)이하인 생계를 같이하는 부양가족입니까?
(예 인 경우 '기본공제 대상자', '아니오'인 경우 '기본공제 미대상자'가 선택됩니다.)
☐ 예 ☐ 아니오

2. 부양가족이 장애인입니까?
☐ 예 ☐ 아니오

소득공제명세서

소득공제(소득세법)

> **인적공제 등록**

근로소득(연말정산) 불러오기 종교인소득(연말정산) 불러오기 사업소득(연말정산) 불러오기

주민등록번호 - **확인** 성명 내국인 내국인

기본공제 ☒ 해당자 ☐ 미해당자 관계 직계비속(자녀, 입양자)

인적공제항목 ☐ 70세 이상 ☐ 부녀자 ☐ 한부모가족 ☐ 장애인

※ 2016년귀속 부하는 부양가족 중 기본공제 대상자가 아니더라도 당해 화면에서 <기본공제>에 미해당자로 체크하여 등록하면 [기부금 및 조정명세서] 화면에서 기부금 공제를 받을 수 있습니다.

등록하기 **클릭!**

> **인적공제대상자 명세**

※ 인적공제대상자 명세는 보고서 출력시 최대 8개까지만 표시됩니다. 전년도 인적공제 불러오기 선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	NO	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한
<input type="checkbox"/>	1	*****_*****	박***	소속자 본인	Y	N	N	N	

> **인적공제**

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0명	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0명	8. 인적공제 계	1,500,000

소득공제 내역 중 인적공제대상자 명세를 입력하는 화면입니다.

- 인적공제 대상요건은 [도움말] 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 새로 입력할 인적공제를 받고자하는 가족이 있는 경우
- 인적공제 등록 항목에 주민등록번호를 입력하고 [확인] 버튼을 클릭합니다.
- 관계 란에 해당하는 사항을 선택하면 문답형 팝업창이 뜹니다. 질문에 [예/아니오]를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 해당 여부가 자동 선택됩니다.
- [등록하기]를 클릭하면 인적공제대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 같은 방법으로 입력 후 [등록하기]를 클릭합니다.
- 인적공제대상자 명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.

▶ 기타공제 및 특별공제

구분	금액	구분	금액
11. 국민연금보험료 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>	15. 특별공제_주택자금 <input type="text" value="계산하기"/>	<input type="text" value="0"/>
12. 기타연금보험료 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>	16. 특별공제_기부금(이월분)	<input type="text" value="0"/>
13. 주택담보대출연이자비용 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>	17. 특별공제_계(16)	<input type="text" value="0"/>
14. 특별공제_보험료 <input type="text" value="계산하기"/>	<input type="text" value="0"/>		

② 소득공제(조세특례제한법)

구분	금액	구분	금액
18. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	<input type="text" value="0"/>	24. 우리사주조합 기부금	<input type="text" value="0"/>
19. 소기업 소상공인 공제부금	<input type="text" value="0"/>	25. 고용유지중소기업의 근로자 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>
20. 주택마련저축 <input type="text" value="계산하기"/>	<input type="text" value="0"/>	26. 장기집합투자증권저축 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>
21. 중소기업창업투자조합출자 등 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>		
22. 신용카드 등 <input type="text" value="계산하기"/>	<input type="text" value="0"/>	27. 계(18+ ~ +26)	<input type="text" value="0"/>
23. 우리사주조합 출자금 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>		

③ 소득공제 합계 및 한도초과액

28. 소득공제 합계(8+11+12+13+17+27)	1,500,000	29. 소득공제 종합한도 초과액(15+19~23+26-2,500만원) <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>
-------------------------------	-----------	---	--------------------------------

이전 **클릭!**

- 화면을 아래로 이동하면 기타공제 및 특별공제 항목이 나타나며, 국민연금 보험료의 연간 납입금액 및 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- 화면하단에 조세특례제한법상 소득공제명세서를 입력하는 화면입니다. 각각의 항목에 해당금액을 입력하고 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

5 기부금 및 조정명세서

기부금명세서 불러오기

· 기부금명세서란?

- 원장장수의무자(회사)에서 제출한 근로소득원의 기부금명세서를 조회 하는 화면입니다.
- 회사에서 중복 제출하거나 누락 제출 또는 제출 이후 변동분이 있는 경우에는 반드시 분임이 확인하여 신고하여 주시기 바랍니다.
- [담당연도 기부내역] 및 [이월분 기부내역]에서 입력할 내용을 선택해 주세요

· **담당연도 기부내역**

기부자		기부처		기부내역	
주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형
조회된 내역이 없습니다.					

· **이월분 기부내역**

기부연도	기부유형	기부금액	전년까지 공제원금액	공제대상금액	해당연도 공제금액	해당연도 공제받지못한금액
					소멸금액	이월금액

클릭! → **[위 내용대로 적용하기]** **[적용 입력하기]**

기부금명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 화면으로 넘어가면 연말정산 시 제출한 “기부금명세서 불러오기” 팝업창이 뜹니다.
- 해당되는 내역이 있는 경우 선택 후 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

기부금 입력대상 선택내용 입력/수정

<input type="checkbox"/>	공제구분		주민(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
	세액(소득)	필요경비					
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*****_*****	박***			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000-00-00000		40	간편장부	940906

※ 해당 주민등록번호 또는 사업장을 선택하고, “선택내용 입력/수정” 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주민등록번호: *****_***** 성명: 박***

· 유형코드: -전제-

기부내용:

· 기부자 주민등록번호: 선택 기부자 성명: 기부자 관계:

기부처 사업자등록번호: 기부처 상호: 기부내역 합계금액:

· 기부내역 건수: 기부장려금 신청금액:

· 공제대상 기부금액: 기타 기부금:

등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기 기부금(당해 및 이월)내역 조회하기 선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	코드	기부 내용	기부자		기부처		건수	합계금액
			주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	
<input type="checkbox"/>	10	*****_*****	박***	1			1	100

※ 당해연도만 조회되며 이월분은 기부금 유효불 합계에서 조회되며, 세액공제로 입력한 자료는 전제가 조회되며 필요경비는 사업장별로 조회됩니다.

- 연말정산 간소화 자료가 있는 경우 **[기부금(연말정산 간소화) 조회하기]** 버튼을 클릭하여 공제받고자 하는 기부내역을 선택하고 **[위 내용대로 적용하기]**를 클릭하면 기부금명세 목록에 추가됩니다.

기부금 입력대상

선택내용 입력/수정

	공제구분		주민(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
	세액(소득)	필요경비					
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*****_*****	박***			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000-00-00000		40	간편장부	940906

※ 해당 주민등록번호 또는 사업장을 선택하고, "선택내용 입력/수정" 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주민등록번호	*****_*****	성명	박***
--------	-------------	----	------

* 유형코드

소득세법 제34조제2항제1호

기부내용

* 기부자 주민등록번호

*****_*****

기부자 성명

박***

기부자 관계

거주자(본인)

기부자 사업자등록번호

- - -

확인

기부자 상호

* 기부내역 건수

1

기부내역 합계금액

100,000

* 공제대상 기부금액

100,000

기부장려금 신청금액

기타 기부금

등록하기

클릭!

- 기부금을 직접 입력하여야 하는 경우 기부금 입력대상 항목에서 공제대상 및 공제구분을 선택하고 [선택내용 입력/수정] 버튼을 클릭합니다.
- 기부금 입력 시 기부자별로 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드로 구분하여 해당사항을 입력합니다.
- 유형코드에 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드를 선택한 후 기부내용, 기부자, 건수, 기부금액 등 해당사항을 입력한 후 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 아래 기부금 명세에 기부내용이 추가되며, 명세를 선택한 후 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하면 수정/삭제도 가능합니다.

기부금(연말정산 간소화) 조회하기

기부금(당해 및 이월)내역 조회하기

선택내용 수정

선택내용 삭제

	코드	기부 내용	기부자			기부처			합계금
			주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	건수	
<input type="checkbox"/>	10		*****_*****...	박***	1	*****_*****...	박***	1	100,000

> 기부금 유형별 합계

기부금 조정명세서

기부금 코드	당해연도							이월분
	기부자 구분							
	합계	본인	배우자	직계비속	직계존속	형제자매	그 외	
총 계	10,000	10,000	0	0	0	0	0	0
10	10,000	10,000	0	0	0	0	0	0

이전

저장 후 다음이동

클릭!

- 입력한 기부금을 이월하고자 할 경우 [기부금 조정명세서] 버튼을 클릭하여 입력하면 됩니다.
- 입력이 완료되면 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

6 세액공제·감면·준비금

● 세액감면(면제) 신청서 동영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	25,000,000	산출세액	2,445,000
--------	------------	------	-----------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	20	000-00-00000		25,000,000

● 세액감면(면제) 신청 (000-00-00000) (단위: 원)

※ 대상세액란에는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며, 감면세액란에는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

구분	세액감면율	대상세액	감면세액	한도종속감면세액
<input type="checkbox"/> (100)중소기업에대한특별세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (101)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용제외)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (102)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용대상)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (104)에너지신기술 중소기업에 대한 감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (105)고용창출형창업기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (106)사업전환중소기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (108)지방이전중소기업공장세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (110)농공단지의조각기여세액감면	0	0	0	0

세액감면(면제)신청서의 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액감면 대상이 아닌 경우 “감면세액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 감면세액을 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 감면세액을 입력합니다.

● 세액감면(면제) 신청서 동영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	25,000,000	산출세액	2,445,000
--------	------------	------	-----------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	20	000-00-00000		25,000,000

● 세액감면(면제) 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

※ 대상세액란에는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며, 감면세액란에는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

구분	세액감면율	대상세액	감면세액	한도종속감면세액
<input type="checkbox"/> (100)중소기업에대한특별세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (101)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용제외)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (102)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용대상)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (104)에너지신기술 중소기업에 대한 감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (105)고용창출형창업기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (106)사업전환중소기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (108)지방이전중소기업공장세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/> (110)농공단지의조각기여세액감면	0	0	0	0

01. 기본사실(납세자 및 사업장정보)
02. 소득금액명세서
03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공채권명세서
05. 소득공제명세서
06. 기부금 및 조정명세서
07. 종합소득 산출세액명세서
08. 세액공제·감면·준비금
09. 가산세명세서
10. 가납부세액명세서
11. 세액계산
12. 신고서제출

- 사업자별 세액감면 가능한 항목이 입력 가능한 상태로 나타나며, 세액감면 해당사항이 있는 경우 세액감면율, 대상세액, 감면세액을 항목별로 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 입력내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

● 세액공제 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에	0	0	0
신성장동력원천기술연구	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
신성장동력원천기술연구	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
고용중대시긴급업에대한세액공제	0	0	0

ver.hometax.go.kr의 메시지

세액공제 대상이 아닌 경우 세액공제 신청서를 입력하지 않아도 됩니다.
세액공제를 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?

확인
취소

세액공제신청서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액공제 대상이 아닌 경우 “세액공제액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 세액공제를 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 공제세액을 입력합니다.

● 세액공제 신청서 (단위: 원)

● 금액

종합소득금액	25,000,000	산출세액	2,445,000
--------	------------	------	-----------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용을 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

선택내용 입력/수정
선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	일련번호	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	1	40	20	000-00-00000		25,000,000

● 세액공제 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위한 사	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에 대한	0	0	0
신성장동력원천기술연구개	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
신성장동력원천기술연구개	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
고용중대시긴급업에대한	0	0	0
성과공유 중소기업 경영성과	0	0	0

- 세액공제 항목의 내역이 있으면 각각의 항목별로 공제율, 대상세액, 공제세액을 입력합니다.
- 상가임대료를 인하한 임대사업자의 세액공제에 대한 자세한 사항은 별도의 동영상참고하시기 바랍니다.
- 전자신고에 대한 세액 공제금액은 2만원이며, 자동으로 계산되어 보여집니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

④ 세액감면·공제 준비금 명세서 동영상(세액감면·공제 준비금)

⑤ 세액감면(면제) 명세서 도움말 (단위: 원)

구분	금액	사업자등록번호
외국인 투자에 대한 세액감면		<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
조세조약(원어민교사)		<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
외국인 기술자 세액감면		
정부간 협약에 의한 외국인 급여에 대한 세액감면		
성과공유 중소기업 경영성과급 세액감면		
중소기업 청년근로자 및 핵심인력 성과보상금 수령액에 대한 세액감면		
내국인 우수 인력의 국내복귀에 대한 소득세 감면		
합계	0	

⑤ 세액공제명세서 (단위: 원)

> 『소득세법』상 세액공제

> 특별세액공제와 표준세액공제 중 큰 금액만 공제되며, 입력한 특별세액공제가 작아도 화면에 남아 있습니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
자녀세액기본공제 도움말	0 명		0	
출산·입양 자녀세액공제 도움말	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상 <input type="text"/> 명		0	
연금계좌세액공제 자동계산	0		0	
과학기술인공제				
퇴직연금				
연금저축				
ISA만기 시 연금 계좌납입액				
일반 보장성 보험료 자동계산	0		0	
장애인 전용 보장성 보험	0		0	
의료비 자동계산	0		0	
교육비 자동계산	0		0	
소득세법 제34조제2항제1호의 기부금 도움말				
소득세법 제34조제3항제1호의 기부금 도움말				

배당세액공제 검토 서식				
기장세액공제				
외국납부 세액공제 도움말 검토 서식			<input type="text"/>	
재해손실세액공제 도움말			<input type="text"/>	
근로소득세액공제 계산내역			0	
납세조합세액공제 도움말			<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>

세액감면, 공제 준비금 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.
- 세액감면, 소득공제 대상 요건은 항목별 도움말 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 자녀세액공제, 연금계좌세액공제 등 세액공제 해당사항이 있는 경우 해당항목을 입력하고 등록하기 버튼을 클릭합니다.

연금계좌세액공제 계산기

도움말 펼쳐기

(단위: 원) 불러오기

항목	구분	지출금액
① 과학기술인공제		0
② 퇴직연금		0
③ 연금저축	<input checked="" type="checkbox"/> 50세 이상	0
④ 소계(① + ② + ③)		0
공제대상금액		0
세액공제액		0

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금계좌	0
ISA계좌 만기 시 연금저축계좌	0
ISA계좌 관련 공제대상금액	0
ISA계좌 관련 세액공제액	0

1 클릭! → 계산하기 적용하기 ← 2 클릭!

- 연금계좌세액공제는 [자동계산] 버튼을 이용하여 지출금액을 입력하고 [계산하기] 버튼을 클릭 후, [적용하기] 버튼을 클릭하여 입력합니다.

▶ 『조세특례제한법』상 세액공제 (단위: 원)

※ 전자신고세액공제: 「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 여부에 해당하는 자가 과세표준확정신고를 한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
주택자금자입금			0	
이자상환세액공제 <small>도움말</small>				
월세액 세액공제 <small>도움말</small>	0		0	
전자신고 이월 세액공제				
전자신고에대한세액공제			20,000	
현금영수증발행세액공제				
성실사업자 의료비 세액공제 <small>도움말</small>				
성실사업자 교육비 세액공제 <small>도움말</small>				

선택내용 수정 선택내용 삭제

□ 조세특례제한법 조문(제목)	코드	준비금				사업자등록번호
		손금산입 연도	손금산입 금액	당기환입액	환입액 누계	
조회된 내역이 없습니다.						

이전 저장 후 다음이동 ← 클릭!

조특법상 세액공제 및 준비금 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.
- 화면 하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

7 가산세명세서

가산세명세서 등영상(가산세 명세서) 다음

(단위: 원)

종합소득금액	25,000,000	산출세액	2,445,000
--------	------------	------	-----------

사업장 정보 (단위: 원)

사업자등록번호	상호	수입금액
000-00-00000		65,000,000

무신고 가산세 감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정무신고	무신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정무신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반무신고	무신고납부세액	0	20/100	0

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공채명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

가산세명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 내용이 없는 경우 화면 하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

8 기납부세액명세서

기납부세액명세서 등영상(기납부세액 명세서) 화면도움말

• 기납부세액명세서를 입력하는 단계입니다.

• 원천징수세액 및 납세조합징수세액의 근로소득(8)에 대한 소득세는 근로소득원천징수영수증 상의 자간 징수세액을 입력하는 것이 아니며결정세액을 입력해야 합니다.

• 원천징수세액은 이 화면에서 입력하는 것이 아니며, 2-가-5. 사업소득 원천징수명세서, 2-나. 근로·기타·연금소득명세서, 2-다. 금융소득(이자·배당소득) 메뉴의 원천징수소득세, 농어촌특별세 항목에 입력해야 합니다.

기납부세액명세서

※「중소기업 결산금 소액공제 세액 환급특례 정산서, 저출산장자 안내

- 중간예납세액이 있는 경우 (중간예납세액) 한에 중간예납세액에서 환급특례 정산서상의 24 추가납부세액을 차감하여 입력합니다.

- 중간예납세액이 없는 경우 (중간예납세액) 한에 환급특례 정산서상의 24 추가납부세액을 음수로 입력합니다.

- 신고서 제출완료 후 신고/납부>종합소득세>중립서류제출을 통해 환급특례 정산서를 제출해주시기 바랍니다.

구분	소득세	농어촌특별세
중간예납세액	0	
토지등 매매차익 예정신고납부세액	0	
토지등 매매차익 예정고지세액	0	
수시부과세액	0	0

원천징수세액 및 납세조합징수세액

구분	소득세	농어촌특별세
이자소득	0	

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산금 이월결산공공채명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

기납부세액명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 중간예납 세액이 있을 경우 해당사항을 입력한 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

9 세액계산

- 01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
- 02. 소득금액명세서
- 03. 종합소득금액및결산
금 이월결산금공제명
세서
- 05. 소득공제명세서
- 06. 기부금 및 조정명세서
- 07. 종합소득 산출세액계
산서
- 08. 세액공제 감면 준비금
- 09. 가산세명세서
- 10. 기납부세액명세서
- 11. 세액계산**
- 12. 신고서제출

● 세액계산

● 세액의 계산

동영상(세액계산) 화면도움말

주식매수선택권 행사이익 납부특례 세액계산명세서

※ 금융소득과 부동산매매업의 세율은 06. 종합소득산출세액계산서 화면에서 확인합니다.
 ※ 주식매수선택권 행사이익 납부특례는 확정신고 기한 내에 과세표준확정신고서 및 특례적용신청서를 제출하는 경우에 적용받을 수 있으며 기한후 신고시
 예는 적용할 수 없습니다.

구분	소득세	농어촌특별세
종합소득금액	19 25,000,000	
소득공제	20 1,500,000	
과세표준(19-20)	21 23,500,000	41 <input type="text" value="0"/>
세율(%)	22 15.00	42 <input type="text" value="0.00"/>
산출세액	23 2,445,000	43 0
세액감면	24 0	
세액공제	25 90,000	
종합과세(23-24-25)	26 2,355,000	44 0
결정세액	27 0	45 0
분리과세소득	27 0	45 0
합계(26+27)	28 2,355,000	46 0
가산세	29 0	47 <input type="text" value="0"/>
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)	30 <input type="text" value="0"/>	48 <input type="text" value="0"/>
합계(28+29+30)	31 2,355,000	49 0
기납부세액	32 0	50 0
납부(환급)할 총세액(31-32)	33 2,355,000	51 0
납부특례세액자감	34 0	
납부특례세액가산	35 0	
본납할 세액(2개월 이내)	36 <input type="text" value="0"/>	52 <input type="text" value="0"/>

● 신고기한내 납부할 세액

종합소득세(33-34+35-36)	2,355,000
농어촌특별세(51-52)	0

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며,
 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는
 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됩니다.

체크!

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

이전

신고서 작성완료

클릭!

세액을 계산하는 화면입니다.

- 기본적인 세액 계산은 기 입력된 명세서를 기준으로 자동 계산되어 보여
 집니다.
- 화면을 아래로 이동하여 입력내용이 맞는지 확인하고, 신고기한 내 납부할
 세액을 확인하고 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다.”에 체크 후 [신고서
 작성완료] 버튼을 클릭합니다.

10 | 신고서 제출

신고서 제출		동영상(신고서 제출)	화면도움말
● 신고서내용 요약			
소득자	박*** (*****)		
귀속년도	2021		
신고유형	정기신고(20간편장부)		
종합소득금액	25,000,000		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	23,500,000	0	
산출세액	2,445,000	0	
납부(환급)할 총 세액	2,355,000	0	
납부특례세액차감	0		
납부특례세액가산	0		
분납할 세액(2개월 이내)	0	0	
신고기한내 납부할 세액	2,355,000	0	
● 환급계좌 정보			
금융회사	계좌번호		
<p>납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.</p> <ul style="list-style-type: none"> ※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시거나 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다. ※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다. (홈스에서 소득세 신고 종료후 출력 화면으로 간편하게 신고) 			
● 개인정보 제공동의			
<p>※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁스)에 제공하는데 동의하십니까?</p> <p> <input type="radio"/> 예 동의합니다. <input checked="" type="radio"/> 아니요 동의하지 않습니다. </p>			
<p style="text-align: center;"> 이전 신고서 제출하기 클릭! </p>			

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [**개인정보 제공동의**] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [**신고서 제출하기**] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [**개인정보 제공**]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

사용자 ID	p****	사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****	접수일시	2022-05-02 17:59:12
		접수결과	정상

제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	9종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 “**접수 상세내용 확인하기**”를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	2,355,000	동여혼특별세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	2,355,000

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.

※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효한** 것으로 봅니다.

※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인에게** 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.

※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 **[신고 부속 · 증명서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.

※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.

※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다

※ **(안내) 개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)를 위해 「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」 또는 「전자신고결과 조회」 화면에서 「지방소득세 신고」 버튼을 클릭하세요.**

※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.

* 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트·모범납세

체크!

☐ 확인하였습니다.

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

기준경비율 신고



1 기본사항 작성

복식부기 의무자의 기준경비율에 의한 종합소득세 홈택스 전자신고 방법을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 일반신고서 [정기신고] 버튼을 클릭합니다.

기본정보를 입력하는 화면입니다.

- [납세자번호] 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 조회되고, [나의 소득종류 찾기] 팝업창이 뜹니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
부동산임대업의 사업소득		<input type="checkbox"/>
부동산임대업외의 사업소득 (주택임대업 포함)		<input checked="" type="checkbox"/>
근로소득	이종근로안내자 또는 소득금액 100만원 이상자	<input type="checkbox"/>
기타소득(종교인소득 포함)	기타소득금액이 300만원 초과자(비과세, 분리과세 제외)	<input type="checkbox"/>
연금소득	공적연금소득의 총연금액 연 5,166,666원(연금소득금액 100만원) 초과자 또는 사적연금소득의 총연금액 연 1,200만원 초과자	<input type="checkbox"/>
이자소득		<input type="checkbox"/>
배당소득	종합과세대상 2,000만원 초과자	<input type="checkbox"/>

· 분리과세 소득으로 신고할 경우 선택하지가 바랍니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
분리과세 소득	~ 주택임대 사업소득 : 총수입금액 2천만원 이하자 (종합과세로 신고 가능하며 종합과세로 신고하는 경우 '부동산임대업외의 사업소득'으로 선택) ~ 기타소득 : 소득금액 300만원 이하자 (계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우)	<input type="checkbox"/>

· 사업소득 사업장 명세

※ 동일 사업장에 업종이 2개 이상인 경우에는 수입금액이 가장 큰 업종인 주업종을 선택하시기 바랍니다.
다만, 수입금액은 자동입력해 주지 않으니 신고유형별 해당 화면에서 직접 입력하시기 바라며,
아래 화면의 수입금액을 참고로 하되 실정 내용에 따라 신고하여 주시기 바랍니다.

※ 주택임대업의 사업소득은 종합과세로 신고할 경우 선택하며, 주택임대 총수입금액 2천만원 이하자가 분리과세로 신고할 경우에는 선택하지 않습니다.

<input type="checkbox"/>	소득종류	사업자등록번호	상호	업종코드	수입금액

클릭! → 위 내용대로 적용하기 직접 입력하기

- 사업소득 사업장 명세 목록에 해당 사업 소득에 대한 내용이 조회되며 신고할 소득종류를 선택한 후 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

● 신고인 기본사항 새로작성하기 신고서불러오기

· 개인단체 구분 ☒ 개인 ☐ 단체(중중) ※ 개인 또는 단체(중중) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

· 귀속년도 2021 · 납세자 번호 - 조회 성명 박***

주소 도로명 주소 :
지번 주소 :

· 휴대전화 010 - 1111 - 1111 · 주소지 전화 - -

· 사업장 전화 - - 전자 메일 @ 직접입력

● 신고서 기본사항

신고유형 -선택- · 기장의무 복식부기의무자

신고구분 정기(확정) 분리과세 여부 ☐ 예 ☒ 부

· 내·외국인 내국인 · 거주구분 거주자 · 거주지국 KR 대한민국 조회

· 장애인 여부 ☐ 예 ☒ 부 ※ 비장애인이 "예"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

● 소득종류 선택(복수선택 가능) ※ 나의 소득종류 찾기를 클릭하시면, 소득종류와 사업장 명세를 입력하실 수 있습니다. 나의 소득종류 찾기

☐ 부동산임대업의 사업소득

☐ 부동산임대업 외의 사업소득
(주택임대소득 포함)

☐ 근로소득

☐ 기타소득

☐ 연금소득

☐ 이자소득

☐ 배당소득

☐ 분리과세(주택임대,기타소득)

- 신고인 기본사항에 휴대전화, 주소지전화, 사업장전화 중 하나를 입력합니다. 납세자 정보를 확인 후 기장의무 란에는 신고안내문에 안내된 내용에 따라 복식부기의무자를 선택합니다.
- 소득의 종류를 선택하는 란에 신고하고자 하는 소득종류가 모두 선택되었는지 확인하고 누락된 경우 추가로 선택합니다.

사업소득 사업장 명세

선택내용 수정

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	사업자등록번호	상호	업종코드	신고유형

사업소득 기본사항

* 업종코드 입력 시 인적용역사업자(94로 시작하는 업종코드) 등은 사업자등록번호 "없음"으로 선택 후 「사업자등록번호 없이 등록가능한 업종코드」 버튼을 클릭하여 해당 주업종코드를 확인 후 입력하세요.
 ※ 신고유형이 단순경비율로 동일한 사업장에서 부동산임대업의 사업소득과 부동산임대업 외의 사업소득 둘 다 발생하는 경우에는 동일한 사업자번호로 업종코드를 달리하여 2번 입력하시면 됩니다.(아래의 사업장 명세에 동일한 사업자등록번호로 2건 조회됨).
 ※ 940906(보림모집인), 940907(음료배달원), 940908(방문판매원) 업종은 업종코드 입력하고 신고유형에 단순경비율 입력하여 「등록하기」 누르고 나서, 다시 동일한 내용을 입력후 기준경비율 등 다르게 입력이 가능함 (아래의 사업장 명세에 동일한 업종코드 신고유형이 다른 2건 이상이 조회됨)

사업자등록번호

있음

-

-

조회

상호

업종코드

조회

사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회

소득구분

☐ 부동산임대업의 사업소득(30)
 ☐ 동업기업에서 배분받은 부동산임대업의 사업소득(31)

☐ 부동산임대업외의 사업소득(40)
 ☐ 동업기업에서 배분받은 부동산임대업외의 사업소득(41)

☐ 주택임대업의 사업소득(32)

업태

종목

기장의무

복식부기의무자

신고유형

기준경비율

주소

도로명 주소 :

지번 주소 :

소재지

국내

소재지국

KR

대한민국

조회

공동사업자 여부

☐ 여
 ☒ 부

비과세농가 부업소득 여부

☐ 여
 ☒ 부

등록하기

1 클릭!

세무대리인

사업자등록번호

-

-

성명

전화번호

대리구분

-선택-

관리번호

조회

조정번호

저장 후 다음이동

2 클릭!

사업소득의 기본사항을 입력합니다.

- 사업자등록번호가 있으면 [있음]을 선택하고 사업자번호를 입력한 후 조회버튼을 클릭하고, 없으면 [없음]을 선택합니다.
- 주업종코드는 조회버튼이나 사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회 을 이용해 업종코드를 선택합니다.
- 업태와 종목을 확인합니다.
- 기장의무 란에는 [복식부기의무자]를 선택하고 신고유형 란에는 [기준경비율]를 선택합니다.
- [등록하기] 버튼을 클릭하면 사업소득 사업장 명세에 내용이 추가됩니다.
- 사업소득 사업장 명세에는 다수의 사업장을 입력할 수 있으며 목록에서 수정하거나 삭제할 내용이 있는 경우 해당 사업장을 체크하고 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하여 수정 또는 삭제합니다.
- 입력한 내용을 확인하고 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

2

소득금액명세서

기준경비율

동영상(주계소득금액 계산서)

동영상(주요경비)

화면도움말

주계소득금액 계산서(기준경비율)

1) [사업장 정보] 에서 한건씩 체크하여 「선택내용 입력/수정」을 클릭합니다.

2) 선택한 사업장의 업종별 총수입금액을 <9.총수입금액>에 입력 및 <경비율 적용기준>을 선택 후 「아래 표에 등록하기」를 클릭하면 「아래 표에 등록하기」 버튼 아래에 입력한 내용이 표시됩니다.

3) 기입력 했던 총수입금액을 수정·삭제하려면 [업종별 수입금액] 의 「선택내용 수정」 및 「선택내용 삭제」 버튼을 클릭합니다.

4) 주요경비가 있는 경우 [합계(소득구분별·사업장별)] 및 [주요경비 계산명세]에 금액을 입력한 후 「등록하기」를 클릭하면 완료됩니다.

4) 사업장이 여러 개인 경우 위 과정을 반복합니다.

※ 복식부기무자의 주계과세 시 기타경비에 대해 기준경비율의 1/2를 적용하여 필요경비를 계산합니다.

사업장 정보

선택내용 입력/수정

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	주업종코드	상호	총수입금액	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	31	000-00-00000	940906		0	0

※ 사업장이 2개 이상인 경우 해당 사업장을 선택하고, 「선택내용 입력/수정」 버튼을 클릭한 후 아래의 [소득금액 계산(업종별)]로 입력하세요.

소득금액계산(000-00-00000, 940906)(업종별)

· 1개의 사업장에 업종이 2개 이상인 경우 : 먼저 주업종코드 및 총수입금액 등을 입력후 「아래 표에 등록하기」 버튼 클릭하고, 부업종코드 및 총수입금액 등을 입력 합니다. (「아래 표에 등록하기」 버튼 아래에 동일한 사업자번호로 입력한 2건이 조회됨)

사업자등록번호	000-00-00000	상호	소득구분	40
업종코드	940906	조회	업태	협회 및 단체, 수리 및 기타 개인서비스업
종목				보험설계사
기장 의무(※ 기준경비율 및 비교소득금액 계산시 적용됩니다.)				
복식부기무자				
9. 총수입금액	50,000,000			
경비율 적용기준	<input checked="" type="radio"/> 일반율 <input type="radio"/> 자가율			
14. 기준경비율	일반율 25.0 % 자가율 25.0 %			
15. 기준경비율에 의하여 계산한 경비	6,250,000			
18. 단순경비율(%)	일반율 77.6 % 자가율 68.6 %			
19. 단순경비율에 의하여 계산한 소득금액(9*(1-18))	세법도우미	12,100,000		
기획재정부령으로 정한 배율	세법도우미	<input checked="" type="radio"/> 3.4 <input type="radio"/> 2.8		
20. 비교소득금액(19*기획재정부령으로 정한 배율)	41,140,000			

아래 표에 등록하기

클릭!

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

사업소득명세서

기준경비율

주계소득금액계산서

사업소득 원천징수명세서

03. 종합소득금액및결산액 이월결산공공채명세서

05. 소득금액명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

주계소득금액계산서 수입금액을 입력하는 화면입니다.

- 9번 항목에 총수입금액을 입력하고, 경비율 적용기준 항목에 일반율 또는 자가율을 선택합니다.
- 기준경비율에 의해 계산된 경비와 단순경비율에 의해 계산한 소득금액이 자동 계산되어 입력됩니다.
- 입력된 금액을 확인 후 [아래표에 등록하기] 버튼을 클릭하면, 사업장 정보 및 업종별 총수입금액 항목에 입력한 내용이 추가됩니다.
- 입력된 내용을 수정하고자 하는 경우 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하여 수정 또는 삭제합니다.
- 화면을 아래로 이동하면 소득구분별, 사업장별 합계 목록 화면에서 비교 소득금액 항목이 자동 계산되어 나타납니다.

73

9. 총수입금액		50,000,000
10. 기초재고자산에 포함된 주요경비		
11. 당기에 지출한 주요경비(34.합계 금액과 일치)		3,000,000
12. 기말재고자산에 포함된 주요경비		
13. 계(10+11-12)		3,000,000
15. 기준경비율에 의하여 계산한 경비		6,250,000
16. 필요경비 계(13+15)		9,250,000
17. 기준소득금액(9-16)		40,750,000
19. 단순경비율에 의하여 계산한 소득금액		12,100,000
20. 비교소득금액		41,140,000
21. 소득금액(17 또는 20 중 적은 금액)		40,750,000

※ 정규증빙제출내역(세금계산서, 계산서, 일용근로·근로·퇴직소득지급명세서) 자료를 조회 하시려면 선택하여 클릭하세요.
 다만, 안내자료상 성실신고확인대상자와 사업소득 수입금액이 6억원이상이면 경우 (세금)계산서 등 조회서비스를 사용할수 없음.

⑤ 주요경비 계산명세(소득구분별·사업장별)

구분	계(A) (=B+C+D)	정규증빙서류 수취금액(B)	주요경비지출명세서 작성금액(C)		주요경비지출명세서 작성제외금액(D)
			작성요령	작성하기	
매입비용	22 1,000,000	23 1,000,000	24	25	
임차료	26 1,000,000	27 1,000,000	28	29	
인건비	30 1,000,000	31 1,000,000	32	33	
합계	34 3,000,000	35 3,000,000	36 0	37 0	

등록하기 ← ① 클릭!

이전 저장 후 다음이동 ← ② 클릭!

주요경비 내역을 입력하기 위한 추계소득금액 계산서 화면입니다.

- 화면을 아래로 이동하면 소득구분별, 사업장별로 주요경비 계산명세를 작성하는 화면이 나타납니다.
- 공인인증서로 로그인한 경우, 정규증빙제출내역(세금계산서, 계산서, 지급명세서)을 불러올 수 있습니다.
- 전자세금계산서, 전자외세금계산서, 지급명세서 순으로 버튼을 클릭하여 입력합니다.
- 수입금액에서 공제할 매입비용 또는 임차료 중에서 세금계산서, 계산서, 신용카드 매출전표, 현금영수증을 수령하지 않은 금액은 주요경비 지출명세서를 작성합니다.
- 주요경비 지출명세서 작성금액이 있을 경우, 반드시 [작성하기] 버튼을 클릭하여 주요경비 지출명세서를 입력합니다.
- 주요 경비 계산명세 항목에 정규증빙서류 수취금액을 직접 입력할 수 있습니다.
- 자세한 입력방법은 [작성요령] 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 입력 후 [등록하기] 버튼을 클릭하면 상단의 11번 항목 [당기에 지출한 주요경비] 금액에 자동으로 반영되어 소득금액이 자동계산됩니다.
- 입력한 내용을 확인 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

1 사업소득명세서 및 원천징수세액

사업소득명세서

등영상(사업소득명세서 등)

등업기업에서 배분받은 소득(31, 41)이 있는 경우 해당 사업장을 선택한 후 「등업기업 배분받은 소득 입력」 버튼을 클릭하여 사업장별 총수입금액과 소득금액을 입력하여 합니다.

등업기업 배분받은 소득 입력

선택	소득 구분	사업자 등록번호	상호	주업종 코드	가장 의무	신고 유형	총수입금액	필요경비	소득금액	공동 사업	농가 부업
<input checked="" type="checkbox"/>	40	000-00-000...		9409...	01	31	50,000,000	9,250,000	40,750,000	부	부

2 부동산 임대소득 명세

※ 주택 수는 주택임대소득 과세대상 주택 수를 적으며 수입금액, 필요경비, 소득금액은 주업종 및 부업종에 해당하는 부동산 임대소득을 모두 포함하여 적으시기 바랍니다.

※ 사업소득명세서의 부동산 임대소득을 변경하신 경우 [부동산 임대소득 명세]에는 자동 반영되지 않으니 값을 확인하여 수정하시기 바랍니다.

구 분	주택수(개)	수입금액	필요경비	소득금액
주택 외 임대소득 (상가, 토지 등)		0	0	0
주택임대소득	0	0	0	0
합 계	0	0	0	0

3 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

※ 원천징수세액을 입력할 경우, 사업소득에 대한 총수입금액 및 소득금액을 이전 단계에서 입력하였는지 확인하시기 바랍니다.

<p>사업자등록번호 (주민등록번호)</p>	<input type="text"/>	<input type="button" value="확인"/>	<p>상호</p>
<p>원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 (지방소득세는 제외)</p>	<input type="text"/> 원		<p>원천징수 또는 납세조합징수세액 농어촌특별세</p>
			<input type="text"/> 원

클릭!

등록하기

사업소득 원천징수내역 불러오기

사업소득 연말정산 불러오기

선택내용 삭제

선택내용 수정

<input type="checkbox"/>	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
합 계					

클릭!

이전

이전

자장 후 다음이동

사업소득명세서 및 원천징수세액 입력 화면입니다.

- 입력한 사업소득 명세서가 보여지며, 사업소득에 대한 원천징수 및 납세 조합징수세액이 있는 경우 **[사업소득 원천징수내역 또는 사업소득 연말 정산 불러오기]** 버튼을 클릭하여 해당 내역을 불러오거나 직접 내용을 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 내용을 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.
- 기준경비율 신고자는 이월결산금 공제가 적용되지 않으므로 **“결손금 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?”**라는 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.

3 소득공제명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결산액 이월결산연공제명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

문답내용

1. 연간 소득금액 합계액이 100만원(근로소득만 있는 경우에는 총 금액액 500만원)이하인 생계를 같이하는 부양가족있나?
(예 인 경우 '기본공제 대상자', '아니오'인 경우 '기본공제 미대상자'가 선택됩니다.)
☐ 예 ☐ 아니오

2. 부양가족이 존재한 입니까?
☐ 예 ☐ 아니오

소득공제명세서

소득공제(소득세법)

> 인적공제 등록

근로소득(연말정산) 불러오기 종교인소득(연말정산) 불러오기 사업소득(연말정산) 불러오기

주민등록번호: - **확인** 성명: 내국인: ☐ 외국인: ☐

기본공제: ☒ 해당자 ☐ 미해당자 관계: **관계** 직계비속(자녀, 입양자 제외) **도움말**

인적공제항목: ☐ 70세 이상 ☐ 부녀자 ☐ 한부모가족 ☐ 장애인

※ 2016년 귀속 부되는 부양가족 중 기본공제 대상자가 아니더라도 당해 화면에서 <기본공제>에 미해당자로 체크하여 등록하면 [기부금 및 조정명세서] 화면에서 기부금 공제를 받을 수 있습니다.

등록하기 **클릭!**

> 인적공제대상자 명세

※ 인적공제대상자 명세는 보고서 출력시 최대 8개까지만 표시됩니다. 전년도 인적공제 불러오기 **선택내용 수정** **선택내용 삭제**

<input type="checkbox"/>	NO	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	현
<input type="checkbox"/>	1	*****_*****	박***	소득자 본인	Y	N	N	N	

> 인적공제

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0명	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0명	8. 인적공제 계	1,500,000

소득공제 내역 중 인적공제대상자 명세를 입력하는 화면입니다.

- 인적공제대상자 명세에서 입력된 목록을 확인 합니다.
- 추가로 인적공제를 받고자하는 가족이 있는 경우 인적공제 등록 항목에 주민등록번호를 입력하고 **[확인]** 버튼을 클릭합니다.
- 관계를 선택하면 문답형 팝업창이 뜨고, **[예/아니오]**를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 선택내용이 표기됩니다.
- **[등록하기]**를 클릭하면 인적공제대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 같은 방법으로 입력 후 **[등록하기]**를 클릭합니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.

76

▶ 기타공제 및 특별공제

구분	금액	구분	금액
11. 국민연금보험료 <input type="button" value="도움말"/>	2,000,000	15. 특별공제_주택자금 <input type="button" value="계산하기"/>	0
12. 기타연금보험료 <input type="button" value="도움말"/>	0	16. 특별공제_기부금(이월분)	0
13. 주택담보대출연금이자비용 <input type="button" value="도움말"/>	0	17. 특별공제 계(16)	0
14. 특별공제_보험료 <input type="button" value="계산하기"/>	0		

○ 소득공제(조세특례제한법)

구분	금액	구분	금액
18. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	0	24. 우리사주조합 기부금	0
19. 소기업 소상공인 공제부금	0	25. 고용유지중소기업의 근로자 <input type="button" value="도움말"/>	0
20. 주택마련저축 <input type="button" value="계산하기"/> <input type="button" value="도움말"/>	0	26. 장기집합투자증권저축 <input type="button" value="도움말"/>	0
21. 중소기업창업투자조합출자 등 <input type="button" value="도움말"/> <input type="button" value="계산하기"/>	0		
22. 신용카드 등 <input type="button" value="계산하기"/>	0	27. 계(18+ ~ +26)	0
23. 우리사주조합 출자금 <input type="button" value="도움말"/>	0		

○ 소득공제 합계 및 한도초과액

28. 소득공제 합계(8+11+12+13+17+27)	5,000,000	29. 소득공제 종합한도 초과액(15+19~23+26-2,500만원) <input type="button" value="도움말"/>	0
-------------------------------	-----------	---	---

이전 **클릭!**

- 화면을 아래로 이동하면 기타공제 및 특별공제 항목이 나타나며, 국민연금 보험료의 연간 납입금액 및 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- 화면하단에 조세특례제한법상 소득공제명세서를 입력하는 화면입니다. 각각의 항목에 해당금액을 입력하고 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

4 기부금 및 조정명세서

기부금명세서 불러오기

· 기부금명세서란?

- 원청장수위부자(회사)에서 제출한 근로소득원의 기부금명세서를 조회 하는 화면입니다.
- 회사에서 공백 제출하거나 누락 제출 또는 제출 이후 변동분이 있는 경우에는 반드시 본인인 확인하여 신고하여 주시기를 바랍니다.
- [당해연도 기부내역] 및 [이월분 기부내역]에서 입력할 내용을 선택해 주세요

· 당해연도 기부내역

기부자		기부처		기부내역			
주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형	건수	기부금액
조회된 내역이 없습니다.							

· 이월분 기부내역

기부연도		기부유형	기부금액	연간까지 공제원금액	공제대상금액	해당연도 공제금액	해당연도 공제받지못한금액
						소멸금액	이월금액
조회된 내역이 없습니다.							

클릭! → **[위 내용대로 적용하기]** **[적용 입력하기]**

기부금명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 화면으로 넘어가면 연말정산 시 제출한 “기부금명세서 불러오기” 팝업창이 뜹니다.
- 해당되는 내역이 있는 경우 선택 후 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
02. 소득금액명세서
03. 종합소득금액및결산금 이월결산금공제명세서
05. 소득공제명세서
06. 기부금 및 조정명세서
07. 종합소득 산출세액계산서
08. 세액공제 감면 준비금
09. 가산세명세서
10. 가납부세액명세서
11. 세액계산
12. 신고서제출

기부금 입력대상 선택내용 입력/수정

<input type="checkbox"/>	공제구분	주민(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
	세액(소득)	필요경비				
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	***** _*****	박***		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000-00-00000		40	기준경비율

※ 해당 주민등록번호 또는 사업장을 선택하고, "선택내용 입력/수정" 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주민등록번호: ***** _***** 성명: 박***

• 유형코드: -전제-

기부내용:

• 기부자 주민등록번호: 선택 기부자 성명: 기부자 관계: 기부자 상호: 기부내역 합계금액: 기부장려금 신청금액: 기타 기부금: 기부자 코드: 기부 내용: 주민등록번호: 성명: 관계: 사업자등록번호: 상호: 건수: 합계금액

등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기 기부금(당해 및 이월)내역 조회하기 선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	코드	기부 내용	기부자	기부처	주민등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	건수	합계금액
<input type="checkbox"/>	10		***** _*****	박***	1					1	100

※ 당해연도만 조회되며 이월분은 기부금 유형별 합계에서 조회되며, 세액공제로 입력한 자료는 전체가 조회되며 필요경비는 사업장별로 조회됩니다.

- 연말정산 간소화 자료가 있는 경우 **[기부금(연말정산 간소화) 조회하기]** 버튼을 클릭하여 공제보고자 하는 기부내역을 선택하고 **[위 내용대로 적용하기]**를 클릭하면 기부금명세 목록에 추가됩니다.

기부금 입력대상

선택내용 입력/수정

	공제구분		주민(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
	세액(소득)	필요경비					
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*****_*****	박***			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000-00-00000		40	기준경비율	940906

※ 해당 주민등록번호 또는 사업장을 선택하고, "선택내용 입력/수정" 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주민등록번호	*****_*****	성명	박***
--------	-------------	----	------

유형코드

소득세법 제34조제2항제1호

기부내용

기부자 주민등록번호

*****_*****

기부자 성명

박***

기부자 관계

거주자(본인)

기부자 사업자등록번호

- - - - -

확인

기부자 상호

기부내역 건수

1

기부내역 합계금액

100,000

공제대상 기부금액

100,000

기부장려금 신청금액

기타 기부금

등록하기

클릭!

- 기부금을 직접 입력하여야 하는 경우 기부금 입력대상 항목에서 공제대상 및 공제구분을 선택하고 [선택내용 입력/수정] 버튼을 클릭합니다.
- 사업자의 경우 기부금을 필요경비에만 산입이 가능하며, 추계신고자는 기준경비율 또는 단순경비율에 따라 신고하므로 기부금을 필요경비로 별도 공제할 수 없습니다.
- 유형코드에 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드를 선택한 후 기부내용, 기부자, 건수, 기부금액 등 해당사항을 입력한 후 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 아래 기부금 명세에 기부내용이 추가되며, 명세를 선택한 후 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하면 수정/삭제도 가능합니다.

> 기부금 유형별 합계

기부금 조정명세서

기부금 코드	당해연도							이월분
	기부자 구분							
	합계	본인	배우자	직계비속	직계존속	형제자매	그 외	
총 계	200,000	200,000	0	0	0	0	0	0
10	200,000	200,000	0	0	0	0	0	0

이전

저장 후 다음이동

클릭!

- 입력이 완료되면 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

5 세액공제·감면·준비금

● 세액감면(면제) 신청서 등영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	40,750,000	산출세액	4,282,500
--------	------------	------	-----------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후

<input type="checkbox"/>	소득구	
<input checked="" type="checkbox"/>	40	

● 세액감면(면제) 신청서

※ 대상세액한도는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며
감면세액한도는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

ver.hometax.go.kr의 메시지

세액감면 대상이 아닌 경우 세액감면(면제) 신청서를 입력하지 않아도 됩니다.
감면세액을 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?

세액감면(면제)신청서의 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액감면 대상이 아닌 경우 “감면세액을 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 감면세액을 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 감면세액을 입력합니다.

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액영세서

03. 종합소득금액및감손액이월결산금공제영세서

05. 소득공제영세서

06. 기부금 및 조정영세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제·감면·준비금

09. 가산세영세서

10. 기납부세액영세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

● 세액감면(면제) 신청서 등영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	40,750,000	산출세액	4,282,500
--------	------------	------	-----------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	31	000-00-00000		40,750,000

● 세액감면(면제) 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

※ 대상세액한도는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며
감면세액한도는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

	구분	세액감면율	대상세액	감면세액	한도중복감면세액
<input type="checkbox"/>	(100)중소기업에대한특별세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(101)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용제외)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(102)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용대상)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(104)에너지신기술 중소기업에 대한 감면	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	0
<input type="checkbox"/>	(105)고용창출형창업기업세액감면	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	0
<input type="checkbox"/>	(106)사업전환중소기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(108)지방이전중소기업공장세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(110)농·산·수산물 중소기업세액감면	0	0	0	0

- 사업자별 세액감면 가능한 항목이 입력 가능한 상태로 나타나며, 세액감면 해당사항이 있는 경우 세액감면율, 대상세액, 감면세액을 항목별로 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 입력내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

세액공제 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에	0	0	0
신성장동력원천기술연	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
신성장동력원천기술연	0	0	0
일반연구및인력개발비	0	0	0
고용충당대시기업에대한세액공제	0	0	0

ver.hometax.go.kr의 메시지

세액공제 대상이 아닌 경우 세액공제 신청서를 입력하지 않아도 됩니다. 세액공제를 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?

확인 취소

세액공제신청서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액공제 대상이 아닌 경우 “세액공제액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 세액공제를 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 공제세액을 입력합니다.

세액공제 신청서 동영상(세액공제 신청서) (단위: 원)

금액

종합소득금액 40,750,000 산출세액 4,282,500

사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]를 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

선택내용 입력/수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	일련번호	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	1	40	31	000-00-00000		40,750,000

세액공제 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위한 시설투자 세액공제	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제(최저한세적용대상)	0	0	0
일반연구및인력개발비세액공제 (최저한세적용대상)	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제 (최저한세적용제외)	0	0	0
일반연구및인력개발비세액공제 (최저한세적용제외)	0	0	0
고용충당대시기업에대한세액공제	0	0	0
성과공유 중소기업 경영성과급 세액공제	0	0	0

- 사업자별 세액공제 가능한 항목이 입력 가능한 상태로 나타나며, 세액공제 해당사항이 있는 경우 공제율, 대상세액, 공제세액을 항목별로 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 입력내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

세액감면·공제 준비금 명세서		당연상(세액감면-공제 준비금)	
세액감면(면제) 명세서 도움말		(단위: 원)	
구분	금액	사업자등록번호	
외국인 투자에 대한 세액감면	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
조세조약(원어민교사)	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
외국인 기술자 세액감면	<input type="text"/>		
정부간 협약에 의한 외국인 급여에 대한 세액감면	<input type="text"/>		
성과공유 중소기업 경영성급 세액감면	<input type="text"/>		
중소기업 청년근로자 및 핵심인력 성과보상금 수령액에 대한 세액감면	<input type="text"/>		
내국인 우수 인력의 국내복귀에 대한 소득세 감면	<input type="text"/>		
합계	0		

세액감면, 공제 준비금 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.

☒ 세액공제명세서

☒ 『소득세법』상 세액공제

☒ 특별세액공제와 표준세액공제 중 큰 금액만 공제되며, 입력한 특별세액공제가 작아도 화면에 남아 있습니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
자녀세액기본공제 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="text" value="1"/> 명		150,000	
출산·임양 자녀세액공제 <input type="text" value="도움말"/>	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상 <input type="text" value="0"/> 명		0	
연금계좌세액공제 <input type="text" value="자동계산"/>	0		0	
과학기술인공제				
퇴직연금				
연금저축				
ISA만기 시 연금 계좌납입액				
일반 보장성 보험료 <input type="text" value="자동계산"/>	0		0	
장애인 전용 보장성 보험	0		0	
의료비 <input type="text" value="자동계산"/>	0		0	
교육비 <input type="text" value="자동계산"/>	0		0	
소득세법 제34조제2항제1호의 기부금 <input type="text" value="도움말"/>	1,010,000		202,000	
소득세법 제34조제3항제1호의 기부금 <input type="text" value="도움말"/>				
정치자금기부금_10만원 이하 <input type="text" value="도움말"/>				
정치자금기부금_10만원 초과 <input type="text" value="도움말"/>				
우리사주조합 기부금 <input type="text" value="도움말"/>				
표준세액공제 <input type="text" value="도움말"/>			70,000	

소득세법상 인별 세액공제 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 자녀세액공제, 연금계좌세액공제 등 세액공제 해당사항이 있는 경우 해당 항목을 입력합니다.

연금계좌세액공제 계산기 ✕

도움말 펼치기

(단위: 원) 불러오기

항목	구분	지출금액
① 과학기술인공제		0
② 퇴직연금		0
③ 연금저축	<input checked="" type="checkbox"/> 50세 이상	0
④ 소계(① + ② + ③)		0
공제대상금액		0
세액공제액		0

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금계좌	0
ISA계좌 만기 시 연금저축계좌	0
ISA계좌 관련 공제대상금액	0
ISA계좌 관련 세액공제액	0

1 클릭!
계산하기
적용하기
2 클릭!

- 연금계좌세액공제는 [자동계산] 버튼을 이용하여 지출금액을 입력하고 [계산하기] 버튼을 클릭 후, [적용하기] 버튼을 클릭하여 입력합니다.

> 조세특례제한법상 세액공제 (단위: 원)

※ 전자신고세액공제 : 「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 예외에 해당하는 자가 과세표준확정신고를 한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
주택자금자입금 이자상환세액공제 도움말			0	
월세액 세액공제 도움말	0		0	
전자신고 이월 세액공제				
전자신고에대한세액공제			20,000	
현금영수증발행세액공제				
성실사업자 의료비 세액공제 도움말				
성실사업자 교육비 세액공제 도움말				

<input type="checkbox"/> 조세특례제한법 조문(제목)	코드	준비금				사업자등록번호
		손금산입 연도	손금산입 금액	당기환입액	환입액 누계	
조회된 내역이 없습니다.						

이전
저장 후 다음이동
클릭!

조특법상 세액공제 및 준비금 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.
- 입력내용 확인 후 화면 하단에 [등록하기] 버튼을 클릭하고, [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

6 가산세명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및결손금 이월결손공공제명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면 로버금

09. 가산세명세서

10. 가납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

동영상(가산세 명세서)
도움말

가산세명세서

(단위: 원)

종합소득금액	40,750,000	산출세액	4,282,500
--------	------------	------	-----------

(단위: 원)

사업장 정보

사업자등록번호	상호	수입금액
000-00-00000		50,000,000

무신고 가산세

감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정무신고	무신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정무신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반무신고	무신고납부세액	0	20/100	0
일반무신고	수입금액	0	7/10,000	0

과소신고 가산세

감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정과소신고	과소신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정과소신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반과소신고	과소신고납부세액	0	10/100	0
부당감면·공제	공제세액	0	40/100	0

무기장 가산세

클릭! → **계산하기**

산출세액	무기장소득금액	종합소득금액	기준금액	가산세율	가산세액
4,282,500	40,750,000	40,750,000	4,282,500	20/100	856,500

※ 무기장 가산세액 = (산출세액 × 무기장소득금액 + 종합소득금액) × 20/100
 ※ 무기장 가산세를 작성하고자 하는 경우 무기장 소득금액을 입력하고 '계산하기' 버튼을 누르세요.

유보소득계산명세서 제출 불성실 가산세

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
제출·불성실	배당가능유보소득금액	0	0.5/100	0

가산세 합계 0

이전
저장 후 다음이동
클릭!

가산세명세서를 입력하는 화면입니다.

- 복식부기 의무자가 기준경비율로 추계 신고하였으므로 무기장가산세를 적용하여야 합니다.
- 화면을 아래로 이동하여 무기장 가산세 항목에서 무기장소득금액 란에 무기장 소득금액이 입력되어 보이며, 화면 우측에 **[계산하기]** 버튼을 클릭 하면 자동으로 가산세액이 계산되어 나타납니다.
- 화면 하단에 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

7 기납부세액명세서

기납부세액명세서

• 기납부세액명세서를 입력하는 단계입니다.
 • 원천징수세액 및 납세조합징수세액의 근로소득(8)에 대한 소득세는 근로소득원천징수영수증 상의 자감 징수세액을 입력하는 것이 아니며 **결정세액**을 입력해야 합니다.
 • 원천징수세액은 이 화면에서 입력하는 것이 아니며, 2-가-5. 사업소득 원천징수명세서, 2-나. 근로·기타·연금소득명세서, 2-다. 금융소득(이자·배당소득) 메뉴의 원천징수소득세, 농어촌특별세 항목에 입력해야 합니다.

기납부세액명세

구분	소득세	농어촌특별세
중간에납세액	0	
토지등 매매차익 예정신고납부세액	0	
토지등 매매차익 예정고지세액	0	
수시부과세액	0	0

원천징수세액 및 납세조합징수세액

구분	소득세	농어촌특별세
이자소득	0	
배당소득	0	
사업소득	300,000	0
근로소득	0	0
연금소득	0	
기타소득	0	
합계	300,000	0

이전
저장 후 다음이동
← 클릭!

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액및합산 과 이월결산금공제명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제, 감면준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

기납부세액명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 중간예납 세액이 있을시 자동으로 나타납니다. 원천징수세액 등 입력하는 경우 파란 박스의 설명을 참고하여 입력합니다.
- 입력 내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

9 | 신고서 제출

신고서 제출		동영상(신고서 제출)	화면도움말
신고서내용 요약			
소득자	박*** (571113-*****)		
귀속년도	2021		
신고유형	정기신고(31기준경비율)		
종합소득금액	40,750,000		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	35,750,000	0	
산출세액	4,282,500	0	
납부(환급)할 총 세액	4,397,000	0	
납부특례세액자감	0		
납부특례세액가산	0		
본납할 세액(2개월 이내)	0	0	
신고기한내 납부할 세액	4,397,000	0	
환급계좌 정보			
금융회사	계좌번호		
<p>납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.</p> <ul style="list-style-type: none"> * 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 국 납부하시기 바랍니다. * 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야합니다. (종착스에서 소득세 신고 종료후 클릭 화면으로 간편하게 신고) 			
개인정보 제공동의			
<p>* 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세부대리인 사업장번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁스)에 제공하는데 동의하십니까?</p> <p><input type="radio"/> 예 동의합니다. 체크! <input type="radio"/> 아니요 동의하지 않습니다.</p>			
<p style="text-align: center;">이전 신고서 제출하기 클릭!</p>			

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [개인정보 제공동의] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [신고서 제출하기] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [개인정보 제공]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

사용자 ID	p****	사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****	접수일시	2022-04-18 11:35:25
		접수결과	정상

· 제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	8종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 **“접수 상세내용 확인하기”**를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	4,397,000	동여혼특별세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	4,397,000

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.

※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효한** 것으로 봅니다.

※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인에게** 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.

※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, ‘종합소득세’ 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.

※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.

※ 국세가 경정되는 경우 지방자치단체에 별도로 경정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다

※ (안내) **개인지방소득세 신고(경정청구는 제외)를 위해 「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」 또는 「전자신고결과 조회」 화면에서 「지방소득세 신고」 버튼을 클릭하세요.**

※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.

국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트 모범납

체크!

☐ 확인하였습니다.

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

88

납부서 목록
✕

- **[납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다.** (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- **납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.**
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

주민등록번호	●●●●●●-*****	[E] 지방소득세 관련 문의
성명	*****	서울시 ETAX : 02-3151-3900 (평일 9~18시)
접수일시	2022-05-16 11:24:03	WETAX : 110번 (월~금 9~21시 토 9~13시)

※ 팝업창이 안 뜰 경우, [도구-팝업차단끄기] 설정 필요

과세연월	납부할금액(원)	납부기한	납부서	지방소득세
	4,397,000	2022-05-31		

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (원수증·납부서)	신고 부속·증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	--------------------------	---------------	---------

- ▶ **사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- ▶ 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수여부(첨부서류)> 항목을 선택하면 신고서완결, 재증서요청목록 각각 확인할 수 있습니다.
- ▶ 신고 부속·증빙서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 조회됩니다.
- ▶ 상단의 [신고 부속·증빙서류] 화면을 통해 부속·증빙서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능
- ▶ 신고서 제출 후 납부할 세액이 있는 경우 **[납부할 세액 조회]**를 통해 원도식 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다.
자세한 납부방법을 확인하려면 **[납부방법 확인]**을 클릭하시기 바랍니다.
- ▶ 지방세별 개정으로 2021 1월 이후부터 개인자동차는 지방자치단체별로 신고해야 합니다 (신고내역 조회 우측 <지방소득세> 항목의 [신고대역] 버튼 이용)
개인자동차소득 결정참구는 지방자치단체에 직접 해야 하는 국세과 관련된 것은 청구되지 않는다고 함과 같고요.
- ▶ **원수입장소별** 항목은 전자신고 시 발급된 납부서와 납부한 경우만 납부여부를 확인할 수 있습니다.
- ▶ 다른 전자납부정보들 납부서를 제출금 이후 납부한 경우에는 조회되지 않음
- ▶ 19년 1월 이후 신고한 납부정보, <납부여부>가 조회되며, 신고내역 삭제/납부 세부(동 등) 추가 사항 포함이 일치하는 경우만 Y로 조회 됨
- ▶ 납부한 이후 납부결과 반영에는 10일 이상 소요될 수 있음(22시 이후 납부결과에 다음날 07시 이후 확인 가능)

1 신고서 제출목록

* 신고일자 2022-03-19 [📅] 2022-04-18 [📅] 사업자등록번호/주민등록번호 [_____]

* 정보 공개여부 ☐ Y ☑ N 정보 공개 대상 : ① 신고내역의 상보(상영) 항목 ② 접수번호의 상보(상영), 사업장정보, 사용자 ID, 사용자명 항목

조회하기

		개별필수항목 열람 출력		접수순 열람조회 및 인쇄		재발급순 열람 출력		10년 ▼		화면							
□	검색대상	신고서 종류	신고구분	신고일월	성공 (상영)	사업자(주민) 등록번호	접수방법	접수일시	접수번호 (신고처우회)	접수유무 (첨부서류)	접수승	납부서	제출구분	부속서류 (첨부파일)	지방 소득세	납부여부	
□	2021년1월	종합소득세	창간...	창간신고	확**	*****	인합계...	2022-04-...	608-2022-...	종결[완료]	보기	보기	p***	N	신규해당	N

1
페이지 1 / 1

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

단순경비율 신고

(일반신고)



1 기본사항 작성

모두채움대상자가 아닌 소득자가 단순경비를 추계신고자가 “일반 신고”로 신고하는 사례에 대하여 종합소득세 홈택스 전자신고 방법을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 일반신고서에서 [정기신고] 버튼을 클릭합니다.

기본사항을 작성하는 단계입니다.

- [납세자번호] 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 조회되고, [나의 소득종류 찾기] 팝업창이 뜹니다.

부동산임대업외의 사업소득 (주택임대업 포함)		<input checked="" type="checkbox"/>			
근로소득	이종근로안내자 또는 소득금액 100만원 이상자	<div style="border: 2px solid red; padding: 10px; text-align: center; font-weight: bold; color: red;">체크!</div>			
기타소득(종교인소득 포함)	기타소득금액이 300만원 초과자(비과세, 분리과세 제외)				
연금소득	공적연금소득의 총연금액 연 5,166,666원(연금소득금액 100만원) 초과자 또는 사적연금소득의 총연금액 연 1,200만원 초과자				
이자소득	종합과세대상 2,000만원 초과자				
배당소득		<input type="checkbox"/>			
<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;">· 분리과세 소득으로 신고할 경우 선택하시지 바랍니다.</div>					
소득 종류		신고안내 기준			
분리과세 소득		<input type="checkbox"/> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; font-size: small;"> - 주택임대 사업소득 : 총수입금액 2천만원 이하자 (종합과세로 신고 가능하며 종합과세로 신고하는 경우 '부동산임대업외의 사업소득'으로 선택) - 기타소득 : 소득금액 300만원 이하자 (계좌입금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) </div>			
<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;">· 사업소득 사업장 명세</div>					
<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;"> ※ 동일 사업장에 종속이 2개 이상인 경우에는 수입금액이 가장 큰 업종의 주업종을 선택하시지 바랍니다. 다만, 수입금액은 자동입력해 주지 않으니 신고유형별 해당 화면에서 직접 입력하시기 바라며, 아래 화면의 수입금액을 참고로 하되 실금 내용에 따라 신고하여 주시기 바랍니다. </div>					
<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;"> ※ 주택임대업외의 사업소득은 종합과세로 신고할 경우 선택하며, 주택임대 총수입금액 2천만원 이하자가 분리과세로 신고할 경우에는 선택하지 않습니다. </div>					
<input type="checkbox"/>	소득종류	사업자등록번호	상호	업종코드	수입금액
<input checked="" type="checkbox"/>	부동산임대업외의 사업소득			940909	3,728,000
<input checked="" type="checkbox"/>	부동산임대업외의 사업소득			940911	74,963,949

클릭!

위 내용대로 적용하기

직접 입력하기

- 부동산임대업외의 사업소득을 체크하고, 하단의 사업소득 사업장명세 항목에서 해당되는 사업장을 선택합니다.
- **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

<input checked="" type="radio"/> 신고인 기본사항		새로작성하기 신고서불러오기	
* 개인단체 구분	<input checked="" type="radio"/> 개인 <input type="radio"/> 단체(중증)	※ 개인 또는 단체(중증) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.	
* 귀속년도	2021	* 납세자 번호	..... - ..... 회회 성명 박****
주소	도로명 주소 : 지번 주소 :		
* 휴대전화	010 - -	* 주소지 전화	- -
* 사업장 전화	- -	전자 메일	@ 직접입력

<input checked="" type="radio"/> 신고서 기본사항	
신고유형	-선택-
신고구분	정기(확정)
* 태외국인	내국인
* 장애인 여부	<input type="radio"/> 여 <input checked="" type="radio"/> 부

* 가장의무	간편장부대상자
분리과세 여부	<input type="radio"/> 여 <input checked="" type="radio"/> 부
* 거주구분	거주자
* 거주지국	KR 대한민국 회회

☐ 여 ☒ 부 ※ 비장애인이 '예'로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

<input checked="" type="radio"/> 소득종류 선택(복수선택 가능) ※ 나의 소득종류 찾기를 클릭하시면 소득종류와 사업장 명세를 입력하실 수 있습니다.	나의 소득종류 찾기		
<input type="checkbox"/> 부동산일대업외의 사업소득	<input checked="" type="checkbox"/> 부동산일대업외의 사업소득	<input type="checkbox"/> 근로소득	<input type="checkbox"/> 기타소득
<input type="checkbox"/> 연금소득	<input type="checkbox"/> 이자소득	<input type="checkbox"/> 배당소득	<input type="checkbox"/> 분리과세(주거임대, 기타소득)

- 신고인 기본사항에 휴대전화, 주소지전화, 사업장전화 중 하나이상 입력합니다.
- 납세자 정보를 확인 후 **기장의무 란**에는 신고안내문에 안내된 내용에 따라 **간편장부대상자**를 선택합니다.
- 소득의 종류를 선택하는 란에 신고하고자 하는 소득종류가 선택되었는지 확인하고 누락된 경우 추가로 선택합니다.

사업소득 사업장 명세				선택내용 수정	선택내용 삭제
<input type="checkbox"/>	소득구분	사업자등록번호	상호	업종코드	신고유형
<input type="checkbox"/>	40			940909	
<input type="checkbox"/>	40			940911	

사업소득 사업장 명세를 입력하는 화면입니다.

- [나의 소득종류 찾기] 팝업창에서 선택한 사업소득 사업장 명세가 목록에 보여집니다.
- 입력하고자 하는 사업장을 선택하고 [선택내용 수정]을 클릭하면, 신고 도움서비스에 제공된 기장의무 및 신고유형을 묻는 문답형의 팝업창이 뜹니다.

문답내용

기장의무에 대한 도움말 펼쳐기

1

귀하가 선택한 사업장에 대해 신고도움서비스에 제공된 기장의무는 입니다. 해당 기장의무로 신고하시겠습니까?

☐ 복식부기의무자
☐ 간편장부대상자

신고유형에 대한 도움말 펼쳐기

2

귀하가 선택한 사업장에 대해 신고도움서비스에 제공된 신고유형은 입니다. 해당 신고유형으로 신고하시겠습니까?
(신고유형 선택시 복식부기의무자인 경우 '단순경비울'은 선택할 수 없습니다.)

☐ 자기조정
☐ 외부조정
☐ 성실신고확인
☐ 간편장부
☐ 기중경비울
☐ 단순경비울

3

귀하가 선택한 사업장번호가 공동사업자도 아니고 비과세 농어가부업소득 대상 사업장도 아닙니까?
(공동사업자:부, 비과세농어가부업소득:부)

☐ 예 ☐ 아니요

※ 3번 항목: '예'를 선택한 경우 사업소득 기본사항이 자동으로 등록됩니다. '아니오'를 선택한 경우 사업소득 기본사항을 직접 수정 후 등록하세요.

문답내용 적용하기

클릭!

- 해당 사항을 선택하고 [문답내용 적용하기] 버튼을 클릭하면 사업소득 사업장 명세 목록에 신고유형이 나타납니다.
- 다른 사업장명세도 같은 방법으로 신고유형을 입력합니다.

94

사업소득 사업장 명세

선택내용 수정

선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	사업자등록번호	상호	업종코드	신고유형
<input type="checkbox"/>	40			940909	32
<input type="checkbox"/>	40			940911	32

사업소득 기본사항

· 업종코드 입력 시 인적용역사업자(94로 시작하는 업종코드) 등은 사업자등록번호 “없음”으로 선택 후 「사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드」 버튼을 클릭하여 해당 주업종코드를 확인 후 입력하세요.

※ 신고유형이 단순경비율로 동일한 사업장에서 부동산임대업의 사업소득과 부동산임대업 외의 사업소득을 다 발생하는 경우에는 동일한 사업자번호로 업종코드를 달리하여 2번 입력하십시오. (아래의 사업장 명세에 동일한 사업자등록번호로 2건 조회됨).

※ 940906(보림모집인), 940907(음료배달원), 940908(방문판매원) 업종은 업종코드 입력하고 신고유형에 단순경비를 입력하여 「등록하기」 누르고 나서, 다시 동일한 내용을 입력후 기준경비를 등 다르게 입력이 가능함 (아래의 사업장 명세에 동일한 업종코드로 신고유형이 다른 2건 이상이 조회됨)

사업자 등록번호

있음 ☐ - ☐ - ☐

조회

상호

업종코드

조회

사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회

소득구분

☐ 부동산임대업의 사업소득(30)
☐ 부동산임대업 외의 사업소득(40)
☐ 주택임대업의 사업소득(32)

☐ 동일기업에서 배분받은 부동산임대업의 사업소득(31)
☐ 동일기업에서 배분받은 부동산임대업외의 사업소득(41)

업태

종목

가장업무

간편정부대상자

신고유형

단순경비율

주소

도로명 주소 :

지번 주소 :

소재지

국내

소재지국

KR

대한민국

조회

공동사업자 여부

☐ 예
☒ 부

※ “예” 선택 후 대표자를 입력하세요

비과세농가 사업소득 여부

☐ 예
☒ 부

등록하기

클릭!

세무대리인

사업자등록번호

-

-

성명

전화번호

대리구분

-선택-

관리번호

조회

조정 번 호

저장 후 다음이동

클릭!

- 기장의무 및 신고유형이 등록됩니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 사업소득 사업장 명세에 내용이 추가됩니다.
- 사업소득 사업장 명세 목록에 신고 유형이 나타납니다.
- 사업소득 사업장 명세에는 다수의 사업장을 입력할 수 있으며 목록에서 수정하거나 삭제할 내용이 있는 경우 해당 사업장을 체크하고 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 클릭하여 수정 또는 삭제합니다.
- 입력한 내용을 확인하고 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

2

소득금액명세서

01. 기본사항(업종자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

사업소득명세서

- * 단순경비추 소득금 역명세서
- * 사업소득 원천징수 명세서

▶ **단순경비를 사업소득명세서**

● **사업장 정보**

※ **한건씩 선택 후 오른쪽의 「업종별 총수입금액 및 소득금액 계산」 버튼을 클릭하세요.**

소득구분	신고유형	사업자등록번호	주업종코드	상호	수입금액	소득금액
<input type="radio"/>	40	단순경비율	000-00-00000	940909	0	0
<input type="radio"/>	40	단순경비율	000-00-00001	940911	0	0

▶ **합계** (단위:원)

부동산임대업의 사업소득 합계	부동산임대업외의 사업소득 합계	전체 합계
0	0	0

이전 저장 후 다음이동 **클릭!**

단순경비율 사업소득 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 앞에서 입력한 사업장정보가 보여집니다.
- 사업소득 입력할 사업장을 선택하고 [업종별 총수입금액 및 소득금액 계산]을 클릭합니다.

업종별 총수입금액 및 소득금액 계산

• 업종별 총수입금액을 세분화하고, 단종경비율에 의하여 소득금액을 계산하는 단계입니다.
 • 기존소득의 장애인여부에 '예'를 체크한 경우에 다른 단종경비율은 장애인에 대한 적용특례가 적용된 용이며, 이 용에 의하여 필요경비가 계산된다.
 (단종소득-단종경비를 추가신고서에서의 (15)단종경비율은 기본 용임)

업종별 총수입금액 및 소득금액
가계사업에서 장애인 선택 여부 - 무

업종코드	94009	코드조회	여로 시작되는 업종코드(만적용업자)는 4000원까지 기본경비율을 적용하고 나머지는 초과율을 적용합니다.			
업태	합계 및 단체, 수리 및 기타 개인서비스업	종목	기타저업업			
단종경비율(%)	<input checked="" type="radio"/> 일반용 64.1000 % <input type="radio"/> 초과율 49.7000 %					
총수입금액	30000000원 x 원	필요경비	19,230,000 원	소득금액	10,770,000 원	

• 총수입금액 및 소득금액 상세(업종별)

☐ NO ☐ YES

업종코드	업태	종목	수입금액	필요경비	소득금액
조회된 내역이 없습니다.					

수입금액 합계 0 원 필요경비 합계 0 원 소득금액 합계 0 원

- 사업장정보 입력한 업종코드가 자동표시되며, 인적용역사업자가 아닌 업종의 경우 코드조회를 클릭하면 문답형 팝업창이 뜨고 “예/아니오”를 선택하면 해당되는 단순경비율이 적용됩니다.
- 총수입금액 란에 총수입금액을 입력하면 필요경비와 소득금액이 자동계산 되어 나타납니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 계산된 세액이 총수입금액 및 소득금액 명세에 등록됩니다.
- **[입력완료]** 버튼을 클릭합니다.

● 단순경비율 사업소득명세서 화면도움말

● 사업장 정보 업종별 총수입금액 및 소득금액 계산

※ 하단 선택 후 오른쪽의 「업종별 총수입금액 및 소득금액 계산」 버튼을 클릭하세요.

소득구분	신고유형	사업자등록번호	주업종코드	상호	수입금액	소득금액
<input type="radio"/> 40	단순경비율	000-00-00000	940909		30,000,000	10,770,000
<input checked="" type="radio"/> 40	단순경비율	000-00-00001	940911		20,000,000	6,540,000

> 합계 (단위:원)

부동산임대업의 사업소득 합계	부동산임대업외의 사업소득 합계	전체 합계
0	17,310,000	17,310,000

이전
저장 후 다음이동
클릭!

- 사업장정보 화면으로 다시 돌아오면, 사업장정보 목록에서 수입금액 및 사업소득 금액을 확인할 수 있습니다.
- 다른 사업장도 같은 방법으로 입력합니다.
- [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

● 사업소득명세서 및 원천징수세액 동영상(사업소득명세서 등)

● 사업소득명세서

동업기업에서 배분받은 소득(31, 41)이 있는 경우 해당 사업장을 선택한 후 「동업기업 배분받은 소득 입력」 버튼을 클릭하여 사업장별로 총수입금액과 소득금액을 입력하여 합니다.

동업기업 배분받은 소득 입력

선택	소득구분	사업자등록번호	상호	주업종코드	기장의무	신고유형	총수입금액	필요경비	소득금액	공동사업	농가부업
<input checked="" type="checkbox"/>	40	000-00-000...		9409...	02	32	30,000,000	19,230,000	10,770,000	부	부
<input type="checkbox"/>	40	000-00-000...		9409...	02	32	20,000,000	13,460,000	6,540,000	부	부

● 부동산 임대소득 명세

※ 주택 수는 주택임대소득 과세대상 주택 수를 적으며 수입금액, 필요경비, 소득금액은 주업종 및 부업종에 해당하는 부동산 임대소득을 모두 포함하여 적으시기 바랍니다.

※ 사업소득명세서의 부동산 임대소득을 변경하신 경우 [부동산 임대소득 명세]에는 자동 반영되지 않으니 값을 확인하여 수정하시기 바랍니다.

구분	주택수(개)	수입금액	필요경비	소득금액
주택 외 임대소득 (상가, 토지 등)		0	0	0
주택임대소득	0	0	0	0
합계	0	0	0	0

사업소득명세서 및 원천징수세액을 입력하는 화면입니다.

- 사업소득 명세서 란에 앞에서 입력한 수입금액 및 소득금액이 보여집니다.

④ 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

※ 원천징수세액을 입력할 경우, 사업소득에 대한 총수입금액 및 소득금액을 이전 단계에서 입력하였는지 확인하시기 바랍니다.

사업자등록번호 (주민등록번호)	●●●●●●●● 확인	상호	유안산업
원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 (지방소득세는 제외)	500,000 원	원천징수 또는 납세조합징수세액 농어촌특별세	원

등록하기 ← **클릭!**

사업소득 원천징수내역 불러오기 사업소득 연말정산 불러오기 선택내용 삭제 선택내용 수정

<input type="checkbox"/>	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
합 계					

- 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수세액을 입력합니다.
- 사업소득 원천징수 및 연말정산 내역이 있는 경우 [사업소득 원천징수내역 불러오기]를 클릭하여 해당 내역을 불러올 수 있습니다.
- 원천징수의무자의 사업자등록번호 및 원천징수세액을 입력하고 [등록하기] 버튼을 클릭하면 아래 목록에 추가됩니다.

④ 사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액

※ 원천징수세액을 입력할 경우, 사업소득에 대한 총수입금액 및 소득금액을 이전 단계에서 입력하였는지 확인하시기 바랍니다.

사업자등록번호 (주민등록번호)		확인	상호	
원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 (지방소득세는 제외)	원		원천징수 또는 납세조합징수세액 농어촌특별세	원

등록하기

사업소득 원천징수내역 불러오기 사업소득 연말정산 불러오기 선택내용 삭제 선택내용 수정

<input type="checkbox"/>	NO	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	소득세	농어촌특별세
<input type="checkbox"/>	1	***-**-*****	유***	500,000	0
합 계				500,000	0

- 입력한 내용을 수정하고자 할 경우 해당 원천징수내역을 선택하고 [선택 내용 삭제 또는 수정]을 클릭하여 수정할 수 있습니다.
- 입력된 내용을 확인하고 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.
- 단순경비율 신고자는 이월결손금 공제가 적용되지 않으므로 “결손금 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?”라는 팝업창이 뜨면 확인을 누릅니다.

3 소득공제명세서

문답내용

1. 연간 소득금액 합계액이 100만원(근로소득만 있는 경우에는 총 금액액 500만원)이하인 생계를 같이하는 부양가족입니까?
(예 인 경우 '기본공제 대상자', '아니오' 인 경우 '기본공제 미대상자'가 선택됩니다.)
☐ 예 ☐ 아니오

2. 부양가족이 장애인입니까?
☐ 예 ☐ 아니오

확인

관계 직계비속(자녀, 입양자)

등록하기

선택내용 수정 **선택내용 삭제**

인적공제

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0	8. 인적공제 계	1,500,000

소득공제 내역 중 기본 인적공제 명세를 입력하는 화면입니다.

- 인적공제대상자 명세에서 입력된 목록을 확인 합니다.
- 추가로 인적공제를 받고자하는 가족이 있는 경우 인적공제 등록 항목에 주민등록번호를 입력하고 **[확인]** 버튼을 클릭합니다.
- 관계 란에 해당하는 사항을 선택하면 문답형 팝업창이 뜹니다.
- 질문에 예/아니오를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 해당 여부가 자동 선택됩니다.
- **[등록하기]**를 클릭하면 인적공제 대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 같은 방법으로 입력 후 **[등록하기]**를 클릭합니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.

> 인적공제대상자 명세

※ 인적공제대상자 명세는 보고서 출력시 최대 8개까지만 표시합니다.

		전년도 인적공제 불러오기		선택내용 수정		선택내용 삭제			
<input type="checkbox"/>	NO	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	현
<input type="checkbox"/>	1	*****_*****	박****	소득자 본인	Y	N	N	N	
<input checked="" type="checkbox"/>	2	*****_*****	직계비속(자녀,...)	Y	N	N	N	N	

> 인적공제

구분		금액	구분		금액
1. 본인		1,500,000	5. 장애인	0명	0
2. 배우자		0	6. 부녀자		0
3. 부양가족	1명	1,500,000	7. 한부모가족		0
4. 70세 이상인 자	0명	0	8. 인적공제 계		3,000,000

> 기타공제 및 특별공제

구분		금액	구분		금액
11. 국민연금보험료	다음말	1,407,600	15. 특별공제_주택자금	계산하기	0
12. 기타연금보험료	다음말	0	16. 특별공제_기부금(이월분)		0
주요담보노후연금이자비용	다음말	0	17. 특별공제 계(16)		0
14. 특별공제_보험료	계산하기	0			

④ 소득공제(조세특례제한법)

구분		금액	구분		금액
18. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)		0	24. 우리사주조합 기부금		0
19. 소기업 소상공인 공제부금		0	25. 고용유지중소기업의 근로자	다음말	0
20. 주택마련저축	계산하기	0	26. 장기집합투자증권저축	다음말	0
21. 중소기업창업투자조합출자 등	계산하기	0			
22. 신용카드 등	계산하기	0	27. 계(18+ ~ +26)		0
23. 우리사주조합 출자금	다음말	0			

⑤ 소득공제 합계 및 한도초과액

28. 소득공제 합계(8+11+12+13+17+27)	4,407,600	29. 소득공제 총합한도 초과액(15+19~23+26-2,500만원)	0
-------------------------------	-----------	--	---

이전
저장 후 다음 이동
클릭!

- 입력한 인적공제의 합계금액을 확인 후 화면을 아래로 이동하면 기타 공제 및 특별공제 항목이 나타나며, 국민연금보험료 및 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- 화면하단에 조세특례제한법상 소득공제명세서를 입력하는 화면입니다.
- 공제받을 항목에 해당금액을 입력하고, **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

4 기부금 및 조정명세서

기부금명세서 불러오기

· 기부금명세서란?

- 원천징수위무자(회사)에서 제출한 근로소득원의 기부금명세서를 조회 하는 화면입니다.
- 회사에서 공백 제출하거나 누락 제출 또는 제출 이후 변동분이 있는 경우에는 반드시 본인이 확인하여 신고하여 주시기 바랍니다.
- [당해연도 기부내역] 및 [이월분 기부내역]에서 입력할 내용을 선택해 주세요

· 당해연도 기부내역

기부자		기부처		기부내역			
주인등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형	건수	기부금액
조회된 내역이 없습니다.							

· 이월분 기부내역

기부연도		기부유형	기부금액	전년까지 공제원금액	공제대상금액	해당연도 공제금액	해당연도 공제받지못한금액
						소멸금액	이월금액
조회된 내역이 없습니다.							

클릭! → **[위 내용대로 적용하기]** **[적용 입력하기]**

기부금명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 화면으로 넘어가면 연말정산 시 제출한 “기부금명세서 불러오기” 팝업창이 뜹니다.
- 해당되는 내역이 있는 경우 선택 후 **[위 내용대로 적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

기부금 입력대상 선택내용 입력/수정

<input type="checkbox"/>	공제구분		주인(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주업종코드
	세액(소득)	필요경비					
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*****_*****	박***			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000-00-00000		40	간편장부	940906

※ 해당 주인등록번호 또는 사업장을 선택하고, "선택내용 입력/수정" 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주인등록번호: *****_***** 성명: 박***

· 유형코드: -전제-

기부내용:

· 기부자 주인등록번호: 기부자 성명: 기부자 관계:

기부처 사업자등록번호: - - 기부처 상호:

· 기부내역 건수: 기부내역 합계금액:

· 공제대상 기부금액: 기부장려금 신청금액:

기타 기부금:

등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기 기부금(당해 및 이월)내역 조회하기 선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	코드	기부 내용	기부자		기부처		
			주인등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호
<input type="checkbox"/>	10	*****_*****	박***		1		

※ 당해연도만 조회되며 이월분은 기부금 유효불 합계에서 조회되며, 세액공제료 입력한 자료는 전제가 조회되며 필요경비는 사업장별로 조회됩니다.

- 연말정산 간소화 자료가 있는 경우 **[기부금(연말정산 간소화) 조회하기]** 버튼을 클릭하여 공제받고자 하는 기부내역을 선택하고 **[위 내용대로 적용하기]**를 클릭하면 기부금명세 목록에 추가됩니다.

5 세액공제·감면·준비금

● 세액감면(면제) 신청서 동영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	17,310,000	산출세액	855,360
--------	------------	------	---------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후

<input type="checkbox"/>	소득구분	
<input checked="" type="checkbox"/>	40	
<input type="checkbox"/>	40	

ver.hometax.go.kr의 메시지

세액감면 대상이 아닌 경우 세액감면(면제) 신청서를 입력하지 않아도 됩니다.
감면세액을 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?

● 세액감면(면제) 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

※ 대상세액한도는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며

세액감면, 세액공제, 준비금 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 세액감면 대상이 아닌 경우 “감면세액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 감면세액을 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 감면세액을 입력합니다.

● 세액감면(면제) 신청서 동영상(세액감면 신청서)

● 금액 (단위: 원)

종합소득금액	17,310,000	산출세액	855,360
--------	------------	------	---------

● 사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시가 바랍니다.

<input type="checkbox"/>	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	40	32	000-00-00000		10,770,000
<input type="checkbox"/>	40	32	000-00-00001		6,540,000

● 세액감면(면제) 신청서(000-00-00000) (단위: 원)

※ 대상세액한도는 최저한세 적용 전의 감면세액을 기재하며
감면세액한도는 대상세액에서 최저한세액 적용에 따른 감면 배제세액을 뺀 금액을 기재합니다.

<input type="checkbox"/>	구분	세액감면율	대상세액	감면세액	한도중과감면세액
<input type="checkbox"/>	(100)중소기업에대한특별세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(101)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용제외)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(102)창업중소기업에 대한 감면(최저한세 적용대상)	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(104)에너지신기술 중소기업에 대한 감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(105)고용창출형창업기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(106)사업전환중소기업세액감면	0	0	0	0
<input type="checkbox"/>	(108)지방이전중소기업공장세액감면	0	0	0	0

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액영세서

03. 종합소득금액 및 결산금

05. 소득공제영세서

06. 기부금 및 조정항세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제, 감면, 준비금

☒ 세액감면(면제)신청서

☐ 세액공제신청서

☐ 세액감면공제, 준비금영세서

09. 가산세영세서

10. 기납부세액영세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

- 사업자별 세액감면 가능한 항목이 입력 가능한 상태로 나타나며, 세액감면 해당사항이 있는 경우 세액감면율, 대상세액, 감면세액을 항목별로 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 입력내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

세액공제 신청서 동영상(세액공제 신청서)

금액 (단위: 원)

종합소득금액	17,310,000	산출세액	855,360
--------	------------	------	---------

사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후

<input type="checkbox"/>	일련번호	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	
<input type="checkbox"/>	2	

ver.hometax.go.kr의 메시지

세액감면 대상이 아닌 경우 세액감면(면제) 신청서를 입력하지 않아도 됩니다.
감면세액을 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?

세액공제 신청서(000-00-00001) (단위: 원)

세액공제신청서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 세액공제 대상이 아닌 경우 “세액공제액을 입력하지 않고 다음화면으로 이동하시겠습니까?”라고 팝업창이 뜨면 **[확인]**을 누릅니다.
- 세액공제를 입력하고자 하는 경우 **[취소]**를 누르고 해당 공제세액을 입력합니다.

세액공제 신청서 동영상(세액공제 신청서)

금액 (단위: 원)

종합소득금액	17,310,000	산출세액	855,360
--------	------------	------	---------

사업장 정보

※ 사업장을 1건씩 선택 후 [선택내용 입력/수정]을 클릭하여 내용 입력 후 하단의 [등록하기]를 클릭하여 주시기 바랍니다.

<input type="checkbox"/>	일련번호	소득구분	신고유형	사업자등록번호	상호	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	1	40	32	000-00-00001		6,540,000
<input type="checkbox"/>	2	40	32	000-00-00000		10,770,000

세액공제 신청서(000-00-00001) (단위: 원)

구분	공제율	대상세액	공제세액
중소기업 통합 승계공제	0	0	0
법인전환 승계공제	0	0	0
신성장기술 사업화를 위한 시설투자 세액공제	0	0	0
영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제(최저한세적용대상)	0	0	0
일반연구개발비세액공제 (최저한세적용대상)	0	0	0
신성장동력원천기술연구개발비세액공제 (최저한세적용제외)	0	0	0
일반연구개발비세액공제 (최저한세적용제외)	0	0	0
고용률증대시킴기업에대한세액공제	0	0	0

- 사업자별 세액공제 가능한 항목이 입력 가능한 상태로 나타나며, 세액공제 해당사항이 있는 경우 공제율, 대상세액, 공제세액을 항목별로 입력하고 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다
- 입력내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]**을 클릭합니다.

● 세액감면·공제 준비금 명세서 동영상(세액감면-공제 준비금)

● 세액감면(면제) 명세서 도움말 (단위: 원)

구분	금액	사업자등록번호
외국인 투자에 대한 세액감면	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
조세조약(원어민교사)	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
외국인 기술자 세액감면	<input type="text"/>	
정부간 협약에 의한 외국인 급여에 대한 세액감면	<input type="text"/>	
성과공유 중소기업 경영성과급 세액감면	<input type="text"/>	
중소기업 청년근로자 및 핵심인력 성과보상금 수당액에 대한 세액감면	<input type="text"/>	
내국인 우수 인력의 국내복귀에 대한 소득세 감면	<input type="text"/>	
합계	0	

● 세액공제명세서 (단위: 원)

● 「소득세법」상 세액공제 새로고침

● 특별세액공제와 표준세액공제 중 큰 금액만 공제되며, 입력한 특별세액공제가 작아도 화면에 남아 있습니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
자녀세액기본공제 도움말	1 명		150,000	
출산-입양 자녀세액공제 도움말	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째 이상 <input type="text"/> 명		0	
연금계좌세액공제 자동계산	0		0	
과학기술인공제				
퇴직연금				
연금저축				
ISA만기 시 연금 계좌납입액				
일반 보장성 보험료 자동계산	0		0	
장애인 전용 보장성 보험	0		0	
의료비 자동계산	0		0	
교육비 자동계산	0		0	
소득세법 제34조제2항제1호의 기부금 도움말				
소득세법 제34조제3항제1호의 기부금 도움말				
정지자금기부금_10만원 이하 도움말				
정지자금기부금_10만원 초과 도움말				
우리사주조합 기부금 도움말				
표준세액공제 도움말			70,000	
배당세액공제 검토 서식				

세액감면, 공제 준비금 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.
- 소득세법상 인별 세액공제 명세서를 입력하는 화면입니다.
- 자녀세액공제, 연금계좌세액공제 등 세액공제 해당사항이 있는 경우 해당항목을 입력합니다.

항목	구분	지출금액
① 과학기술인공제		0
② 퇴직연금		0
③ 연금저축	<input checked="" type="checkbox"/> 50세 이상	0
④ 소계 (① + ② + ③)		0
공제대상금액		0
세액공제액		0

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금계좌	0
ISA계좌 만기 시 연금저축계좌	0
ISA계좌 관련 공제대상금액	
ISA계좌 관련 세액공제액	

1 클릭!
계산하기
적용하기
2 클릭!

- 연금계좌세액공제는 [자동계산] 버튼을 이용하여 지출금액을 입력하고 [계산하기] 버튼을 클릭 후, [적용하기] 버튼을 클릭하여 입력합니다.

> 「조세특례제한법」상 세액공제 (단위: 원)

※ 전자신고세액공제 : 「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 예외에 해당하는 자가 과세표준확정신고를 한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
주택자금차입금 이자상환세액공제 도움말			0	
월세액 세액공제 도움말	0		0	
전자신고 이월 세액공제				
전자신고에대한세액공제			20,000	
현금영수증발행세액공제				
성실사업자 의료비 세액공제 도움말				
성실사업자 교육비 세액공제 도움말				

		선택내용 수정	선택내용 삭제
<input type="checkbox"/>	조세특례제한법 조문(제목)	코드	준비금
		손금산입 연도	손금산입 금액
		당기환입액	환입액 누계
		사업자등록번호	

조회된 내역이 없습니다.

이전
저장 후 다음이동
클릭!

조특법상 세액공제 및 준비금 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 입력합니다.
- 전자신고세액공제는 자동 입력되어 나타납니다.
- 입력내용 확인 후 화면 하단에 [등록하기] 버튼을 클릭하고, [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

6 | 가산세명세서

가산세명세서		등영상(가산세 명세서)		도움말	
금액				(단위: 원)	
종합소득금액		17,310,000	산출세액		855,360
사업장 정보				(단위: 원)	
사업자등록번호		상호		수입금액	
000-00-00000				30,000,000	
000-00-00001				20,000,000	
무신고 가산세				감면 계산기	
구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액	
부정무신고	무신고납부세액	<input type="text" value="0"/>	40/100 (60/100)	<input type="text" value="0"/>	

가산세명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당사항이 있는 경우 해당 가산세 항목에 입력합니다.
- 화면 하단에 **[저장 후 다음이동]**을 클릭합니다.

7 기납부세액명세서

④ 기납부세액명세서

- * 기납부세액명세서를 입력하는 단계입니다.
- * 원천징수세액 및 납세조합징수세액의 근로소득(8)에 대한 소득세는 근로소득원천징수영수증 상의 자감 징수세액을 입력하는 것이 아니며 **결장제세액**을 입력해야 합니다.
- * 원천징수세액은 이 화면에서 입력하는 것이 아니며, 2-가~5. 사업소득 원천징수명세서, 2-나. 근로·기타·연금소득명세서, 2-다. 금융소득(이자·배당소득) 메뉴의 원천징수소득세, 농어촌특별세 항목에 입력해야 합니다.

동영상(기납부세액 명세서) 화면도움말

⑤ 기납부세액명세

※ [중소기업 결손금 취급공제 세액 환급통려 정산서], 저출대상자 안내

- 중간예납세액이 있는 경우 [중간예납세액] 한에 중간예납세액에서 환급통려 정산서의 24 추가납부세액을 차감하여 입력하십시오.
- 중간예납세액이 없는 경우 [중간예납세액] 한에 환급통려 정산서의 24 추가납부세액을 음수로 입력하십시오.
- 신고서 제출완료 후 신고/납부 > 종합소득세 > 종합서류제출을 통해 환급통려 정산서를 제출해주셔야 합니다.

구분	소득세	농어촌특별세
증권예납세액	0	
토지등 매매차익 예정신고납부세액	0	
토지등 매매차익 예정고지세액	0	
수시부과세액	0	0

01. 기본사항(납세자 및 사업자정보)
02. 소득금액명세서
03. 종합소득금액 및 공금
05. 소득공제명세서
06. 기부금 및 조정항목
07. 종합소득 산출세액계산서
08. 세액공제 감면준비금
09. 가산세명세서
- 10. 기납부세액명세서**
11. 세액계산
12. 신고서제출

기납부세액명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 중간예납 세액이 있을시 자동으로 나타납니다.
- 원징수세액 등은 앞에서 입력한 금액이 보여집니다.
- 입력 내용 확인 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

8 세액계산

- 01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
- 02. 소득금액명세서
- 03. 종합소득금액 및 결산
- 05. 소득공제명세서
- 06. 기부금 및 조정명세서
- 07. 종합소득 산출세액개산서
- 08. 세액공제·감면·포박금
- 09. 가산세명세서
- 10. 가납부세액명세서
- 11. 세액계산**
- 12. 신고서제출

● 세액계산

동영상(세액계산)

화면도움말

● 세액의 계산

주식매수선택권 행사이익 납부특례 세액계산명세서

※ 금융소득과 부동산매매의 세율은 06. 종합소득산출세액개산서 화면에서 확인합니다.

※ 주식매수선택권 행사이익 납부특례는 확정신고 기한 내에 과세표준확정신고서 및 특례적용신청서를 제출하는 경우에 적용받을 수 있으며 기한후 신고시에는 적용할 수 없습니다.

구분		소득세		농어촌특별세
종합소득금액	21	17,310,000		
소득공제	22	4,407,600		
과세표준(21-22)	23	12,902,400	41	0
세율(%)	24	15.00	42	0.00
산출세액	25	855,360	43	0
세액감면	26	0		
세액공제	27	240,000		
종합과세(23-24-25)	26	615,360	44	0
결정세액				
분리과세소득	27	0	45	0
합계(26+27)	28	615,360	46	0
가산세	29	0	47	0
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)	30	0	48	0
합계(28+29+30)	31	615,360	49	0
가납부세액	32	500,000	50	0
납부(환급)할 총세액(31-32)	33	115,360	51	0
납부특례세액차감	34	0		
납부특례세액가산	35	0		
분납할 세액(2개월 이내)	36	0	52	0

종합소득세(33-34+35-36)

115,360

농어촌특별세(51-52)

0

※ 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 도움말버튼을 클릭하세요.

도움말

※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다.
(홈스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다. 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됩니다.

체크!

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

이전

신고서 작성완료

클릭!

세액을 계산하는 화면입니다.

- 기본적인 세액 계산은 기 입력된 명세서를 기준으로 자동 계산되어 보여 집니다.
- 화면을 아래로 이동하여 입력내용이 맞는지 확인하고, 신고기한 내 납부할 세액을 확인하고 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다.”에 체크 후 [신고서 작성완료] 버튼을 클릭합니다.

9 신고서 제출

신고서 제출

동영상(신고서 제출)

화면도움말

신고서내용 요약

소득자	박*** (*****)	
귀속년도	2021	
신고유형	정기신고(32.단순경비율)	
종합소득금액	17,310,000	
구분	종합소득세	농어촌특별세
과세표준	12,902,400	0
산출세액	855,360	0
납부(환급)할 증 세액	115,360	0
납부특례세액자감	0	
납부특례세액가산	0	
분납할 세액(2개월 이내)	0	0
신고기한내 납부할 세액	115,360	0

환급계좌 정보

금융회사	계좌번호
------	------

납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.

※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다.

※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야합니다.
(홈택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

개인정보 제공동의

※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위택스)에 제공하는데 동의하십니까?

☐ 예 동의합니다.
 ☐ 아니요 동의하지 않습니다.

이전

신고서 제출하기

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산

04. 소득공제명세서

05. 소득공제명세서

06. 기부금 및 조정명세서

07. 종합소득 산출세액계산서

08. 세액공제 감면준비금

09. 가산세명세서

10. 기납부세액명세서

11. 세액계산

12. 신고서제출

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [개인정보 제공동의] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [신고서 제출하기] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [개인정보 제공]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

국세청홈택스

사용자 ID	p****	사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****	접수일시	2022-04-15 00:01:03
		접수결과	정상

재출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	7종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 **“접수 상세내용 확인하기”**를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	115,360	동여혼특별세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	115,360

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.

※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효**한 것으로 봅니다.

※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인**에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.

※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.

※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.

※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다

※ (안내) **개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)**를 위해 **「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」** 또는 **「전자신고결과 조회」** 화면에서 **「지방소득세 신고」** 버튼을 클릭하세요.

※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.

• 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트·모범납세자

체크!

☐ 확인하였습니다.

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

납부서 목록
✕

- **[납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다.** (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- **납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.**
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

주민등록번호	●●●●●●-*****	[E] 지방소득세 관련 문의
성명	*****	서울시 ETAX : 02-3151-3900 (평일 9~18시)
접수일시	2022-05-16 11:24:03	WETAX : 110번 (월~금 9~21시 토 9~13시)

※ 팝업창이 안 뜰 경우, [도구-팝업차단끄기] 설정 필요

과세연월	납부할금액(원)	납부기한	납부서	지방소득세
	115,360	2022-05-31		

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (접수증·납부서)	신고 부속·증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	--------------------------	---------------	---------

- *사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수여부(첨가서류)> 항목을 선택하면 신고신청일, 제출서식목록을 각각 확인할 수 있습니다.
- 신고 부속·증빙서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 표시됩니다.
- 상단의 [신고 부속·증빙서류] 화면을 통해 부속·증빙서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능
- 신고 시 제출 후 납부할 세액이 있는 경우 **[납부할 세액 조회]**나방지를 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다.
지정한 납부방법을 확인하시려면 **[납부방법 확인]**을 클릭하시면 됩니다.
- 지방세별 개요으로 **2024.1월 이후부터 개인자산소득세는 지방자치단체에 별도로 신고해야함**(신고내역 조회 후 “지방소득세” 항목의 “**<신고의무>**, 버튼 이용)
개인자산소득세 결정장부는 지방자치단체에 직접 해야 하는 국내거주 결정되는 경우 지방소득세는 별도의 청구가 없이도 합당합니다.
- <납부여부> 항목은 전자동 신고 시 **발급된 납부서로 납부한 경우만** 납부여부를 확인할 수 있습니다.
- 다른 전자납부번호로 납부서를 재발급 받아 납부한 경우에는 조회되지 않음
- "19년 1월 이후 신고한 납부번호"가 조회되며, 신고서의 **세액과 납부한 세액(본 돈 추가 납부 포함)이 일치하는 경우만** Y로 표시 됨
- 납부한 이후 납부금액 변경에는 **10% 이상** 소요될 수 있음(2% 이후 납부금액은 다음날 07시 이후 입력 가능)

● 신고서 제출목록

*	신청일자	2022-03-16	~	2022-04-15	사업자등록번호/주민등록번호
*	종료상태	●	○	부	※ 정보 공개 대상 : ① 신고내역의 상표(성명) 항목 ② 접수번호의 상표(성명), 사업장소재 사용자 ID, 사용자명 등록

조회하기

※1건의 신고내역이 없습니다.

	계열명	신고처 종류	신고구분	신고유형	창조 (성명)	사업장소재(등록번호)	접수방법	접수일시	접수번호 (접수장보기)	접수여부 (첨가서류)	접수종	납부서 제출유무 ID	지방 소득세	납부여부	
<input type="checkbox"/>	2021년1월	종합소득...	정기...	정기신고	박영남	*****	인터넷...	2022-04-...	608-202-332(정기)	보가	보가	Y**	N	신고확정	N

1 ※1건(1/1)

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

금융소득자 신고



1 기본사항 작성

금융소득자의 종합소득세 전자신고 요령을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

- 2021년 연간 **이자·배당의 금융소득이 2천만원을 초과하면 종합소득세 확정신고**를 하여야 하며, 국내에서 원천징수되지 아니한 금융소득, 출자공동사업자의 배당소득은 2천만원 이하라도 확정신고를 하여야 합니다.
- 2021년에 발생한 금융소득 명세를 금융회사 등에 확인해 보시고, **근로소득, 사업소득 등 다른 소득이 있는 경우 합산하여 신고**하여 주시기 바랍니다.

- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 **일반신고서 [정기신고]** 버튼을 클릭합니다.

기본정보를 입력하는 화면입니다.

- [납세자번호] 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 나의 소득종류 찾기 팝업창이 뜹니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
부동산임대업의 사업소득		<input type="checkbox"/>
부동산임대업외의 사업소득 (주택임대업 포함)		<input type="checkbox"/>
근로소득	이종근로안배자 또는 소득금액 100만원 이상자	<input type="checkbox"/>
기타소득(종교인소득 포함)	기타소득금액이 300만원 초과자(비과세, 분리과세 제외)	<input type="checkbox"/>
연금소득	공적연금소득의 총연금액 연 5,166,666원(연금소득금액 100만원) 초과자 또는 사적연금소득의 총연금액 연 1,200만원 초과자	<input type="checkbox"/>
이자소득		<input checked="" type="checkbox"/>
배당소득	종합과세대상 2,000만원 초과자	<input checked="" type="checkbox"/>

· 분리과세 소득으로 신고할 경우 선택하시기 바랍니다.

소득 종류	신고안내 기준	선택
분리과세 소득	- 주택임대 사업소득: 총수입금액 2천만원 이하자 (종합과세로 신고 가능하며 종합과세로 신고하는 경우 "부동산임대업외의 사업소득"으로 선택) - 기타소득: 소득금액 300만원 이하자 (계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우)	<input type="checkbox"/>

체크!

· 사업소득 사업장 명세

※ 동일 사업장에 연종이 2개 이상인 경우에는 수입금액이 가장 큰 연종에 주업종을 선택하시기 바랍니다.
다만, 수입금액은 자동입력해 주지 않으니 신고유형별 해당 화면에서 직접 입력하시기 바라며, 아래 화면의 수입금액을 참고로 하되 실정 내용에 따라 신고하여 주시기 바랍니다.

※ 주택임대업의 사업소득은 종합과세로 신고할 경우 선택하며, 주택임대 총수입금액 2천만원 이하자가 분리과세로 신고할 경우에는 선택하지 않습니다.

<input type="checkbox"/>	소득종류	사업자등록번호	상호	업종코드	수입금액
<input type="button" value="위 내용대로 적용하기"/> <input type="button" value="직접 입력하기"/>					

- 이자소득, 배당소득을 선택하고 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭합니다.

② 신고인 기본사항

· 개인단체 구분: ☒ 개인 ☐ 단체(중종) ※ 개인 또는 단체(중종) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

· 귀속년도: 2021 · 납세자 번호: [.....] - [.....] 성명: 박****

주소: 도로명 주소: [.....] 지번 주소: [.....]

· 휴대전화: 010 [.....] - [.....] · 주소지 전화: [.....] - [.....] - [.....]

· 사업장 전화: [.....] - [.....] - [.....] 전자 메일: [.....]@[.....]

③ 신고서 기본사항

신고유형: [선택-] 비사업자

신고구분: 정기(확정) ☐ 예 ☒ 부

· 내·외국인: 내국인 거주자 KR 대한민국

· 장애인 여부: ☐ 예 ☒ 부 ※ 비장애인이 "예"로 선택한 경우 가산세가 부과될 수 있습니다.

④ 소득종류 선택(복수선택 가능) ※ 나의 소득종류 찾기를 클릭하시면, 소득종류와 사업장 명세를 입력하실 수 있습니다.

☐ 부동산임대업의 사업소득 ☐ 부동산임대업외의 사업소득 ☐ 근로소득 ☐ 기타소득

☐ 연금소득 ☒ 이자소득 ☒ 배당소득 ☐ 분리과세(주택임대, 기타소득)

- 신고인 기본사항에 휴대전화, 주소지전화, 사업장전화 중 하나를 입력합니다.
- 기장의무 란에는 신고안내문에 기재된 내용에 따라 비사업자를 선택합니다.
- 소득 종류를 선택하는 란에 이자소득, 배당소득이 선택되었는지 확인합니다.
- 화면하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

이자·배당소득 명세서 동영상(이자·배당소득 명세서) 화면도움말 도움말

이자배당소득 불러오기 ※ 납세자 본인이 공동·금융인증서로 인증을 해야만 불러오기가 가능합니다.
(세무대리인은 서비스 대상이 아닙니다.)

• 소득구분

소득의 지급자 • 사업자등록번호 (주민등록번호) **확인** **클릭!**

• ③ 배당액 원

• ⑥ 배당가산액 대상금액 원 배당가산액 가산액 (⑥×가산율) 원

• 이자·배당 소득금액 원 • 원천징수된 소득세 (지방소득세는 제외) 원

※ <배당가산액 대상금액>, <배당가산액 가산액>은 입력하는 것이 아니며 자동계산 해 줍니다.
오른쪽 상단의 「도움말」을 참조하시기 바랍니다.

등록하기 **클릭!** 선택내용 수정 선택내용 삭제

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 금융소득(이자·배당소득)

04. 종합소득금액 및 결산

05. 기부금 및 조정명세서

06. 종합소득 산출세액계산서

07. 세액감면 공제·특별공제명세서

08. 가산세명세서

09. 기납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

이자·배당소득금액을 직접 입력하는 경우의 사례로 입력방법을 설명하겠습니다. 이자 소득, 배당 소득에 대한 상세 내역을 입력하는 화면입니다.

- 이자소득이 있는 경우 소득구분 항목에서 해당되는 소득종류를 선택합니다.
- 이자 지급자의 사업자등록번호 또는 주민등록번호를 입력한 후 **[확인]** 버튼을 클릭합니다
- 이자·배당 소득금액 항목에 지급자 별로 연간 원천징수세액 차감 전 총지급액과 원천징수된 소득세를 입력합니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 화면 하단에 입력내용이 추가 됩니다.

이자·배당소득 명세서 동영상(이자·배당소득 명세서) 화면도움말 도움말

이자배당소득 불러오기 ※ 납세자 본인이 공동·금융인증서로 인증을 해야만 불러오기가 가능합니다.
(세무대리인은 서비스 대상이 아닙니다.)

• 소득구분

소득의 지급자 • 사업자등록번호 (주민등록번호) **확인** **클릭!**

• ③ 배당액 원

• ⑥ 배당가산액 대상금액 원 배당가산액 가산액 (⑥×가산율) 원

• 이자·배당 소득금액 원 • 원천징수된 소득세 (지방소득세는 제외) 원

※ <배당가산액 대상금액>, <배당가산액 가산액>은 입력하는 것이 아니며 자동계산 해 줍니다.
오른쪽 상단의 「도움말」을 참조하시기 바랍니다.

등록하기 **클릭!** 선택내용 수정 선택내용 삭제

□	소득구분	소득의 지급자		③배당액	배당가산액		이자·배당 소득금액	원천징수된 소득세
		사업자등록번호 (주민등록번호)	상호 (성명)		⑥대상금액	가산액 (⑥×가산율)		
□	13	.....	주식회사	0	0	0	30,000,000	4,200,000

이전 **저장 후 다음이동** **클릭!**

- 추가로 입력할 배당소득이 있는 경우 같은 방법으로 입력합니다.

- 먼저 소득구분 항목에서 해당되는 배당소득의 종류를 선택합니다.
- 배당지급 법인의 사업자등록번호를 입력한 후 **[확인]** 버튼을 클릭합니다.
- 배당액 항목에 지급자 별로 연간 원천징수세액 차감 전 총배당액과 원천징수된 소득세를 적습니다.
- 배당가산액 대상금액과 배당가산액 가산액은 입력하는 것이 아니며 자동계산 해줍니다.
- **[등록하기]** 버튼을 클릭하면 화면 하단에 입력내용이 추가 됩니다.
- 입력이 완료되면 화면 하단에 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.
- 비사업자는 이월결손금 공제가 적용되지 않으므로 **“결손금 입력하지 않고 다음 화면으로 이동하시겠습니까?”**라는 팝업창이 뜨면 확인을 누릅니다.

3 소득공제명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산

04. 소득공제명세서

05. 기부금 및 조정명세서

06. 종합소득 산출세액계산서

07. 세액감면 공제 준비금명세서

08. 가산세명세서

09. 가납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

동영상(소득공제명세서) 화면도움말

소득공제(소득세법)

도움말

근로소득(연말정산) 불러오기
종교인소득(연말정산) 불러오기
사업소득(연말정산) 불러오기

주인등록번호 - **확인**

기본공제 ☒ 해당자 ☐ 미해당자 관계 소득자 본인

인적공제항목 ☐ 70세 이상 ☐ 부녀자 ☐ 한부모가족 ☐ 장애인

클릭!

등록하기

클릭!

※ 2016년 귀속부터는 부양가족 중 기본공제 대상자가 아니더라도 당해 회계연도에서 <기본공제>에 미해당자로 체크하여 등록하면 [기부금 및 조정명세서] 화면에서 기부금 공제를 받을 수 있습니다.

인적공제대상자 명세

※ 인적공제대상자 명세는 보고서 출력시 최대 8개까지만 표시합니다.

전년도 인적공제 불러오기
선택내용 수정
선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	NO	주인등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	현
<input type="checkbox"/>	1	*****_*****	박****	소득자 본인	Y	N	N	N	

인적공제

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0명	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0명	8. 인적공제 계	1,500,000

다음은 소득공제명세서를 작성하는 단계입니다.

- 인적공제대상자 명세서에서 입력된 목록을 확인 합니다.
- 추가로 인적공제를 받고자하는 가족이 있는 경우 인적공제 등록 항목에 주인등록번호를 입력하고 **[확인]** 버튼을 클릭합니다.
- 관계를 선택하면 문답형 팝업창이 뜨고, **예/아니오**를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 선택내용이 표기됩니다.

- **[등록하기]**를 클릭하면 인적공제대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 같은 방법으로 입력 후 **[등록하기]**를 클릭합니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 **[선택내용 수정 또는 삭제]** 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.

> 기타공제 및 특별공제

구분	금액	구분	금액
11. 국민연금보험료 도움말	0	15. 특별공제_주택자금 계산하기	0
12. 기타연금보험료 도움말	0	16. 특별공제_기부금(이월분)	0
13. 주택담보보후연금이자비용 도움말	0	17. 특별공제 계(16)	0
14. 특별공제_보험료 계산하기	0		

② 소득공제(조세특례제한법)

구분	금액	구분	금액
18. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	0	24. 우리사주조합 기부금	0
19. 소기업 소상공인 공제부금	0	25. 고용유지중소기업의 근로자 도움말	0
20. 주택마련저축 계산하기 도움말	0	26. 장기집합투자증권저축 도움말	0
21. 중소기업창업투자조합출자 등 도움말 계산하기	0		
22. 신용카드 등 계산하기	0	27. 계(18+ ~ +26)	0
23. 우리사주조합 출자금 도움말	0		

③ 소득공제 합계 및 한도초과액

28. 소득공제 합계(8+11+12+13+17+27)	1,500,000	29. 소득공제 종합한도 초과액(15+19~23+26-2,500만원) 도움말	0
-------------------------------	-----------	---	---

이전 **저장 후 다음이동** ← **클릭!**

- 입력한 인적공제의 합계금액을 확인 후 화면을 아래로 이동하면 기타공제 및 특별공제 항목이 나타나며, 국민연금보험료의 연간 납입금액 및 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- 화면하단에 조세특례제한법상 소득공제명세서를 입력하는 화면입니다.
- 각각의 항목에 해당금액을 입력하고, **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.

4 기부금 및 조정명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산

04. 소득공제명세서

05. 기부금 및 조정명세서

06. 종합소득 산출세액계산서

07. 세액감면 공제·준비금명세서

08. 가산세명세서

09. 기납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

*** 기부금명세서란?**

- 원장장수취무자(회사)에서 제출한 근로소득본의 기부금명세서를 조회 하는 화면입니다.
 - 회사에서 공백 제출하거나 누락 제출 또는 제출 이후 변동본이 있는 경우에는 반드시 본인이 확인하여 신고하여 주시기 바랍니다.
 - [당해연도 기부내역] 및 [이월분 기부내역]에서 입력할 내용을 선택해 주세요

당해연도 기부내역

기부자		기부처		기부내역			
주인등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형	건수	기부금액
조회된 내역이 없습니다.							

이월분 기부내역

기부연도	기부유형	기부금액	전년까지 공제잔금액	공제대상금액	해당연도 공제금액	해당연도 공제받지못한금액	소정금액	이월금액
조회된 내역이 없습니다.								

클릭! →
 위 내용대로 적용하기
적용 입력하기

다음은 기부금명세서를 입력하는 단계입니다.

- 해당 화면으로 넘어가면 연말정산 시 제출한 “기부금명세서 불러오기” 팝업창이 뜹니다.
- 해당되는 내역이 있는 경우 선택 후 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭 합니다.

기부금 명세서

동영상(기부금 명세서)
화면도움말
도움말

※ 원장장수취무자(회사)에서 제출한 근로소득본의 기부금명세서를 불러오기 하려면 “기부금(당해 및 이월)내역 조회하기” 버튼을 클릭하세요.
 (이전 단계에서 근로소득 불러오기를 했어도 기부금명세서는 별도의 서식으로써 자동 조회되지 않습니다.)

※ 연말정산시 반영하지 않은 기부금은 조회되지 않으므로 연말정산 간소화서비스에서 확인 후 추가입력 해야 합니다.

기부금 입력대상 선택내용 입력/수정

<input type="checkbox"/>	공제구분	주인(사업자)등록번호	상호	소득구분	신고유형	주요종코드
	세액(소득) 필요경비					
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	*****_*****	박***			

※ 해당 주인등록번호 또는 사업장을 선택하고, “선택내용 입력/수정” 버튼을 클릭후 기부금 명세를 입력하세요.

주인등록번호: *****_***** 성명: 박***

• 유형코드: -전제-

기부내용:

• 기부자 주인등록번호: 선택 기부자 성명: 기부자 관계:

기부자 사업자등록번호: - - - 확인 기부자 상호:

• 기부내역 건수: 기부내역 합계금액:

• 공제대상 기부금액: 기부장저금 신청금액:

기타 기부금:

등록하기

기부금(연말정산 간소화) 조회하기
기부금(당해 및 이월)내역 조회하기
선택내용 수정
선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	코드	기부 내용	기부자		기부처	
			주인등록번호	성명	관계	사업자등록번호

조회된 내역이 없습니다.

- 연말정산 간소화 자료가 있는 경우 [기부금(연말정산 간소화) 조회하기] 버튼을 클릭하여 공제받고자 하는 기부내역을 선택하고 [위 내용대로 적용하기]를 클릭합니다.

기부금 연말정산 간소화 불러오기

· 당해연도 기부내역

기부자		기부처		기부내역					
주변등록번호	성명	관계	사업자등록번호	상호	기부유형	건수	기부금액	공제대상금액	기부장려금
<input type="checkbox"/> 571113-*****	박만영	수탁자 본인	203-82-00639	BL자사	법정기부금	1	100,000	10,000	90,000

클릭! → **위 내용대로 적용하기** **직접 입력하기**

- 기부금을 직접 입력하여야 하는 경우 기부금 입력대상 항목에서 공제대상 및 공제구분을 선택하고 [선택내용 입력/수정]을 클릭합니다
- 유형코드에 기부금영수증에 기재된 기부내용 코드를 선택한 후 기부내용, 기부자, 건수, 기부금액 등 해당사항을 입력한 후 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- 아래 기부금 명세에 기부내용이 추가되며, 명세를 선택한 후 [선택내용 수정 또는 삭제] 버튼을 클릭하면 수정/삭제도 가능합니다.
- 입력한 기부금을 이월하고자 할 경우 [기부금 조정명세서] 버튼을 클릭합니다.

주변등록번호 ***** 성명 박***

· 기부금 조정명세 내역

· 기부유형	소득세법 제34조제2	· 기부연도	2021
13. 기부금 합계금액	100,000	· 14. 공제대상 기부금액	10,000
15. 기부장려금 신청금액	90,000	16. 기타 기부금	0
· 17. 전년까지 공제된 금액	0		
18. 공제대상금액(14-17)	10,000	· 해당연도 필요경비	0
· 해당연도 소득공제	0	· 해당연도 세액공제 대상금액	0
· 해당연도에 공제받지 못한 소멸금액	0	· 해당연도에 공제받지 못한 이월금액	10,000

등록하기 **취소하기**

선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	NO	기부금 코드	기부 연도	14. 기부금액	17. 전년까지 공제된 금액	18. 공제대상금액 (14-17)	해당연도			해당연도에 공제받지않는 금액	
							필요경비	소득공제	세액공제 대상금액	소멸금액	이월금액
<input checked="" type="checkbox"/>	1	10	2021	10,000	0	10,000	0	0	0	0	10,000

- 기부금 명세 목록에서 이월하고자 하는 기부금을 선택한 후 [선택내용 수정]을 클릭합니다.
- 해당연도 세액공제 대상금액에 이월하고자 하는 금액을 제외하고 입력 하고 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.
- [입력완료]를 클릭합니다.
- 입력이 완료되면 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

5 종합소득산출세액계산서

- 01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)
- 02. 소득금액명세서
- 03. 종합소득금액 및 결산
- 04. 소득공제명세서
- 05. 기부금 및 조정명세서
- 06. 종합소득 산출세액계산서
- 07. 세액감면, 공제, 준비금명세서
- 08. 가산세명세서
- 09. 기납부세액명세서
- 10. 세액계산
- 11. 신고서제출

● **종합소득산출세액계산서(금융소득자용)**

○ 금융소득이 있는 산출세액의 계산

▶ **금융소득명세**

동영상(금융소득 종합소득산출세액계산서)

삭제

구분	금액	구분	금액
1 비영업대금이익	0	6 배당가산(Gross-Up)대상 배당소득	20,000,000
2 원천징수되지 않은 이자소득	0	7 원천징수되지 않은 배당소득	0
3 원천징수되지 않은 비영업대금이익	0	8 위 6·7 외의 배당소득	0
4 위 1·2·3 외의 이자소득	30,000,000	9 배당소득 합계(6 + 7 + 8)	20,000,000
5 이자소득합계(1+2+3+4)	30,000,000		

금융소득이 있는 경우 종합소득산출세액계산내역을 보여주는 화면입니다.

- 이자, 배당소득명세서 등에서 입력한 내용을 자동으로 계산하여 보여줍니다.

구분	금액	구분	금액
10 금융소득금액(5+9)	50,000,000	32 [(2+7) × (14/100,15/100)]	도움말
11 종합과세기준금액	20,000,000	33 [3×(25/100)]	
12 기준초과금액(10-11)	30,000,000	34 금융소득외의 다른 종합소득	
13 배당가산액	2,200,000	35 소득공제	
14 금융소득외의 다른 종합소득	0	36 과세표준(34-35)	
15 기준금액 외의 종합소득금액[(12)+(13)+(14)]	32,200,000	37 기본세율(%)	
16 소득공제	1,500,000	38 산출세액	
17 과세표준(15-16)	30,700,000	39 종합소득산출세액(32+33+38)	
18 기본세율(%)	15.00		
19 산출세액	3,525,000		
20 [11×(14/100)]	도움말	2,800,000	
21 비교산출세액 계(19 + 20)	6,325,000		
22 비영업대금이익(1+3)×25/100	0		
23 비영업대금이익 외의 금융소득(10-(1+3))	50,000,000		
24 [23×(14/100)]	도움말	7,000,000	
25 금융소득외의 다른종합소득(14)	0		
26 소득공제	1,500,000		

- 20번 항목 란에는 11번 항목의 종합과세기준금액에 원천징수세율 100분의 14를 곱하여 계산된 값을 입력합니다.
- 자세한 계산법은 [도움말] 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 24번 항목 란에는 23번 항목의 비영업대금이익 제외한 금융소득 금액에 원천징수세율 100분의 14를 곱하여 계산된 값을 입력합니다.
- 자세한 계산법은 [도움말] 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 입력된 내용을 확인하고 화면 아래에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

6 세액감면, 공제 준비금 명세서

세액감면 · 공제 준비금 명세서

세액감면(면제) 명세서 도출됨

동영상(세액감면·공제 준비금)

(단위: 원)

자녀세액공제, 연금계좌세액공제, 특별세액공제(max(보장성보험료 × 의료비 + 교육비 + 법정기부금 + 지정기부금세액공제, 표준세액공제)), 우리사주조합기부금세액공제, 정치자금기부금세액공제 합계액은 종합소득산출세액계산서의 종합소득산출세액(7,000,000)에서 원천징수세율이 적용되는 이자소득 및 배당소득에 대한 산출세액(7,000,000)을 제외한 공제기준산출세액(0) 범위내에서 입력하여 주시기 바랍니다. 단, 자녀세액공제의 세액공제는 고정된 금액으로 최대 15만원까지 초과 가능합니다.

구분	금액	사업자등록번호
외국인 투자에 대한 세액감면	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
조세조약(원외교사)	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>
외국인 기술자 세액감면	<input type="text"/>	
정부간 협약에 의한 외국인 급여에 대한 세액감면	<input type="text"/>	
성과공유 중소기업 경영성과급 세액감면	<input type="text"/>	
중소기업 청년근로자 및 핵심인력 성과보상기금 수형액에 대한 세액감면	<input type="text"/>	
내국인 우수 인력의 국내복귀에 대한 소득세 감면	<input type="text"/>	
합계		0

세액감면, 공제 준비금 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 해당 사항이 있는 경우 입력합니다.

④ 세액공제명세서

▶ 「소득세법」상 세액공제 (단위: 원)

▶ 특별세액공제와 표준세액공제 중 큰 금액만 공제되며, 입력한 특별세액공제가 작아도 화면에 남아 있습니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
자녀세액기본공제 도움말	0 명		0	
출산·입양 자녀세액공제 도움말	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상  명		0	
연금계좌세액공제 자동계산	0		0	
과학기술포인공제				
퇴직연금				
연금저축				
ISA만기 시 연금 계좌납입액				
일반 보장성 보험료 자동계산	 0		0	
장애인 전용 보장성 보험	 0		0	
의료비 자동계산	0		0	
교육비 자동계산	0		0	
소득세법 제34조제2항제1호의 기부금 도움말	110,000		22,000	
소득세법 제34조제3항제1호의 기부금				

소득세법상 인별 세액공제 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 자녀세액공제, 연금계좌세액공제 등 세액공제 해당사항이 있는 경우 해당 항목을 입력하고, 각 세액공제별 자세한 내용은 **[도움말]** 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.

항목	구분	지출금액
① 과학기술인공제	☑ 50세 이상	<input type="text" value="0"/>
② 퇴직연금		<input type="text" value="0"/>
③ 연금저축		<input type="text" value="0"/>
④ 소계(① + ② + ③)		<input type="text" value="0"/>
공제대상금액		<input type="text" value="0"/>
세액공제액		<input type="text" value="0"/>

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금계좌	<input type="text" value="0"/>
ISA계좌 만기 시 연금저축계좌	<input type="text" value="0"/>
ISA계좌 관련 공제대상금액	<input type="text" value="0"/>

1 클릭!
계산하기
2 클릭!

- 연금계좌세액공제는 [자동계산] 버튼을 이용하여 지출금액을 입력하고 [계산하기] 버튼을 클릭 후, [적용하기] 버튼을 클릭하여 입력합니다.

> 『조세특례제한법』상 세액공제 (단위: 원)

※ 전자신고세액공제 : 「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 예외에 해당하는 자가 과세표준확정신고를 한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

구분	공제대상금액	적용률	세액공제	사업자등록번호
주택자금차입금 이자상환세액공제 <input type="button" value="도움말"/>			<input type="text" value="0"/>	
월세액 세액공제 <input type="button" value="도움말"/>	<input type="text" value="0"/>		<input type="text" value="0"/>	
전자신고 이월 세액공제			<input type="text" value=""/>	
전자신고에대한세액공제			<input type="text" value="20,000"/>	
현금영수증발행세액공제			<input type="text" value=""/>	

사업자등록번호	<input type="text" value="선택"/> <input type="button" value="상호"/>																
<input type="button" value="등록하기"/>																	
<input type="button" value="선택내용 수정"/> <input type="button" value="선택내용 삭제"/>																	
<input type="checkbox"/> 조세특례제한법 조문(제목)	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">코드</th> <th colspan="4">준비금</th> <th rowspan="2">사업자등록번호</th> </tr> <tr> <th>손금산입 연도</th> <th>손금산입 금액</th> <th>당기환입액</th> <th>환입액 누계</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="6" style="text-align: center;">조회된 내역이 없습니다.</td> </tr> </tbody> </table>	코드	준비금				사업자등록번호	손금산입 연도	손금산입 금액	당기환입액	환입액 누계	조회된 내역이 없습니다.					
코드	준비금				사업자등록번호												
	손금산입 연도	손금산입 금액	당기환입액	환입액 누계													
조회된 내역이 없습니다.																	
<input type="button" value="이전"/> <input type="button" value="저장 후 다음이동"/>																	

조특법상 세액공제 및 준비금 명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 사항이 있는 경우 입력하며, 각 세액공제별 자세한 내용은 [도움말] 버튼을 클릭하여 확인 가능합니다.
- 입력내용 확인 후 화면 하단에 [등록하기] 버튼을 클릭하고, [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

7 가산세명세서

가산세명세서

금액 (단위: 원)

종합소득금액	52,200,000	산출세액	7,000,000
--------	------------	------	-----------

사업장 정보 (단위: 원)

사업자등록번호	상호	수입금액
---------	----	------

무신고 가산세 감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정무신고	무신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정무신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반무신고	무신고납부세액	0	20/100	0
일반무신고	수입금액	0	7/10,000	0

과소신고 가산세 감면 계산기

구분	계산기준	기준금액	가산세율	가산세액
부정과소신고	과소신고납부세액	0	40/100 (60/100)	0
부정과소신고	수입금액	0	14/10,000	0
일반과소신고	과소신고납부세액	0	10/100	0
부당감면·공제	공제세액	0	40/100	0

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 결산

04. 소득공제명세서

05. 기부금 및 조정명세서

06. 종합소득 산출세액계산서

07. 세액감면 공제 준비금명세서

08. 가산세명세서

09. 가납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

가산세명세서를 입력하는 화면입니다.

- 해당 내용이 없는 경우 화면 하단에 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

8 기납부세액명세서

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)

02. 소득금액명세서

03. 종합소득금액 및 과세금

04. 소득공제명세서

05. 기부금 및 조정명세서

06. 종합소득 산출세액계산서

07. 세액감면, 공제, 준비과세명세서

08. 가산세명세서

09. 기납부세액명세서

10. 세액계산

11. 신고서제출

동영상(기납부세액 명세서)
화면도움말

기납부세액명세서

- 기납부세액명세서를 입력하는 단계입니다.
- 원천징수세액 및 납세조합징수세액의 근로소득(8)에 대한 소득세는 근로소득원천징수영수증 상의 자감 징수세액을 입력하는 것이 아니며 **결정세액**을 입력해야 합니다.
- 원천징수세액은 이 화면에서 입력하는 것이 아니며, 2-가-5. 사업소득 원천징수명세서, 2-나. 근로·기타·연금소득명세서, 2-다. 금융소득(이자·배당소득) 메뉴의 원천징수소득세, 농어촌특별세 항목에 입력해야 합니다.

기납부세액명세서

구분	소득세	농어촌특별세
중간예납세액	0	
토지등 매매차익 예정신고납부세액	0	
토지등 매매차익 예정고지세액	0	
수시부과세액	0	0

원천징수세액 및 납세조합징수세액

구분	소득세	농어촌특별세
이자소득	4,200,000	
배당소득	2,800,000	
사업소득	0	0
근로소득	0	0
연금소득	0	
기타소득	0	
합계	7,000,000	0

이전
저장 후 다음이동
클릭!

기납부세액 명세서 내역을 입력하는 화면입니다.

- 원천징수세액이 있을 시 자동으로 나타납니다.
- 해당 내용을 확인 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

9 세액계산

▶ 세액의 계산

주식매수선택권 행사이익 납부특례 세액계산명세서

※ 금융소득과 부동산매매업의 세율은 06. 종합소득산출세액계산서 화면에서 확인합니다.

※ 주식매수선택권 행사일의 당주계정장, 확정신고 기간 내에 과세표준 확정신고서 및 확정조항신청서를 제출하는 경우에 적용받을 수 있으며, 기한후 신고시에는 적용받을 수 없습니다.

구분		소득세		농어촌특별세	
종합소득금액		19	52,200,000		
소득공제		20	1,500,000		
과세표준(19-20)		21	50,700,000	41	0
세율(%)		22	0.00	42	0.00
산출세액		23	7,000,000	43	0
세액감면		24	0		
세액공제		25	20,000		
	종합과세(23-24-25)	26	6,980,000	44	0
결정세액	분리과세소득	27	0	45	0
	합계(26+27)	28	6,980,000	46	0
가산세		29	0	47	0
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액)		30	0	48	0
합계(28+29+30)		31	6,980,000	49	0
기납부세액		32	7,000,000	50	0
납부(환급)할 총세액(31-32)		33	-20,000	51	0
납부특례세액자감		34	0		

의 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는
국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨

체크!

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

▶ 환급금 계좌신고

환급금 수령을 위한 금융기관정보 입력 시 농협은행과 지역농협은행의 구분을 정확하게 선택하여 기재해 주시기 바랍니다.

* 소득세 환급금은 관할세무서에서 신고적정여부 검토후 6월말~7월초경 신고한 계좌로 입금될 예정입니다.
소득세 환급일정에 대한 구체적인 문의로는 귀하의 주소지 관할세무서로 문의하여 주시기 바랍니다.

금융회사명

-선택-

계좌번호

※ 품목서 전자신고 시, 신고서에 사전 작성된 항목 및 수록내용을 자동 신고함으로써, 사실과 다르거나 누락된 항목을 발생자가 직접 확인 후 수정하여 신고하시기 바랍니다.

이전

신고서 작성완료

클릭!

세액을 계산하는 화면입니다.

- 기본적인 세액 계산은 기입력된 명세서서를 기준으로 자동 계산되어 보여집니다.
- 환급할 세액이 발생한 경우 환급금 계좌신고 항목에 본인 실명으로 계좌 등록된 금융회사 및 계좌번호를 입력합니다.
- 화면을 아래로 이동하여 입력내용이 맞는지 확인하고, 신고기한 내 납부할 세액을 확인하고 **“이에 동의하며 신고서를 제출합니다.”**에 체크 후 **[신고서 작성완료]** 버튼을 클릭합니다.

10 | 신고서 제출

01. 기본사항(납세자 및 사업장정보)		신고서 제출		동영상(신고서 제출)	화면도움말
02. 소득금액명세서		② 신고서내용 요약			
03. 종합소득금액 및 결산금					
04. 소득공제명세서					
05. 기부금 및 조정명세서					
06. 종합소득 산출세액계산서					
07. 세액감면 공제 준비금 명세서					
08. 가산세명세서					
09. 기납부세액명세서					
10. 세액계산					
11. 신고서제출					

소득자	박*** (571113-*****)		
귀속연도	2021		
신고유형	정기신고(40.비사업자)		
종합소득금액	52,200,000		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	50,700,000		0
산출세액	7,000,000		0
납부(환급)할 증 세액	-20,000		0
납부특례세액가감	0		
납부특례세액가산	0		
본납할 세액(2개월 이내)	0		0
신고기한내 납부할 세액	-20,000		0

③ 환급계좌 정보

금융회사	광주은행	계좌번호	1212313
------	------	------	---------

납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.

- ※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다.
- ※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다.
(출택스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

④ 개인정보 제공동의

※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁스)에 제공하는데 동의하십니까?

☐ 예 동의합니다. **체크!** ☐ 아니요 동의하지 않습니다.

이전 **신고서 제출하기** **클릭!**

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [**개인정보 제공동의**] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [**신고서 제출하기**] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [**개인정보 제공**]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

사용자 ID	k****	사용자명	박****
접수번호	227-2022-*****	접수일시	2022-04-21 10:51:19
		접수결과	정상

· 제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	0종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

인쇄하기 신고내역 조회 (접수증) 납부하기 납부서 조회(가상계좌확인) 송달장소 (변경)신고 닫기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 “**접수 상세내용 확인하기**”를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax 국세청홈택스

종합소득세 납부(환급)할 세액	-20,000	종합소득세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	-20,000

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효**한 것으로 봅니다.
 ※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인**에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, ‘종합소득세’ 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.
 ※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
 ※ 국가가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다.
 ※ (안내) **개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)**를 위해 「**신고내역 조회 (접수증 · 납부서)**」 또는 「**전자신고결과 조회**」 화면에서 「**지방소득세 신고**」 버튼을 클릭하세요.
 ※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.
 * 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트·모범납

체크! ☐ 확인하였습니다.

인쇄하기 **신고내역 조회 (접수증)** 납부하기 **납부서 조회(가상계좌확인)** 송달장소 (변경)신고 닫기

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

납부서 목록
✕

- [납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다. (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- 납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (접수증, 납부서)	신고 부속·증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	---------------------------	---------------	---------

- * 사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- * 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수여부(접부사유)> 항목을 선택하면 신고신청, 접수처리실패등을 각각 확인할 수 있습니다.
- * 신고 부속·증빙서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 조회됩니다.
- * 상단의 [신고 부속·증빙서류] 버튼을 통해 부속·증빙서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능
- * 신고서 제출 후 납부액 세액에 있는 경우 **[납부액 세액 조회내역]**를 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다.
- 지재한 납부명령을 확인하시려면 **[납보필요 확인]**을 클릭하시기 바랍니다.
- * 지방세법 개정으로 **2019년 이후부터 개인지방소득세는 지방자치단체별 별도로 신고해야한다**(신고내역 조회 후 <지방소득세> 항목의 <신고대위> 버튼 이용)
개인지방소득세 결정장부는 지방자치단체에 직접 해야 하나 국내거주 결정되는 경우 지방소득세의 부과 없이도 완공됩니다.
- * <납부여부> 항목은 **전자신고 시 발급된 납부서로 납부한 경우만 납부여부를 확인할 수 있습니다.**
 - * 다른 전자납부번호로 납부서를 제출할 경우 납부한 경우에는 조회되지 않음
 - * "19년 1월 이후 신고한 내역무기" <납부여부>가 조회되며, 신고서의 **세액과 납부액 내역(납부금 추가 납부서 포함)이 일치하는 경우만 Y로 조회됨**
 - * 납부한 이후 납부결과 반영에는 **10분 이상** 소요될 수 있음(22시 이후 납부결과는 다음날 07시 이후 확인 가능)

● 신고서 제출목록

* 신고일자	2022-03-22	[종류] -	2022-04-21	[종류]	사업자등록번호/주민등록번호	
* 정보공개여부	<input type="radio"/> 예 <input checked="" type="radio"/> 부 * 정보 공개 대상 : <신고내역의 상환/환입> 항목 중 접수후의 상환/환입, 사업자번호, 사용자 ID, 사용자명 항목					

조회하기

▶<전반의 신고내역이 있습니다.>		계열상표명 일괄 출력		접수승 일괄조회 및 인쇄	개별상표명 일괄 출력		10건 ▼	확인							
□	계열상표명	신고구분	신고항목	상호 (성명)	사업자(주민)등록번호	첨사항명	접수일시	접수번호 (인고번호)	접수여부 (납부사유)	접수승	납부서	제출자 ID	부속서류 제출여부	가맹 소득세	납부여부
□	2021년 1월 종합소득세	영기<>	영기(신고)	박**	*****-****-****	인원(정)	2022-04-..	227-202	홍길동(송)	보기	보기	k-***	N	신고대위	-

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

복수근로소득 신고



1 기본사항 작성

근로자가 퇴직한 후 재취업한 복수근로자의 종합소득세 홈택스 전자 신고 요령을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 [등록하기] 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 [등록하기] 버튼을 클릭 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭하여야 오류가 발생하지 않습니다.

- 홈택스에 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고의 화면 중앙에 **근로소득 신고서** 항목에 [정기신고] 버튼을 클릭합니다.

기본정보를 입력하는 화면입니다.

- [주민등록번호] 항목에 [조회] 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 나타 납니다.
- 회사에서 제출한 연말정산 내역을 불러오기 위해서는 중앙의 [연말정산 불러오기] 버튼을 클릭합니다.

2 근로소득신고서

테**** 님 | ***** _***** 제출여부 >>> 작성중입니다.

● 근로소득신고서 입력

아래 내용을 확인하고 수정사항이 있는 경우 수정 후 「신고서 작성완료」를 클릭하세요.

● 근무지별 소득명세

※ 종전 근무지의 급여를 합산해야 할 경우 「입력/수정하기」를 클릭하여 근무지별 급여 등 소득을 작성하고 아래 <(21)종급여> 항목에 급여가 합산되었는지 확인하시기 바랍니다.

※ 근로소득으로 신고하는 종교인소득은 「입력/수정하기」를 클릭하세요.

클릭! → **입력/수정하기**

NO	근무처명	사업자등록번호	급여	상여	인정상여 등	계
1	*****	***** _*****	80,000,000	0	0	80,000,000
2	*****	***** _*****	50,000,000	0	0	50,000,000

근로소득 신고서 화면입니다.

- 근무지별 소득명세 목록에 앞 화면에서 불러오기 한 연말정산 내역이 보여집니다.
- 추가로 입력할 근로소득 내역이 있는 경우 우측 상단에 **[입력/수정하기]** 버튼을 클릭하여 입력합니다.

근무처별 소득명세

● 근로소득 근무지별 소득명세를 입력하는 화면입니다.
※ 동일한 회사에 퇴사후 재입사한 경우에는 급여 등을 합해서 1건으로 입력합니다. (동일한 사업자등록번호로는 2건이상 입력 불가함)

● 근무처별 소득명세자료 입력 **근무처별 소득명세자료** 초기화

※ 근로소득으로 신고하는 종교인소득은 하단의 「선택내용수정」을 클릭하여 <소득구분> 코드를 58로 지정하시기 바랍니다.

소득구분 원천징수의무 있는 국내 근로소득 51

9. 근무처명

10. 사업자등록번호

13. 급여

14. 상여

15. 인정상여

15-1. 주식배수선택권행사 이익

15-3. 기타소득계(임원퇴직

근무처별 소득명세 팝업창이 뜹니다.

- 우측 상단에 **[근무처별 소득명세자료]**를 클릭하여 제출된 지급명세서를 추가 선택하거나 제출내역이 없는 경우 직접 입력합니다.
- 사업자등록번호를 입력하고 **[확인]** 버튼을 클릭하면 근무처명에 상호가 자동으로 조회됩니다.
- 급여, 상여, 인정상여, 원천징수영수증상의 결정세액 등을 해당사항에 입력하고 **[등록하기]**를 클릭하여 근무처별 소득자료를 추가할 수 있습니다.
- 종전근무처가 또 있는 경우 전 근무지의 내역을 같은 방법으로 입력합니다.
- 더 이상 입력하거나 추가할 자료가 없으면 화면 아래에 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

부양가족의 기본공제, 인적공제 항목 입력

주민등록번호 *****-***** 성명 _____ 나영환

● 문답내용

1 연간 소득금액 합계액이 100만원(근로소득만 있는 경우에는 총 급여액 500만원)이하인 생계를 같이하는 부양가족입니까?
(‘예’인 경우 ‘기본공제 해당자’, ‘아니오’인 경우 ‘기본공제 미해당자’가 선택됩니다.)
☐ 예 ☐ 아니오

2 부양가족이 장애인 입니까?
☐ 예 ☐ 아니오

문답내용 적용하기 ← **클릭!**

- 질문에 **예/아니오**를 선택하면 기본공제 및 인적공제항목에 해당 여부가 자동선택됩니다.

인적공제

· 인적공제 입력 추가입력

· 주민등록번호 - 확인 성명 _____ · 내·외국인 내국인

· 기본공제 ☒ 해당자 ☐ 미해당자 · 관계 소속자 본인

인적공제항목 ☐ 70세 이상 ☐ 부녀자 ☐ 한부모가족 ☐ 장애인

등록하기 ← **클릭!**

· 인적공제 대상자명세 선택내용수정 선택내용삭제

<input type="checkbox"/>	주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한부모	성별 (남:01,여)	나이	외국인
<input type="checkbox"/>	*****-*****	***	소속자 본인	Y	N	N	N	N	01	41	N
<input type="checkbox"/>	*****-*****	***	배우자	Y	N	N	N	N	02	54	N

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명
2. 배우자	1,500,000	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0명	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0명	8. 인적공제 계	3,000,000

닫기 입력완료 ← **클릭!**

- [등록하기]를 클릭하면 인적공제 대상자 명세 목록에 추가 됩니다.
- 추가로 입력할 내용이 있는 경우 상단의 [추가입력]을 누르고 같은 방법으로 입력 후 [등록하기]를 클릭합니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에서 인적 공제자를 선택하여 [선택내용수정 또는 삭제] 버튼을 클릭 후 내용을 수정/삭제할 수도 있습니다.
- 입력내용을 확인하고 [입력완료] 버튼을 클릭합니다.

구분		금액	구분		금액
31. 국민연금보험료공제	도용말	0	장기주택저당자입금 이자상환액 2011년이전 자입분	자입금 이자상환액 1 0년~14년 자입금 이자상환액 1 5년~29년 자입금 이자상환액 3 0년 이상	0 0 0
32. 공무원연금		0	장기주택저당자입금 이자상환액 2012년이후 자입분 (15년이상)	자입금 이자상환액 고정, 비거지식대출 자입금 이자상환액 기타대출	0 0
군인연금		0	10년~ 14년	고정금리가거나, 비거지상환대출	0
사립학교교직원연금		0	장기주택 저당자입 금이자상 환액	고정금리이면서, 비거지상환대출	0
별정우체국연금		0	2015년 이후 자입분	15년 이상 고정금리가거나, 비거지상환대출	0
33. 건강보험료(노약자간담보험료포함)		0	그 밖의 대출		0
계산기	클릭!		35. 기부금(이월분)		0
고용보험료		0	36. 특별소득공제 계(33+ ~+ 35)		0
34. 주택임차자금 월리금 상환액 대출기관	계산하기	0	37. 자금소속금액		111,650,000
34. 주택임차자금 월리금 상환액 가주자		0			

구분		금액	구분		금액
38. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)		0	42. 신용카드 등 사용액	계산기	0
39. 소기업소상공인 공제부금		3,000,000	43. 우리사주조합 출연금	도용말	15,000,000
40. 주택마련저축	계산기	0	우리사주조합 기부금 (‘14년귀속까지 해당)		0
청약저축	도용말	0	44. 고용유지 중소기업 근로자	도용말	0
주택청약종합저축		0	45. 장기집합투자증권저축	도용말	0
근로자주택마련저축		0	46. 그 밖의 소득공제 계		51,125,000
41. 투자조합출자 등	계산기	33,125,000			

다시 근로소득 신고서 화면으로 되돌아 옵니다.

- 기타 및 특별공제 명세 항목, 그 밖의 소득공제 항목에 앞에서 선택한 연말정산 공제내역이 반영되어 나타납니다.
- 이외 추가로 입력 또는 수정할 사항이 있는 경우 해당 항목에 금액을 입력하거나 수정합니다.
- 납부한 국민연금 보험료를 입력 또는 수정해야 할 경우 **[국민연금 보험료 공제]** 항목에 입력합니다.
- 마찬가지로 건강보험료 및 주택임차차입금 원리금 상환액, 주택마련저축, 신용카드 등 사용액은 **[계산기 또는 계산하기]** 버튼을 클릭하여 연말정산 간소화자료를 불러오거나 직접 입력합니다.
- **[계산기 또는 계산하기]** 클릭하면 팝업창이 뜹니다.

보험료(건강보험료 및 고용보험료) 공제 계산기

도움말 보기

• 건강보험료(노인장기요양보험료포함) : 국민건강보험법 또는 노인장기요양보험법에 따라 근로소득이 있는 거주자가 부담하는 보험료 : 전액 공제

• 고용보험료 : 고용보험법에 따라 근로소득이 있는 거주자 부담하는 보험료 : 전액 공제

• 고용보험료 납입금액은 근무처 또는 고용보험 공단에 확인 후 입력하시기 바랍니다.

클릭!

귀속년도

2021

전체선택

선택해제

1월

2월

3월

4월

5월

6월

7월

8월

9월

10월

11월

12월

불러오기

(단위: 원)

구분	지출금액
① 건강보험료 등 납입금액	1,000,000
② 고용보험료 납입금액 (적용 입력)	0
③ 소계(① + ②)	1,000,000
공제대상금액	1,000,000
세액공제액	1,000,000

1 클릭!

계산하기

적용하기

2 클릭!

- 해당 월을 선택하거나 [전체선택]을 눌러 [불러오기] 버튼을 클릭합니다.
- 연말정산 간소화자료가 불러와지며 [계산하기] 버튼을 클릭하면 해당 공제액이 자동계산되어 나타납니다.
- 연말정산 간소화자료가 불러와지지 않는 소득공제 자료가 있는 경우 직접 입력합니다.
- 내용이 맞으면 [적용하기] 버튼을 클릭합니다.

구분	금액	구분	금액
31. 국민연금보험료공제 <div>도움말</div>	1,000,000	장기주택저당차입금 이자상환액	자입금 이자상환액 1 0년~14년
32. 공무원연금	0	2011년이전 자입분	자입금 이자상환액 1 5년~29년
군인연금	0	장기주택저당차입금 이자상환액	자입금 이자상환액 3 0년 이상
사립학교교직원연금	0	2012년이후 자입분 (15년이상)	자입금 이자상환액 고정, 비거지상환대출
별정우체국연금	0	장기주택저당차입금 이자상환액	자입금 이자상환액 10년~14년
33. 건강보험료(노인장기요양보험료포함) <div>계산기</div>	1,000,000	2015년 이후 자입분	고정금리이거나, 비거지상환대출
고용보험료	0	장기주택저당차입금 이자상환액	고정금리이거나, 비거지상환대출
34. 주택임차자입금 원리금 상환액 <div>계산하기</div>	0	2015년 이후 자입분	고정금리이거나, 비거지상환대출
34. 주택임차자입금 원리금 상환액 거주자	0		

- 다시 근로소득 신고서 화면으로 되돌아오면 입력한 항목에 공제금액이 들어와 있는 것을 확인할 수 있습니다.

● 그 밖의 소득공제 (단위: 원)

구분	금액	구분	금액
38. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	0	42. 신용카드 등 사용액 계산기 ← 클릭!	0
39. 소기업소상공인 공제부금	3,000,000	43. 우리사주조합 출연금 도움말	15,000,000
40. 주택마련저축 계산기 도움말	0	우리사주조합 기부금 ('14'년귀속까지 해당)	0
청약저축	0	44. 고용유지 중소기업 근로자 도움말	0
주택청약종합저축	0	45. 장기집합투자증권저축 도움말	0
근로자주택마련저축	0	46. 그 밖의 소득공제 계	51,125,000
41. 투자조합출자 등 계산기 도움말	33,125,000		

- 그 밖의 소득공제 항목에서 청약저축 등 주택마련저축과 신용카드 사용 내역을 각 항목별 **[계산기]** 버튼을 클릭하여 연말정산 간소화자료를 불러 오거나 직접 입력할 수 있습니다.

신용카드 공제 계산기

· 아래 항목에 신용카드 등 사용금액을 입력하고 계산하기 버튼을 클릭하면 공제금액이 자동으로 계산되며, 적용하기 버튼을 클릭하면 신용카드 등 소득공제 금액에 자동으로 반영됩니다.
· 신용카드 등 소득공제 금액(①+②+③+④+⑤+⑥)에 해당하는 금액
(⑦) 적용시장사용분(신용카드·현금영수증·직불카드·선불카드) × 40%

클릭!

· 귀속년도: 2021 전제선택 선택해제

☒ 1월 ☒ 2월 ☒ 3월 ☒ 4월 ☒ 5월 ☒ 6월
☒ 7월 ☒ 8월 ☒ 9월 ☒ 10월 ☒ 11월 ☒ 12월 **불러오기**

<input type="checkbox"/>	성명	주민등록번호	관계	자료제공 동의여부	합계	신용카드	현금영수증	전통시장	대중교통	도서문화공연
<input checked="" type="checkbox"/>	***	*****-*****	배우자	N	0	0	0	0	0	0
<input checked="" type="checkbox"/>	***	*****-*****	소득자 본인	Y	7,446,140	0	7,173,340	251,000	14,800	1,000

금액	
총 급여액	130,000,000
신용카드 등 사용액 합계	7,446,140
① 전통시장 사용액	251,000
② 대중교통 이용액	14,800
③ 현금영수증, 직불·선불카드 사용액(전통시장, 대중교통 제외)	7,173,340
④ 신용카드 사용액(전통시장, 대중교통 제외)	0
합계	1,000
⑤ 도서·공연·박물관·미술관 사용분	0
신용카드 도서·공연·박물관·미술관	0
현금영수증, 직불카드 선불카드 도서·공연·박물관·미술관	1,000
2020년 전체 사용분	5,173,610
2021년 전체 사용분	7,446,140
신용카드 등 소득공제금액	0

1 클릭! **계산하기** **적용하기** ← **2 클릭!**

- 해당되는 월을 선택하고 **[불러오기]** 버튼을 클릭합니다.
- 내용이 맞으면 **[계산하기]**를 눌러 소득공제액을 확인하고 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 연말정산 간소화자료가 불러와지지 않는 소득공제 자료가 있는 경우 직접 입력합니다.

● 그 밖의 소득공제 (단위: 원)

구분	금액	구분	금액
38. 개인연금저축(2000.12.31. 이전 가입)	0	42. 신용카드 등 사용액 계산기	0
39. 소기업소상공인 공제부금	3,000,000	43. 우리사주조합 출연금 도움말	15,000,000
40. 주택마련저축 계산기 도움말	0	우리사주조합 기부금 ('14'년귀속까지 해당)	0
청약저축	0	44. 고용유지 중소기업 근로자 도움말	0
주택청약종합저축	0	45. 장기집합투자증권저축 도움말	0
근로자주택마련저축	0	46. 그 밖의 소득공제 계	51,125,000
41. 투자조합출자 등 계산기 도움말	33,125,000		

● 과세표준 및 산출세액 (단위: 원)

구분	금액
47. 소득공제 종합한도 초과액 도움말	0
48. 종합소득 과세표준	58,525,000
49. 산출세액	8,826,000

- 입력한 소득공제금액들이 확인되며 과세표준과 산출세액이 자동 계산되어 나타납니다.

● 세액감면 도움말 (단위: 원)

구분	금액	구분	금액
50. 소득세법상 세액감면(제59조의 5)	0	53. 조세조약(원어민교사 등)	0
51. 조세특례제한법상 세액감면(제18조 외)	0	54. 세액감면 계	0
52. 조세특례제한법상 세액감면(제30조)	0		

● 세액공제 (단위: 원)

※ 전자신고세액공제 : 「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 예외에 해당하는 자가 과세표준확정신고한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

구분	공제대상금액	금액	구분	공제대상금액	금액
55. 근로소득		500,000	64. 기부금		0
56. 공제대상자녀 도움말	0 명	0	기부금조정명세서		
출산·입양자	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상	0	64-1. 정치자금 기부금 (10만원이하)	0	0
연금계좌	계산기	0	64-2. 정치자금 기부금 (10만원초과)	0	0
57. 과학기술인공제	0	0	64-3. 소득세법 제34조제2항제1호의 기부금	0	0
			64-4. 우리사주조합기부금	0	0
			64-5. 소득세법 제34조제3항제1호의 기부금	0	0
61. 보장성보험료 계산기	0	0			
일반 보장성	0	0	69. 외국납부 도움말	0	0
장애인 전용 보장성	0	0	70. 월세액 세액공제 도움말	0	0
62. 의료비 계산기	0	0	전자신고세액공제	20,000	
63. 교육비 계산기	0	0	71. 세액공제 계	520,000	

화면을 아래로 스크롤 하면 세액감면 항목 및 세액 공제 항목에 나타납니다.

- 해당되는 세액감면항목에 금액을 입력합니다.
- 세액공제 항목에 있는 연금계좌납입, 보장성보험료, 의료비, 교육비, 기부금은 [계산기] 버튼을 이용하여 간소화자료를 불러오거나 직접 입력할 수 있습니다.

연금계좌세액공제 계산기

도움말 펼치기

클릭! 불러오기

항목	구분	지출금액
① 과학기술인공제	<input type="checkbox"/> 50세 이상	2,000,000
② 퇴직연금		4,205,000
③ 연금저축		299,460
④ 소계(① + ② + ③)		6,504,460
공제대상금액		6,504,460
세액공제액		780,535

항목	지출금액
ISA계좌 만기 시 퇴직연금 계좌 전환액(만기 후 60일 이내 납입분)	495,000
ISA계좌 만기 시 연금저축 계좌 전환액(만기 후 60일 이내 납입분)	0
ISA계좌 관련 공제대상금액	495,000
ISA계좌 관련 세액공제액	59,400

① 클릭! 계산하기 적용하기 **② 클릭!**

- 연금계좌항목의 **[계산기]**를 클릭하여 팝업창이 나타나면 **[불러오기]** 버튼을 클릭하여 연말정산 간소화 자료를 불러옵니다.
- **[계산하기]** 버튼을 클릭하고 공제대상금액 및 공제세액을 확인한 후 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

의료비 공제 계산기

• 총급여액의 3%를 초과하는 의료비(700만원 한도, 단, 본인, 65세이상자, 장애인을 위해 지출한 의료비, 난임시술비는 한도없음)

③ 본인, 65세이상자, 장애인	15,273,379
④ 그 밖의 공제대상자 의료비	0
⑤ 실손의료보험금(본인)	0
⑥ 실손의료보험금(부양가족)	0
⑦ 소계(③ + ④) - ⑤ - ⑥	15,273,379
공제대상금액	11,373,379
세액공제액	1,706,006

닫기 계산하기 적용하기

- 의료비항목의 **[계산기]** 버튼을 클릭하면 의료비 공제 계산기 팝업창이 뜹니다.
- 해당되는 월을 선택하고 **[불러오기]** 버튼을 클릭하면 납입금액이 불러와집니다.
- 내용이 맞으면 **[계산하기]** 버튼을 눌러 세액공제액을 확인하고 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.
- 다른 세액공제항목도 **[계산기]** 버튼을 이용하여 같은 방법으로 입력합니다.

55. 근로소득		500,000		64. 기부금			
56. 공제대상자녀	도움말	0	0	기부금조정명세서			0
출산·입양자	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상 <input checked="" type="checkbox"/> 명		0	64-1. 정치자금 기부금 (10만원이하)	0		0
연금계좌	계산기	6,999,460	839,935	64-2. 정치자금 기부금 (10만원초과)	0		0
57. 과학기술인공제		2,000,000	240,000	64-3. 소득세법 제34조제2항제 1호의 기부금	0		0
58. 「근로자퇴직급여보장법」에 따른 퇴직연금		4,205,000	504,600	64-4. 우리스주조합기부금	0		0
59. 연금저축		299,460	35,935	64-5. 소득세법 제34조제3항제 1호의 기부금	0		0
60. ISA만기 시 연금 계좌납입 액		495,000	59,400	65. 특별세액공제 계(61+ ~ + 64)	11,373,379		1,706,006
61. 보장성보험료	계산기	0	0	66. 표준세액공제	도움말		0
일반 보장성		0	0	67. 납세조합공제			0
장액인 전용 보장성		0	0	68. 주택차입금	도움말		0
62. 의료비	계산기	11,373,379	1,706,006	69. 외국납부	도움말		0
63. 교육비	계산기	0	0	70. 월세액 세액공제	도움말	0	0
				전자신고세액공제			20,000
				71. 세액공제 계			3,065,941

화면을 아래로 스크롤 하면 세액감면 항목 및 세액 공제 항목에 나타납니다.

- 공제내용에 대한 입력이 완료되면 화면 아래로 납부세액 또는 환급세액이 계산되어 나타납니다.

● 납부(환급)세액

※ 아래의 <73. 원천징수영수증상의 결정세액>은 당해화면 상단 근무지별 소득명세 오른쪽 「입력/수정하기」, 클릭후 <원천징수영수증상결정세액소득세> 항목에서 입력합니다.

※개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야합니다.
(홈스에서 소득세 신고 종료후 클릭 화면으로 간편하게 신고)

구분	소득세	농어촌특별세
72. 결정세액(49-54-71)	5,760,059	0
73. 원천징수영수증상의 결정세액	3,711,250	0
74. 차감납부할 세액(72-73)	2,048,809	0
75. 납부특별세액차감	0	
납부특별세액가산	0	
76. 분납할세액(2개월 이내)	0	0
77. 신고기한내 납부세액	2,048,809	0

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됩니다.

체크! ☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

이전 **신고서 작성완료** **클릭!**

- 환급세액이 발생한 경우 환급 계좌 및 금융기관을 입력할 수 있는 화면이 보여지게 되며, 환급받을 계좌 및 금융기관 및 계좌번호를 입력하시면 됩니다.
- 수정할 내용이 없으면 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다”에 체크하고 [신고서 작성완료] 버튼을 클릭합니다.

3

신고서 제출

신고서 제출		동영상(신고서 제출)	화면도움말
○ 신고서내용 요약			
소득자	박*** (*****_*****)		
귀속년도	2021		
신고유형	정기신고(40.비사업자)		
종합소득금액	114,650,000		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	58,525,000	0	
산출세액	8,826,000	0	
납부(환급)할 증 세액	2,048,809	0	
납부특례세액차감	0		
납부특례세액가산	0		
본납할 세액(2개월 이내)	0	0	
신고기한내 납부할 세액	2,048,809	0	
○ 환급계좌 정보			
금융회사	계좌번호		
<p>납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.</p> <p>※ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다. ※ 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다. (홈스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)</p>			
○ 개인정보 제공동의			
<p>※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁)에 제공하는데 동의하십니까?</p> <p> <input type="radio"/> 예 동의합니다. ← 체크! <input type="radio"/> 아니요 동의하지 않습니다. </p>			
<p style="text-align: center;"> 이전 신고서 제출하기 ← 클릭! </p>			

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, [**개인정보 제공동의**] 여부를 선택하신 후 화면 하단의 [**신고서 제출하기**] 버튼을 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, [**개인정보 제공**]에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

국세청홈텍스

사용자 ID	p****	사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****	접수일시	2022-05-02 20:42:45
		접수결과	정상

제출내역

상호(성명)	박****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	7종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈텍스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 **“접수 상세내용 확인하기”**를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

국세청홈텍스

종합소득세 납부(환급)할 세액	2,048,809	동여혼특별세 신고기한내 납부할세액	0
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	2,048,809

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.

※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효한** 것으로 봅니다.

※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인에게** 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.

※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, ‘종합소득세’ 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.

※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.

※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다

※ (안내) **개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)를 위해 「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」 또는 「전자신고결과 조회」 화면에서 「지방소득세 신고」 버튼을 클릭하세요.**

※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.

국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트 모범납

체크!

☐ 확인하였습니다.

- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

납부서 목록
✕

- [납부할금액(원)]은 농어촌특별세 또는 교육세 등을 포함한 금액입니다. (단, 지방소득세 금액은 불포함)
- 납부할금액이 0원 이하이거나 납부기한이 지난 납부서는 출력되지 않습니다.
- ※ 지방소득세의 납부서버튼 클릭시 지방세납부시스템(Wetax 또는 서울시 ETAX)로 자동 연계되어 납부서 출력 (연계 지연시 재접속 시도)
- ※ 지방소득세 납부서로 위택스(<https://www.wetax.go.kr/main/>)에서 전자번호조회납부, CD/ATM, 스마트위택스(모바일앱), 은행방문 등을 통해 납부 가능 (07:00~22:00)

- 납부서를 조회하고 확인하고 싶으신 분들은 납부서 항목에서 **[프린트 아이콘]**을 클릭합니다.
- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.

세금신고	신고내역 조회 (장수증·납부서)	신고 부속, 증빙서류 제출	삭제내역 조회
------	--------------------------	----------------	---------

- *사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.
- 조회된 목록에서 <장수번호>, <장수여부(첨부서류)> 항목을 선택하면 신고사항, 자출서식목록을 각각 확인할 수 있습니다.
- 신고 부속 : 증명서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 Y로 추가됩니다.
- 상단의 [신고 부속 : 증명서류] 화면을 통해 부속 : 증명서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능
- 신고시 제출 후 납부할 세액이 있는 경우 [**납보월 세액 조회**]기능을 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하지가 바랍니다.
- 자재한 납부방법을 확인하려면 [**납보월별 회계율**]을 클릭하시기 바랍니다.
- 지방세별 개정으로 2025.1월 이후부터 개인사업자세는 지방자치단체에 별도로 신고해야합니다.(신고내역 조회 후 <지방소득세> 항목의 '<신고회계>' 버튼 이용)
- 개인사업자세율 결정창기는** 지방자치단체에 직접 해당 하나 국세가 결정되는 경우 지방소득세의 별도의 창기가 없으며 환급입니다.
- <납부여부> 항목은 전자신고 시 발급된 납부서와 납부한 경우만 납부여부를 확인할 수 있습니다.
- * 다른 전자납부정보로 납부서를 재발급 받아 납부한 경우에는 조회되지 않음
- 19년 1월 이후 신고한 내역들 *가 조회되며, 신고자의 세액과 납부한 세액(납부증 추가 납부서 포함)이 일치하는 경우만 Y로 조회 됨
- 납부한 이후 납부결과 반영에는 10일 이상 소요될 수 있음(22시 이후 납부결과는 다음날 07시 이후 확인 가능)

● 신고서 제출목록

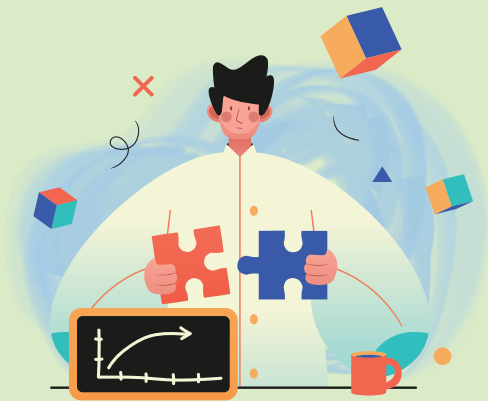
* 신고일자	2022-04-02	[]	-	2022-05-02	[]	당월	입주	1개월	3개월	6개월	1년	사업자등록번호/주민등록번호	
* 장부 공개여부	[]	Y	N										장부 정보 대상 : ① 신고내역의 상환(상환) 항목 ② 장수문의 상환(상환), 사업자등록, 사용자 ID, 사용자명 항목

조회하기

	개별납부서 일괄 출력	장수를 일괄조회 및 인쇄	개별장수를 일괄 출력	10건 ▼	확인										
<input type="checkbox"/> □	국세청별 신고서종류	신고구분	신고유형	성공 (성공)	사업자(주민) 등록번호	장수항합	장수일시	장수완료 (신고서작성)	장수여부 (장수사유)	장수내용	납부서	재무장	부속서류 제출여부	지방 소득세	납부여부
<input type="checkbox"/> □	2021년월	종합소득세...	장기...	전기신고	확**	****...	인원지...	2022-05..	608-102	홍남수	[보기]	[보기]	p=...	N	신규비율

- **[신고내역조회(접수증)]**로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고 서류 등을 확인할 수 있으며, **[지방세소득세 신고이동]** 버튼을 클릭하면 개인지방소득세 신고를 할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.

분리과세 주택임대소득



1 기본사항 작성

주택임대 총수입금액이 2천만원 이하이면서 종합소득세 신고대상인 다른 소득이 없는 경우 주택임대소득 분리과세 전자신고 방법을 설명하겠습니다.

- 홈택스 로그인 후 종합소득세 신고화면으로 이동하여 분리과세 주택임대 신고서의 [정기신고]를 클릭합니다.

기본사항을 작성하는 단계입니다.

- 우측 상단의 [신고도움 서비스]를 클릭하면 세무서·지자체 임대사업자 등록 현황 등 종합소득세 신고에 필요한 다양한 자료를 조회할 수 있습니다.
- 주민등록번호 옆의 [조회] 버튼을 클릭합니다.
- 주소지 전화 또는 휴대전화 중 하나는 반드시 입력하여야 합니다.
- 입력 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

2 분리과세 소득 결정세액 계산서

1. 해당 과세기간의 종합소득금액

근로/연금/기타소득 지급명세서 제출 내역 조회

종합소득금액(분리과세 소득 제외) ☐ 2천만원 초과 ☒ 2천만원 이하

2. 분리과세 소득 결정세액 계산

선택내용 수정 선택내용 삭제

☐ 소득구분 총수입금액 필요경비 공제금액 소득금액(과세표준) 세율 산출세액 세액

조회된 내역이 없습니다.

클릭! → 사업장현황신고 조회

직접 계산하기 임대주택물건내역 조회 주택 간주임대료 계산 종합·분리과세 세액계산 비교

구분	금액
소득종류	<input checked="" type="radio"/> 주택임대 사업소득 (33) <input type="radio"/> 기타소득(계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) (69)
(15) 총수입금액	0 원
(16) 필요경비	0 원
(17) 공제금액	0 원
(18) 소득금액(과세표준) : (15) - (16) - (17)	0 원
(19) 세율	14 %
(20) 산출세액 : (18) x (19)	0 원
(21) 세액감면 <input type="checkbox"/> 세액감면계산	0 원
(22) 결정세액 : (20) - (21)	0 원

등록하기

이전 저장 후 다음이동

분리과세 소득 결정세액 계산 화면입니다.

- 국세청에서 발송한 주택임대소득 신고안내문(V유형)을 받은 경우 안내문에 기재된 총수입금액 등이 채워져 있으며 수정사항이 있는 경우 신고 방법을 참고하여 수정하면 됩니다.
- 먼저 2021년 과세기간 중 분리과세 주택임대소득을 제외한 종합소득금액이 2천만원 이하인지 여부를 선택하여야 합니다.
- 종합소득금액에 따라 공제금액이 달라지며 공제를 과다하게 받은 경우 나중에 추가로 세금을 납부하여야 합니다.
- 근로소득 등 지급명세서 제출내역 조회를 클릭하면 근로소득 등을 조회할 수 있습니다.
- 이번 사례는 분리과세 주택임대소득을 제외한 종합소득금액이 2천만원 이하인 것으로 가정하겠습니다.

총수입금액 및 필요경비 등을 입력하겠습니다.

- 사업장현황신고를 한 경우 신고내역을 불러와서 편리하게 작성할 수 있으며 이번 사례는 사업장현황신고를 한 것으로 가정하겠습니다.
- [사업장현황신고 조회] 버튼을 클릭합니다.

[illegible]

사업장현황신고분 물건명세가 나타납니다.

- 사업장현황신고 시 수입금액, 등록임대주택 요건 충족기간 등을 잘못 신고한 경우 이번 화면에서 수정하면 됩니다.
- 다만, 수정 내역은 신고가 완료된 사업장현황신고서에 반영되지 않습니다.
참고로 「등록임대주택 요건 충족기간」은 2021년 과세기간 중 세무서 사업자등록, 지방자치단체 임대사업자등록, 임대료 증가율 5% 이하를 모두 충족하는 기간으로서, 「등록임대주택 요건 충족기간」에 따라 필요 경비 및 공제금액이 달라지기에 정확하게 입력해야 합니다.

사업원형환고신 보전 결정내 조외/정경

○ 사업원형환고시를 제출한 납세자의 결산연도에만 조회(영장) 가능합니다.(단, 사업원형환고서에서 비공통 변경과제 항목에 소득세 신고서 작성사태만 사용됩니다.)

○ 사업원형환고신청권 종료일점

(예) [소득세환급금] > [환급액] 금액의 총수입금액 계산 대상연도 선택 → <간접영득·보통공통(국채비율) 항목값 확인(종가표) → [합계 계산하기]. 버튼
 (예) [합계 공익] > [공익액] > [총수입금액 - 소득공급액(과세후손)] 합계값 확인 → [기출자료] 버튼 → [문답자료 소득 결정사항 기재식] 각 항목에 반영

1. 합계 금액

[합계 계산하기]

클릭!

※ 입력된 자료는 다음날 새벽 0시에 자동삭제(삭제)

입력내역이 자동으로 전체선택되어 강제 합계계산이 적용됩니다.

(단위 : 원)

총수입금액	16,803,999	당초금액	9,911,199
공제금액	3,754,268	소득금액(과세후손)	3,186,932

2. 사업원형환고조 외결정내역

○ 단행형 사업원형환고조 출납내역 (통계청데이터로 유관 출납기록 없음으로 외부 무용) 항목을 수정하고 [합계 계산하기] 버튼 클릭시 [최대수입금액, 총수입금액, 필요공제액] 등이 기록됩니다.

(예) [합계액], [비용공제액] [간접영득] 내역은 반영되고 간접 영득이 일반공통(총수입금액), 통상공, 국채비율, 소득공제(과세후손)에 소득과 관련이 없어지므로 합계가 다를 것입니다.

체크한 [복합합계금액] 및 소득공제액을 해나 순 20년 이후인 결산연도 체크를 해제하지 않습니다.

(순 5건)

☑	번호	입재유무 별세			공동소유			기업 지배 비율 (%)	상호	등록임대주택 보유 등록기간				임대기간	
		소재지	주목적명용량	업종분류	건설면적(m ²)	여부	주식비율비율 (%)			시작일	종료일	종료	시작일	종료일	
☑	1	대구광역시 *****	오리소방	701102	24,7500	부	100	.....		2021-06-01	2021-12-31	2021-06-01	2021-06-01	2021-06-31
☑	2	서울특별시 *****	오리소방	701102	22,4440	부	100	.....		2021-06-01	2021-12-31	2021-06-01	2021-06-01	2021-06-31
☑	3	서울특별시 *****	다세대	--	701103	14,9600	여	50,0000	.....	2021-06-01	2021-12-31	2021-06-01	2021-06-01	2021-06-31
☑	4	서울특별시 *****	다세대	--	701103	33,6500	여	50,0000	.....	2021-06-01	2021-12-31	2021-06-01	2021-06-01	2021-06-31
☑	5	광주시 *****	기타	701102	29,7200	부	100	.....		2021-06-01	2021-12-31	2021-06-01	2021-06-01	2021-06-31

[합계 적용하기]

클릭!

- 이번 사례는 5개의 임대주택 모두 총수입금액 계산대상 물건이고 5개 모두 「등록임대주택 요건」을 충족한 것으로 가정하겠습니다.
- 상단의 **[합계 계산하기]** 버튼을 클릭하면 필요경비와 공제금액이 자동으로 계산됩니다.
- 화면 하단의 스크롤바를 이용하여 총수입금액 등 내역이 맞는지 다시 한번 확인 후 이상이 없을 경우 하단의 **[적용하기]** 버튼을 클릭합니다.

종합소득금액(분리과세 소득 제외) ☐ 2천만원 초과 ☒ 2천만원 이하

2. 분리과세 소득 결정세액 계산

선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/> 소득구분	총수입금액	필요경비	공제금액	소득금액(과세표준)	세율	산출세액	세액
조회된 내역이 없습니다.							
<input type="button" value="사업장현황신고 조회"/> <input checked="" type="button" value="직접 계산하기"/> <input type="button" value="임대주택물건내역 조회"/> <input type="button" value="주택 간주임대료 계산"/> <input type="button" value="종합·분리과세 세액계산 비교"/>							
구분	금 액						
소득종류	<input checked="" type="radio"/> 주택임대 사업소득 (33) <input type="radio"/> 기타소득(계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) (69)						
(15) 총수입금액							16,863,998 원
(16) 필요경비							9,911,198 원
(17) 공제금액							3,754,268 원
(18) 소득금액(과세표준) : (15) - (16) - (17)							3,198,532 원
(19) 세율							14 %
(20) 산출세액 : (18) × (19)							447,794 원
(21) 세액감면 <input type="button" value="세액감면계산"/>							0 원
(22) 결정세액 : (20) - (21)							447,794 원

분리과세 소득 결정세액 계산 화면으로 다시 돌아왔습니다.

- 이전 사업장현황신고 조회 화면에서 계산된 총수입금액, 필요경비, 공제금액이 반영되었으며 결정세액까지 자동으로 계산되어서 나타납니다.
- 사업장현황신고를 하지 않은 경우에는 [직접 계산하기], [임대주택물건 내역 조회], [주택 간주임대료 계산], [종합·분리과세 세액계산 비교]를 이용하여 총수입금액, 필요경비, 공제금액을 직접 계산 후 입력하면 됩니다.
- [주택 간주임대료 계산]과 [종합·분리과세 세액계산 비교] 이용 방법을 안내한 동영상은 국세청 누리집 게시하였습니다.

* (경로) 국세청 누리집(www.nts.go.kr) > 국세신고안내 > 개인신고안내 > 종합소득세 > 동영상자료실

종합소득금액(본과리세 소득 제외) ○ 2천만원 초과 ● 2천만원 이하

● 2. 본과리세 소득 결정세액 계산

<input type="checkbox"/>	소득구분	총수입금액	필요경비	공제금액	소득금액(과세표준)	세율	산출세액	세액
--------------------------	------	-------	------	------	------------	----	------	----

조회된 내역이 없습니다.

사업장현황신고 조회
직접 계산하기
임대주택용건내역 조회
주택 간주임대료 계산
종합-본과리세 세액계산 비교

구 분	금 액
소득종류	<input checked="" type="radio"/> 주택임대 사업소득 (33) <input type="radio"/> 기타소득(계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) (69)
(15) 총수입금액	16,863,998 원
(16) 필요경비	9,911,198 원
(17) 공제금액	3,754,268 원
(18) 소득금액(과세표준) : (15) - (16) - (17)	3,198,532 원
(19) 세율	14 %
(20) 산출세액 : (18) × (19)	447,794 원
(21) 세액감면 세액감면계산	0 원
(22) 결정세액 : (20) - (21)	447,794 원

다음은 세액감면입니다.

- 조세특례제한법 제96조에 따른 「**소형주택 임대사업자에 대한 세액감면**」은 세무서 및 지방자치단체에 주택임대업 등록을 하고, 임대보증금 또는 임대료 증가율이 5% 이하, 국민주택규모의 주택 등의 요건을 모두 충족하는 경우 적용할 수 있습니다.
- 임대 의무기간 등 의무사항을 준수하지 않는 경우 나중에 감면세액과 이자 상당액을 납부하여야 하니 감면요건을 충족하는 경우만 신청해야 합니다.
- 감면에 대한 구체적인 내용은 국세청 누리집 > 국세신고안내 > 개인신고안내 > 주택임대소득 > 「**소형주택 임대사업자에 대한 세액감면**」을 참고하면 됩니다.
- 이번 사례는 감면요건을 충족한 주택이 있는 것으로 가정하겠습니다.
- **[세액감면계산]**을 클릭합니다.

[illegible]

세액감면신청서 입력화면이 나타납니다.

- **[사업장 명세 추가]** 버튼을 클릭합니다.
- 감면신청 대상 임대주택의 세무서에 등록된 **사업자등록번호를 입력 후 [사업장현황신고 조회]** 버튼을 클릭합니다.
- 사업자현황신고를 하지 않은 경우 **[주소검색]** 버튼을 클릭하여 임대주택을 직접 입력하시면 됩니다.

1. 사업장현황산고분 물건명세 조회/영점

○ 사업장현황산고분물 검색할 입자여의 물건명(한자 호화)영점(가)입합니다.(단, 사업장현황산고분의 내용은 변경되지 않으며 소액저 작성 시(세)만 사용입니다.)

1. 사업장현황산고분 물건내역

입매주역 명세										(총 5 건)						
□	번호	소재지	주역명	접합표	건물면적(㎡)	공통소유		사업자명	번호	성명	등록일자주역 연관 등록기간				입매기간	
						여부	소유비율비율(%)				사적일	종료일	광수	사적일	종료일	
<input type="checkbox"/>	1	대구광역시 *****	로회스점	701102	24,7800	보	100	*****	*****	*****	2021-06-01	2021-12-31	세	7	2021-06-01	2022-06-30
<input type="checkbox"/>	2	서울특별시 *****	로회스점	701102	22,4440	보	100	*****	*****	*****	2021-05-23	2021-12-31	세	7	2021-05-23	2022-05-22
<input type="checkbox"/>	3	서울특별시 *****	C제대 -	701103	14,9000	여	50.0000	*****	*****	*****	2021-05-20	2021-12-31	세	8	2021-03-15	2023-03-14
<input type="checkbox"/>	4	서울특별시 *****	C제대 -	701103	33,6500	여	50.0000	*****	*****	*****	2021-05-20	2021-12-31	세	8	2023-03-07	2025-03-06
<input checked="" type="checkbox"/>	5	경기도 *****	가회	701102	29,7200	보	100	*****	*****	*****	2021-01-16	2021-12-31	세	12	2021-01-16	2022-01-16

클릭!

사업장현황신고분 물건명세가 조회됩니다.

- **감면요건을 충족하는 임대주택에 대해서만 신청을 해야 하기 때문에 감면 요건을 충족한 5번째 임대주택을 선택 후 적용하기를 클릭합니다.**

[illegible]

세액감면신청서 입력화면으로 다시 돌아왔습니다.

- 화면 하단에 감면신청 대상 임대주택이 반영된 것을 확인할 수 있습니다.
- 감면요건 충족 여부는 임대주택별로 각각 입력하여야 합니다.
- 요건 충족 여부를 입력하기 위하여 임대주택 선택 후 **[선택내용 수정]** 버튼을 클릭합니다.
- 「임대주택 소재지」와 「주거전용 면적」은 자동으로 입력되며 이전 화면 중 「사업장현황신고 물건명세」에 「등록임대주택 요건 충족기간」이 있는 경우 ⑨번과 ⑫번은 ‘여’로 자동으로 입력됩니다.
- ⑧번은 임대 개시일 당시 해당 임대주택의 기준시가가 6억원 이하 여부를 선택하는 항목이며 공동주택의 기준시가는 우측 상단의 **[공동주택 가격 열람 사이트 바로가기]** 버튼을 클릭하여 확인할 수 있습니다.
- ‘부’를 선택할 경우 감면대상에서 제외되며 “여”를 선택합니다.

2. 세액감면 계산내용
 가. 임대주택 조수별 종합 면제 임대주택 요건 확인

세입합산신고서 조세										공공주택 가액 및 세비(세비포기자)	
임대주택 소재지	면제동 주소	연도		종	호	717	주거 전용 면적 (㎡)	29.7220	임대보증서 작성 기준조수 6명수 이하	여	
주요금액	간접면적			동							
주요금액 면제 따른 세입합산	간접면적 주거용 주택 면제 따른 면적	임대주택 요건 충족	임대주택 요건 충족 (5% 이하)	세대원수도 요건 충족	임대주택 요건 충족	임대주택 요건 충족	단가	평가	간접면적 임대주택조수	간접면적 면제대상	간접면적 (※)
여	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	879.164	123.082	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0

※ 간접면적이 아닌 임대주택은 반드시 선택 후 기재해야 합니다.
 임대주택이 아닌 임대주택에 대하여 간접면적에 있어 계산되지 조수 기준에 포함해서 납부해야 할 수 있습니다.

선택내용 수정 선택내용 삭제

- ⑩번은 해당 임대주택이 지방자치단체에 임대등록 여부를 입력하는 항목이며 이번 사례는 단기임대주택으로 등록한 것으로 가정하겠습니다.
- ‘보’를 선택할 경우 감면대상에서 제외되며 “단기”를 선택합니다.

[illegible]

- ⑪번은 해당 임대주택의 ⑦번 주거 전용면적이 국민주택규모(85㎡, 음·면지역은 100㎡) 이하이고 ⑧번, ⑨번, ⑩번 항목이 모두 요건을 충족하였는지 입력하는 항목입니다.
- ‘부’를 선택할 경우 감면대상에서 제외되며 “여”를 선택합니다.

[illegible]

- ⑬번은 해당 과세연도 중 매월 말 현재 임대하는 주택이 1호 이상인 개월 수가 해당 과세연도 개월 수의 12분의 9 이상인지 여부를 입력하는 항목입니다.
- ‘부’를 선택할 경우 감면대상에서 제외되며 “여”를 선택합니다.

[illegible]

- ⑭번은 단기임대주택의 경우 총 임대개월 수가 43개월 이상인 경우 “여”를 선택하며, 임대개시일로부터 4년이 경과하지 않은 경우 “4년 미도래”를 선택합니다. 4년이 경과하였으나 총 임대개월 수가 43개월 미만인 경우에는 “부”를 선택합니다.
- 이번 사례는 총 임대개월 수가 43개월 이상인 것으로 가정하고 “여”를 선택합니다.

* 장기임대주택 등의 경우 총 임대개월수가 87개월 이상이면 “여”, 임대개시일로부터 8년이 경과하지 않은 경우 “8년(10년) 미도래” 선택

** '20.8.18. 이후 지자체 등록 임대주택은 총 임대개월수가 108개월 이상이면 “여”, 임대개시일로부터 10년이 경과하지 않은 경우 “8년(10년) 미도래” 선택

[illegible]

- 사업장현황신고 물건을 선택한 경우 ⑮번 감면대상 소득과 ⑯번 산출세액은 자동으로 계산되며 ⑰번 항목은 단기임대주택의 감면율인 「1호 단기 30%」를 선택합니다.
- 임대주택 소재지를 직접 입력한 경우에는 ⑮번 감면대상 소득과 ⑯번 산출세액을 직접 입력하시면 됩니다.

[illegible]

- ⑮번 감면세액은 자동으로 계산됩니다.
- 감면세액을 확인 후 하단의 임대주택 **[등록하기]** 버튼을 클릭합니다.

[illegible]

- 감면신청서 입력을 완료하였습니다. 감면대상 임대주택이 여러 건인 경우에도 동일한 방법으로 입력하면 됩니다.
- 감면신청서 입력 내용을 확인 후 하단의 **[입력완료]** 버튼을 클릭합니다.

소득종류		
(15) 총수입금액		16,863,998 원
(16) 필요경비		9,911,198 원
(17) 공제금액		3,754,268 원
(18) 소득금액(과세표준) : (15) - (16) - (17)		3,198,532 원
(19) 세율		14 %
(20) 산출세액 : (18) x (19)		447,794 원
(21) 세액감면 세액감면계산		36,924 원
(22) 결정세액 : (20) - (21)		410,870 원

☒ 주택임대 사업소득 (33)
☐ 기타소득(계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) (69)

등록하기 ← 클릭!

분리과세 소득 결정세액 계산 화면으로 다시 돌아왔습니다.

- 감면세액이 정상적으로 입력된 것을 확인할 수 있습니다.
- 하단의 등록하기 버튼을 클릭합니다.

2. 분리과세 소득 결정세액 계산

선택내용 수정
선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	소득구분	총수입금액	필요경비	공제금액	소득금액(과세표준)	세율	산출세액	세액감면
<input type="checkbox"/>	33	16,863,998	9,911,198	3,754,268	3,198,532	14 %	447,794	

사업장현황신고 조회
직접 계산하기
임대주택물건내역 조회
주택 간주임대료 계산
종합·분리과세 세액계산 비교

구 분	금 액
소득종류	<input checked="" type="radio"/> 주택임대 사업소득 (33) <input type="radio"/> 기타소득(계약금이 위약금 배상금으로 대체되는 경우) (69)
(15) 총수입금액	0 원
(16) 필요경비	0 원
(17) 공제금액	0 원
(18) 소득금액(과세표준) : (15) - (16) - (17)	0 원
(19) 세율	14 %
(20) 산출세액 : (18) x (19)	0 원
(21) 세액감면 세액감면계산	0 원
(22) 결정세액 : (20) - (21)	0 원

등록하기

이전
저장 후 다음이동

- 총수입금액, 필요경비, 감면세액 등 지금까지 입력한 내역이 반영된 것을 확인할 수 있습니다.
- 수정이 필요한 경우 체크박스 선택 후 선택내용 수정 버튼을 클릭하면 수정할 수 있습니다.
- 다음화면으로 이동하기 위하여 하단의 저장 후 다음이동 버튼을 클릭합니다.

3

세액계산

● 종합소득세액의 계산

1. 합계

* 중간예납세액이 있을 경우 <(26) 기납부세액>에 금액을 직접 입력하시면 됩니다. : 중간예납세액 0원

(22) 결정세액	410,870 원
(23) 가산세액 : 가산세액명세서 (22)의 과세금액	0 원
(24) 추가납부세액 : (22) + (23)의 합계	0 원
(25) 합계 : (22) + (23) + (24)	410,870 원
(26) 기납부세액	0 원
(27) 납부(환급)할 세액 : (25) - (26)	410,870 원

2. 농어촌특별세의 계산

(28) 과세표준 : (21) 세액감면란의 금액	36,924 원
(29) 세율	20 %

세액계산 화면입니다.

- [가산세액명세입력] 버튼을 클릭합니다.

(37) 일반과소신고	과소신고납부세액	0	10/100	0	
(38) 납부지연	계산기	계산내역삭제	미납일수	22/100,000	
			미납부(환급)세액		
(39) 지급명세서 미제출(불명)	지급(불명)금액	0	1/100	0	
(39) 지급명세서 지연제출	지연제출금액	0	0.5/100	0	
(38) 근로소득 간이 지급명세서 미제출(불명)	지급(불명)금액	0	0.25/100	0	
(38) 근로소득 간이 지급명세서 지연제출	지연제출금액	0	0.125/100	0	
(39) 계산서 미발급(회장가공)	공급가액	0	2/100	0	
(39) 계산서 지연발급	공급가액	0	1/100	0	
(39) 계산서 불명	불명금액	0	1/100	0	
(39) 계산서 전자계산서 외 발급	공급가액	0	1/100	0	
(39) 계산서 전자계산서 미전송	공급가액	0	5/1,000	0	
(39) 계산서 전자계산서 지연전송	지연전송금액	0	3/1,000	0	
(39) 계산서합계표 미제출(불명)	공급(불명)가액	0	0.5/100	0	
(39) 계산서합계표 지연제출	지연제출금액	0	0.3/100	0	
(39) 배입처별세금계산서합계표 미제출(불명)	공급(불명)가액	0	0.5/100	0	
(39) 배입처별세금계산서합계표 지연제출	지연제출금액	0	0.3/100	0	
(40) 공동사업장 미등록·취득등록	총수입금액	0	0.5/100	0	
(40) 손익분배비용 취위선고 등	총수입금액	0	0.1/100	0	
(41) 주택임대사업자 미등록	미등록기간 수입금액	0	2/1,000	0	

클릭! → [닫기] 직통하기

- 주택임대소득이 있는 사업자로서 사업개시일로부터 20일 이내에 사업자 등록을 신청하지 않은 경우 미등록기간 수입금액의 1천분의 2를 「주택임대사업자 미등록」 가산세로 납부해야 합니다.
- 가산세 대상인 경우 「미등록기간 수입금액」을 입력하면 가산세는 자동으로 계산됩니다.
- 이번 사례에는 해당이 없으므로 화면 하단의 [닫기] 버튼을 클릭합니다.

④ 종합소득세액의 계산

➤ 1. 합계

* 중간예납세액이 있을 경우 <(26) 기납부세액>에 금액을 직접 입력하시면 됩니다. : **중간예납세액 0원**

(22) 결정세액	410,870 원
(23) 가산세액 : 가산세액명세 (36) ~ (41) 의 합계금액	
가산세액명세입력	0 원
다음말	
(24) 추가납부세액 : (42) + (60)	0 원
추가납부세액계산	
(25) 합계 : (22) + (23) + (24)	410,870 원
(26) 기납부세액	0 원
(27) 납부(환급)할 세액 : (25) - (26)	410,870 원

2. 농어촌특별세의 계산

(28) 과세표준 : (21) 세액감면란의 금액		36,924 원
(29) 세율		20 %
(30) 산출세액 : (28) × (29)		7,384 원
(31) 가산세액		0 원
(32) 추가환급세액		0 원
(33) 합계 : (30) + (31) - (32)		7,384 원
(34) 기납부세액		0 원
(35) 납부(환급)할 세액 : (33) - (34)		7,384 원

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.

위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

체크!

체크

☐ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

이전

신고서 작성완료

클릭!

세액계산 화면으로 다시 돌아왔습니다.

- 「소형주택 임대사업자에 대한 세액감면」을 받은 경우 감면세액의 20%를 농어촌특별세로 납부하여야 하며 금액은 자동으로 계산되어 반영됩니다.
- 신고서 작성을 완료하였습니다.
- 유의사항 확인 및 「동의여부」에 체크 후 [신고서 작성완료] 버튼을 클릭합니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax, 국세청홈텍스

사용자 ID	k****	사용자명	김****
접수번호	320-2022-*****	접수일시	2022-04-15 15:07:43
접수결과	정상		

· 제출내역

상호(성명)	김****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	0종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈텍스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

인쇄하기 신고내역 조회 (접수증) 납부하기 납부서 조회(가상계좌확인) 송달장소 (변경)신고 닫기

종합소득세 신고서 접수증이 나타납니다.

- [접수 상세내용 확인하기]를 체크합니다.

종합소득세 신고서 접수증

HomeTax, 국세청홈텍스

종합소득세 납부(환급)할 세액	410,870	농어촌특별세 신고기한내 납부할세액	7,384
종합소득세 분납할세액	0	종합소득세 신고기한내 납부할세액	410,870

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 최종 접수된 신고서만 유효한 것으로 봅니다.
 ※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 모든 책임은 본인에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.
 ※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 [신고 부속 · 증빙서류 제출]을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.
 ※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
 ※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다.
 ※ (안내) 개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)를 위해 「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」 또는 「전자신고결과 조회」 화면에서 「지방소득세 신고」 버튼을 클릭하세요.
 ※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.
 * 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세우대 > 세금포인트·모범납세

체크! → ☐ 확인하였습니다.

인쇄하기 신고내역 조회 (접수증) 납부하기 납부서 조회(가상계좌확인) 송달장소 (변경)신고 닫기

- 신고내역 및 안내사항을 다시 한 번 확인 후 [확인하였습니다]에 체크합니다.
- [신고내역 조회]를 클릭합니다.

세금신고

신고내역 조회 (접수증·납부서)

신고 부속·증빙서류 제출

삭제내역 조회

· **사업자등록번호/주민등록번호**를 입력하면 **최대 1년**의 신고 내역을 조회할 수 있습니다.

· 조회된 목록에서 <접수번호>, <접수여부(납부서류)> 항목을 선택하면 신고서원장, 제출서식목록을 각각 확인할 수 있습니다.

· 신고 부속·증빙서류를 제출한 경우에는 <부속서류제출여부> 항목에서 'Y'로 조회됩니다.

· 상단의 [신고 부속·증빙서류] 화면을 통해 부속·증빙서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능

· 신고서 제출 후 납부할 세액이 있는 경우 **[납부할 세액 조회/납부]**를 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 납부하시기 바랍니다. 자세한 납부방법을 확인하시려면 **[납부방법 확인]**을 클릭하시기 바랍니다.

· 지방세법 개정으로 '2021년 1월 이후부터 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고해야 합니다.(신고내역 조회 후 <지방소득세> 항목의 「신고이동」 버튼 이용)

· **개인지방소득세** 결정항구는 지방자치단체에 직접 해야 하나 국세가 결정되는 경우 지방소득세는 별도의 창구가 없어도 환급됩니다.

· <납부여부> 항목은 전자신고 시 발급된 납부서로 납부한 경우만 납부여부를 확인할 수 있습니다.

· 다른 전자납부번호로 납부서를 발급받아 납부한 경우에는 조회되지 않음

· '19년 1월 이후 신고한 내역부터 <납부여부>가 조회되며, 신고서의 **세액과 납부한 세액(분납 등 추가 납부서 포함)**이 일치하는 경우만 'Y'로 조회 됨

· 납부한 이후 납부결과 반영에는 **10분 이상** 소요될 수 있음(2시 이후 납부결과를 다음날 07시 이후 확인 가능)

신고서 제출목록

신고일자

2022-03-16

2022-04-15

사업자등록번호/주민등록번호

장부 공개여부

☒ 예
 ☐ 부

장부 공개 대상

☒ 신고내역의 상(상영) 항목 중 접수증의 상(상영)

사업자번호

사용자 ID

사용자명

항목

조회하기

총 1건의 신고내역이 있습니다.

개별납부서

일괄 출력

접수증

일괄조회 및 인쇄

개별접수증

일괄 출력

10건

확인

<input type="checkbox"/>	과세연월	신고서 종류	신고구분	신고유형	장부 (영향)	사업자(주민) 등록번호	접수방법	접수일시	접수번호 (신고서보기)	접수여부 (장부서류)	접수증	납부서	제출자 ID	부속서류 제출여부	지방 소득세	납부여부
<input type="checkbox"/>	2021년1월	종합소득	장기[...]	장기신고	일*	*****	인터넷[...]	2022-04-...	220-202-...	정상(정상)	보기	보기	*****	N	신고이동	진

- **[조회하기]**를 클릭하면 하단에 종합소득세 신고내역이 나타납니다.
- **[접수증 보기]**를 클릭하면 접수증을 인쇄할 수 있으며, **[납부서 보기]**를 클릭하면 납부서를 출력하거나 전자납부 할 수 있습니다.
- **[지방소득세 신고이동]**을 클릭하면 개인지방소득세 신고 사이트인 위택스 (www.wetax.go.kr)로 연결됩니다.
- 종합소득세와는 별도로 개인지방소득세를 신고·납부하여야 합니다.

162

종교인소득자 신고



1 기본사항 작성

종교인소독만 있는 경우 **홈택스 전자신고 방법**을 설명하겠습니다.

주의 사항은 각 화면별로 **[등록하기]** 버튼이 있는 경우에는 해당내용을 입력하신 후 필히 **[등록하기]** 버튼을 클릭 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭하여야 에러가 발생하지 않습니다.

- 당해 신고서는 신고안내유형이 Q, R이거나 종교인소독만 있는 경우로써 종교인소독(기타소독)으로 신고하는 경우에만 작성 가능합니다.
- 홈택스의 로그인을 통하여 접속하신 후 종합소득세 신고 화면의 **[종교인 기타소독 신고]**, **[정기신고]** 버튼을 차례로 클릭합니다.

기본사항을 작성하는 단계입니다.

- 주민등록번호 항목에 **[조회]** 버튼을 클릭하면 납세자 기본정보가 조회되며 신고인 기본사항에 주소지전화, 휴대전화 중 하나를 입력합니다. 납세자 정보에서 수정사항이 있으면 수정 입력합니다.
- 수입금액 등이 기재된 신고서를 받으시고 **수정사항이 없으신 분**은 '모두채움 적용여부'에 '여'를 체크하고 세액 등을 확인 후 제출하시면 됩니다.
- 수입금액 등이 기재된 신고서를 받으시고 **수정사항이 있거나 신고서를 받지 못하신 분**은 '모두채움 적용여부'에 '부'를 체크하시면 되며 앞으로 '부'로 체크하는 경우 전자신고 방법을 설명하겠습니다.
- 지급명세서가 이미 제출된 경우 하단에 자동으로 조회되는 제출내역을 확인 하고 선택 칸에 체크하신 후 **[저장 후 다음이동]** 버튼을 클릭합니다.
- 지급명세서 제출내역이 없는 경우 다음 화면에서 직접 수입금액을 입력할 수 있습니다.

2 종교인소득신고서

종교인소득명세

클릭! → **종교인소득명세 입력/수정하기**

NO	종교단체명	사업자등록번호	수입금액	원천징수세액
조회된 내역이 없습니다.				

종합소득세액의 계산

구분	금액
(31) 총수입금액 : 종교인소득 명세의 총수입금액 합계액을 적습니다.	0 원
(32) 필요경비 : 필요경비 금액을 적습니다.	0 원
(33) 종합소득금액 : (31) - (32)	0 원
(34) 소득공제 : ((35) ~ (45))의 합계에서 (46)의 금액을 차감한 금액을 적습니다.	1,500,000 원

▶ **인적공제대상자 명세** 인적공제명세 도움말 인적공제대상자 명세 입력/수정하기

관계명	성명	내외국인코드	주민등록번호
소득자 본인	태***	1	*****-****-****

종교인소득신고서를 작성하는 단계입니다.

- 소득명세를 입력하기 위해 [종교인소득명세 입력/수정하기] 버튼을 클릭합니다.

종교인소득명세

종교인소득명세를 입력하는 화면입니다.
※ 동일한 종교단체에 회계후 재입단한 경우에는 수입금액 등을 합해서 1건으로 입력합니다.
(동일한 사업자등록번호는 2건이상 입력 불가함)

클릭! → **연말정산/기타소득명세 불러오기** 초기화

종교인소득명세자료 입력

종교단체명				
사업자등록번호(고유번호)	| | |	확인		
수입금액	0	원천징수세액	0	

등록하기

선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	알련번호	종교단체명	사업자등록번호 (고유번호)	수입금액	원천징수세액
조회된 내역이 없습니다.					

(76) 총수입금액	0	(77) 필요경비	0	(78) 소득금액	0
------------	---	-----------	---	-----------	---

닫기 적용하기

종교인소득명세를 입력하는 화면입니다.

- 우측 상단의 [연말정산/기타소득명세 불러오기] 버튼을 클릭합니다.

연말정산지급명세 및 기타소득지급명세 불러오기

※ 아래 화면에서 제공되는 정보는 자료제공처에서 제공한 내용으로 작성되어 누락자료가 발생할 수 있으므로 본인 확인이 필요합니다. 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

연말정산지급명세 불러오기

선택	구분	사업자등록번호 (고유번호)	종교단체명	총수입금액	원천징수세액
조회된 데이터가 존재하지 않습니다.					

기타소득지급명세 불러오기

선택	사업자등록번호 (고유번호)	종교단체명	총수입금액	원천징수세액
<input type="checkbox"/>	*****	*****-*****-*****	10,000,000	2,000,000

클릭! → [위 내용대로 적용하기] [직접 입력하기] ← 클릭!

- 이미 제출된 지급명세서를 바탕으로 신고를 하실 경우 제출내역을 확인하고 선택칸에 체크하신 후 [위 내용대로 적용하기] 버튼을 클릭합니다.
- 지급명세서 제출내역이 없는 경우 [직접 입력하기] 버튼을 클릭합니다.

종교인소득명세서로 입력

연말정산/기타소득명세서 불러오기 초기화

종교단체명

사업자등록번호(고유번호) - - 확인

수입금액 원천징수세액

[등록하기] ← ① 클릭!

선택내용 수정 선택내용 삭제

<input type="checkbox"/>	일련번호	종교단체명	사업자등록번호 (고유번호)	수입금액	원천징수세액
조회된 내역이 없습니다.					

(76) 총수입금액 (77) 필요경비 (78) 소득금액

닫기 [적용하기] ← ② 클릭!

다시 종교인소득명세서를 입력하는 화면으로 돌아왔습니다.

- 이미 제출된 지급명세서를 신고하실 경우 하단의 [적용하기] 버튼을 클릭하고 지급명세서가 제출되지 아니한 경우 상단의 종교인소득명세서자료를 직접 입력 후 [등록하기] 및 [적용하기] 버튼을 순서대로 클릭합니다.

> 인적공제대상자 명세 인적공제명세 도움말 **인적공제대상자 명세 입력/수정하기**

관계명	성명	내외국인코드	주민등록번호
소득자 본인	개***	1	*****

클릭!

> 인적공제 금액

구분	금액	구분	금액
(35) 본인	1,500,000 원	(39) 장애인	0 명 0 원
(36) 배우자	0 원	(40) 부녀자	0 원
(37) 부양가족	0 명 0 원	(41) 한부모가족	0 원
(38) 경로우대자	0 명 0 원	인적공제 계(35~41)	1,500,000 원

(42) 기부금(이월분) 소득공제: 적전 과세년도에 이월된 기부금을 기부금 종류별 공제한도 범위 이내로 계산하여 입력합니다. 0 원

(43) 연금보험료공제: 국민연금 등 공적연금 관련법에 따른 보험료를 납부한 금액을 적습니다. 0 원

(44) 개인연금저축공제: 개인연금저축 불입액에 40%를 곱한 금액과 72만원 중 적은 금액을 적습니다. 0 원

(45) 중소기업 창업투자조합 출자 등 공제 계산하기 도움말 0 원

(46) 소득공제 등 종합한도 초과액 0 원

(47) 과세표준: (33) - (34) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.) 500,000 원

(48) 세율 6.00 %

(49) 산출세액: (47) × (48) - 누진공제액 30,000 원

(50) 세액공제: 세액공제명세 (51 ~ 57)의 합계금액을 적습니다. 90,000 원

다음은 인적공제대상자를 입력하는 화면입니다.

- 인적공제대상자가 있는 경우 [인적공제대상자 명세 입력/수정하기] 버튼을 클릭합니다.

인적공제

※ 인적공제 대상자의 주민등록번호가 변경된 경우 삭제 후 추가입력에 주세요.
※ 기본공제 대상자인 경우 인적공제 합계가 자동계산됩니다. 기본공제 해당여부를 확인해주세요.

· 인적공제 대상자명세 **클릭!** → 인적공제 대상자명세 추가 선택내용삭제

주민등록번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한부모	내외국인여부
<input type="checkbox"/> 800101-*****	개***	소득자 본인	<input checked="" type="checkbox"/> Y	<input type="checkbox"/> N	<input type="checkbox"/> N	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 내국인

구분	금액	구분	금액
1. 본인	1,500,000	5. 장애인	0명 0
2. 배우자	0	6. 부녀자	0
3. 부양가족	0명 0	7. 한부모가족	0
4. 70세 이상인 자	0명 0	8. 인적공제 계	1,500,000

닫기 입력완료 **클릭!**

- [인적공제 대상자명세 추가] 버튼을 클릭하여 대상자를 입력한 후 [입력완료] 버튼을 클릭합니다.

(42) 기부금(이월분) 소득공제 : 직전 과세년도에 이월된 기부금을 기부금 종류별 공제한도 범위 이내로 계산하여 입력합니다.		0 원
(43) 연금보험료공제 : 국민연금 등 공적연금 관련법에 따른 보험료를 납부한 금액을 적습니다. 도움말		0 원
(44) 개인연금저축공제 : 개인연금저축 불입액에 40%를 곱한 금액과 72만원 중 적은 금액을 적습니다.		0 원
(45) 중소기업 창업투자조합 출자 등 공제 계산하기 도움말		0 원
(46) 소득공제 등 증합한도 초과액		0 원
(47) 과세표준 : (33) - (34) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)		0 원
(48) 세율		6.00 %
(49) 산출세액 : (47) x (48) - 누진공제액		0 원
(50) 세액공제 : 세액공제명세 (51 ~ 57)의 합계금액을 적습니다.		70,000 원

- 국민연금보험료 납입금액은 연금보험료공제 항목에 입력하고 개인연금저축 불입금액은 개인연금저축공제 항목에 입력합니다.
- 중소기업 창업투자조합 출자 금액이 있을 경우 계산하기 버튼을 클릭하여 입력합니다.

▶ 세액공제명세			
(51) 자녀세액공제	(51-1) 7세 이상의 기본공제 자녀(입양자, 위탁아동 포함) ※ 2명 이하: 1명당 15만원, 자녀 2명 초과: 30만원 + 2명 초과 1명당 30만원 도움말	<input type="text" value="0"/> 명	0 원
	(51-2) 출산·입양 자녀 ※ 출산·입양 자녀가 첫째인 경우 30만원, 둘째인 경우 50만원, 셋째 이상인 경우 70만원 도움말	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상	0 원
		<input type="text" value="0"/> 명	0 원
(52) 연금계좌세액공제	공제 대상금액	<input type="text" value="0"/> 원	0 원
(53) 기부금세액공제 기부금명세서 도움말	「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액	0 원	0 원
	「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액	0 원	0 원
	우리사주조합 공제 대상금액	0 원	0 원
(54) 표준세액공제			70,000 원
(55) 전자신고세액공제 : 납세자가 전자신고 방법에 의하여 직접 신고하는 경우 2만원을 공제합니다.		<input type="text" value="0"/> 원	
(56) 정치자금기부금 세액공제	10만원 이하		0 원
	10만원 초과		0 원
(57) 외국납부세액공제 계산기			0 원
(58) 결정세액 : (49) - (50) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)			0 원
(59) 가산세액 : 무신고 등에 해당하는 경우 가산세액명세(60) ~ (62)의 합계 금액을 적습니다.			0 원

세액공제명세를 입력하는 화면입니다.

- 자녀세액공제 항목에 기본공제 자녀 및 출산·입양자녀가 있을 경우 해당항목을 각각 입력합니다.
- 연금저축 등 연금계좌세액공제 금액이 있는 경우 공제 대상금액란에 입력합니다.

> 세액공제명세

(51) 자녀 세액 공제	(51-1) 7세 이상의 기본공제 자녀(입양자, 위탁아동 포함) ※ 2명 이하: 1명당 15만원, 자녀 2명 초과: 30만원 + 2명 초과 1명당 30만원	도움말	0 명	0 원
	(51-2) 출산·입양 자녀 ※ 출산·입양 자녀가 첫째인 경우 30만원, 둘째인 경우 50만원, 셋째 이상인 경우 70만원	도움말	0 명	0 원
(52) 연금계좌세액공제		공제 대상금액	0 원	0 원
(53) 기부금세액공제	기부금명세서	「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액	0 원	0 원
		「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액	0 원	0 원
		우리사주조합 공제 대상금액	0 원	0 원
(54) 표준세액공제				70,000 원
(55) 전자신고세액공제 : 납세자가 전자신고 방법에 의하여 직접 신고하는 경우 2만원을 공제합니다.				0 원
(56) 정치자금기부금 세액공제				0 원
(57) 외국납부세액공제				0 원
(58) 결정세액 : (49) - (50) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)				0 원
(59) 가산세액 : 무신고 등에 해당하는 경우 가산세액명세(60) ~ (62)의 합계 금액을 적용합니다.				0 원

- 기부금세액공제 금액이 있는 경우 [기부금명세서] 버튼을 클릭합니다.

기부금명세서

· 해당연도 기부명세 (단위: 원) **기부금명세서 불러오기** **해당연도 기부명세 추가** 선택내용 삭제

No	기부금 코드	기부내용	기부자		기부처		공제대상금액
			성명	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	건수	
조회된 내역이 없습니다.							

· 해당연도 기부명세에 입력된 자료는 '기부코드' 별로 합산되어 '기부금 조정명세'에 자동 입력됩니다.

· 기부금 조정명세 (단위: 원) **기부금 조정명세 추가** 선택내용 삭제

No	기부금 코드	기부년도	기부금액	전년까지 공제한 금액	공제대상금액	해당연도 공제금액		
						필요경비	소득공제	세액공제
조회된 내역이 없습니다.								

· 기부금 조정명세 추가를 클릭하면 추가로 기부금 이월금을 입력할 수 있습니다.
· 해당연도 기부명세에서 자동입력된 자료는 해당연도 기부명세에서 수정/삭제하시기 바랍니다.
· 이월금 입력 시 기부금 코드와 기부년도 별로 기부금액을 합산하여 입력합니다.
※ 이월된 기부금이 있는 경우 발생순서에 따라 순차적으로 먼저 해당연도 공제금액에 적용하고 남은 한도액의 범위내에서 당해연도에 발생한 기부금을 적용함

등록하기 닫기

- [기부금명세서 불러오기] 버튼을 클릭하여 종교인소득 연말정산 시 제출된 기부금명세서를 불러오기 하고, [해당연도 기부명세 추가] 버튼을 클릭하여 추가 입력한 후 [등록하기] 버튼을 클릭합니다.

▶ 세액공제명세

(51) 자녀 세액 공제	(51-1) 7세 이상의 기본공제 자녀(입양자, 위탁아동 포함) ※ 2명 이하: 1명당 15만원, 자녀 2명 초과 : 30만원 + 2명 초과 1명당 30만원	도움말	0 명	0 원
	(51-2) 출산·입양 자녀 ※ 출산·입양 자녀가 첫째인 경우 30만원, 둘째인 경우 50만원, 셋째 이상인 경우 70만원	도움말	0 명	0 원
	<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상			
(52) 연금계좌세액공제	공제 대상금액		0 원	0 원
(53) 기부금세액공제	기부금명세서	도움말		
	「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액		0 원	0 원
	「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금 공제 대상 금액		0 원	0 원
	우리사주조합 공제 대상금액		0 원	0 원
(54) 표준세액공제				70,000 원
(55) 전자신고세액공제	납세자가 전자신고 방법에 의하여 직접 신고하는 경우 2만원을 공제합니다.			0 원
(56) 정치자금기부금 세액공제	10만원 이하			0 원
	10만원 초과			0 원
(57) 외국납부세액공제	계산기			0 원
(58) 결정세액 : (49) - (50) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)				0 원
(59) 가산세액 : 무신고 등에 해당하는 경우 가산세액명세(60) ~ (62)의 합계 금액을 적용합니다.				0 원

- 표준세액공제 및 전자신고세액공제는 자동으로 입력되며 외국납부세액공제 금액이 있을 경우 [계산기] 버튼을 클릭하여 입력하면 됩니다.

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「지방세법」 제95조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나, 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됩니다.

클릭! → ☒ 이에 동의하며 신고서를 제출합니다.

● 환급금 계좌신고

- 본인 명의의 자유입출금 계좌번호를 입력합니다.(CMA등 가상계좌 및 외국계 은행계좌 등으로는 환급금이 지급되지 않으므로 유의 바랍니다.)
- 소득세 환급금은 관할세무서에서 신고적정여부 검토후 6월말~7월초경 신고한 계좌로 입금될 예정입니다. 소득세 환급일정에 대한 구체적인 문의는 귀하의 주소지 관할세무서로 문의하여 주시기 바랍니다.

※ 환급금 수령을 위한 금융기관정보 입력 시 농협은행과 지역농축협 은행의 구분을 정확하게 선택하여 기재해 주시기 바랍니다.

금융회사명: -선택-

계좌번호:

※ 홈택스 전자신고 시, 신고서에 사전 작성된 항목 및 소득조치 자료는 신고편의를 위한 참고자료이므로, 사실과 다르거나 누락된 자료는 납세자가 직접 확인 후 수정하여 신고하시기 바랍니다.

이전 **신고서 작성완료**

- 신고서 작성이 완료되었습니다. 환급세액이 발생할 경우 환급계좌은행과 계좌번호를 반드시 입력하고 상단의 「이에 동의하며 신고서를 제출합니다」에 체크하고 [신고서 작성완료] 버튼을 클릭합니다.

3

신고서 제출

신고서 제출
화면도움말

신고서내용 요약

소득자	테*** (*****-*****)		
귀속년도	2020		
신고유형	정기신고(40,비사업자)		
종합소득금액	0		
구분	종합소득세	농어촌특별세	
과세표준	0	0	
산출세액	0	0	
납부(환급)할 총 세액	0	0	
납부특례세액차감	0		
납부특례세액가산	0		
본납할 세액(2개월 이내)	0	0	
신고기한내 납부할 세액	0	0	

환금계좌 정보

금융회사	계좌번호
------	------

납부(환급)할 세액이 맞으면 '신고서 제출하기' 버튼을 눌러주세요.

- ※ 종합소득세 납부기한은 **5월 31일**입니다. 신고서 제출 완료 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다.
- ※ **개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고**해야합니다.
(홈스에서 소득세 신고 종료후 클릭 한번으로 간편하게 신고)

개인정보 제공동의

※ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위탁스)에 제공하는데 동의하십니까?

☒ 예 동의합니다.
 ☐ 아니요 동의하지 않습니다.

이전
신고서 제출하기

- 오류검사결과 신고내용에 오류가 없는 경우 신고서 제출을 위한 “**신고서 내용 요약**” 화면이 나타납니다.
- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, **[개인정보 제공동의]** 여부를 선택하신 후 화면 하단의 **[신고서 제출하기]**를 클릭합니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 개인지방소득세 신고를 하여야 하며, **[개인정보 제공]**에 동의하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

사용자 ID	X***	사용자명	테****
접수번호	210-2022-*****	접수일시	2022-04-06 22:06:02
		접수결과	정상

재출내역

상호(성명)	테****	사업자(주민)등록번호	*****-*****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서	접수방법	인터넷(작성)
첨부한서류	0종	신고구분	정기(확정) / 정기신고

국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다.

개인지방소득세는 별도 신고해야 합니다.

☐ 접수 상세내용 확인하기

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 **정상**으로 나타나며, 인쇄하실 분은 **[인쇄하기]** 버튼을 클릭하면 됩니다.
- 하단에 「**접수 상세내용 확인하기**」를 체크하거나 접수증 화면을 아래로 스크롤하면 접수증 상세내용을 확인할 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증

종합소득세 납부(환급)할 세액	0
종합소득세 분납할세액	0

※ (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다.

※ (주의) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 **최종 접수된 신고서만 유효**한 것으로 봅니다.

※ (확인) 세무서 직원의 도움을 받아 신고한 경우에도 **모든 책임은 본인**에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시기 바랍니다.

※ (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 **[신고 부속 · 증빙서류 제출]**을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.

※ (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.

※ 국세가 결정되는 경우 지방자치단체에 별도로 결정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다

※ **(안내) 개인지방소득세 신고(결정청구는 제외)를 위해 「신고내역 조회 (접수증 · 납부서)」 또는 「전자신고결과 조회」 화면에서 「지방소득세 신고」 버튼을 클릭하세요.**

※ 귀하의 성실 신고 납부에 감사합니다. 성실납세 우대제도(세금포인트 제도, 모범납세자 제도)에 많은 관심 부탁드립니다.

* 국세청 홈페이지 > 납세자권익24 > 성실납세 우대 > 세금포인트·모범납세자

☒ 확인하였습니다.

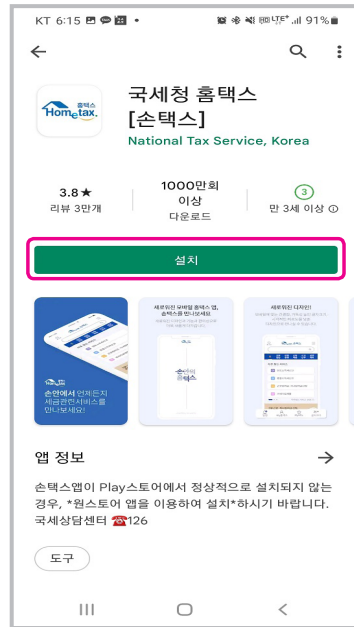
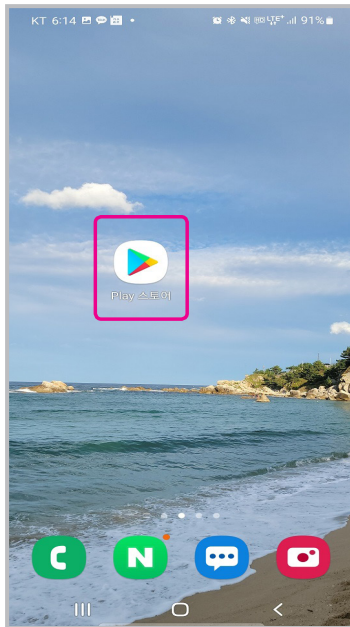
- 내용을 확인하신 후에 아래 **[확인하였습니다]**에 체크하신 후 **[납부서 조회 (가상계좌확인)]** 버튼을 클릭하면 납부서 인쇄 및 전자납부 바로가기도 가능합니다.

모두채움(단순경비율) 스마트폰 신고



1 국세청 모바일 통합 앱 내려 받기

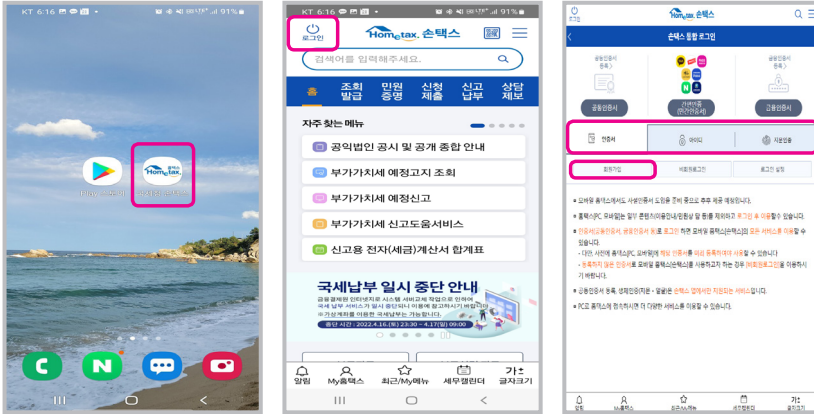
- 사업소득을 단순경비율로 신고하는 모두채움 신고대상자가 스마트폰을 이용하여 전자신고하는 방법에 대해 설명하겠습니다.
- 스마트폰을 통하여 전자신고를 하시면 세무서를 방문하지 않아도 편리하게 신고 할 수 있습니다.
- 스마트폰으로 전자신고하는 방법은 스마트폰의 앱스토어 또는 구글 Play 스토어 마켓에서 국세청 모바일을 검색 합니다.



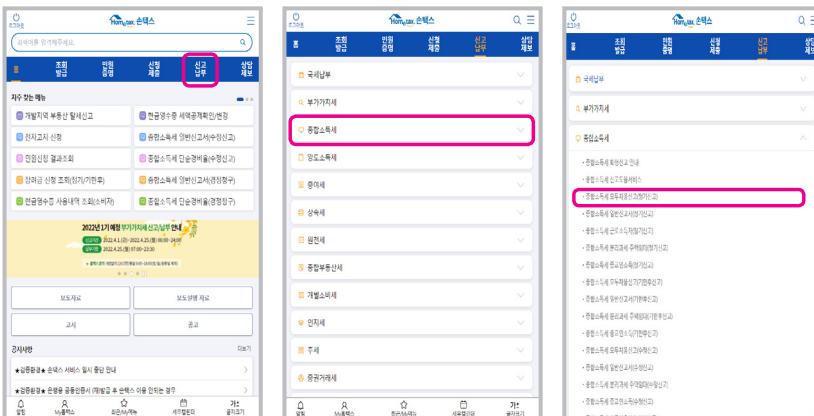
- 검색된 「국세청 홈택스」 모바일 통합 앱을 내려 받아 설치합니다.

2

로그인



- 내려 받은 국세청 모바일 통합 앱에 접속하여 메뉴화면 상단에 **[로그인]** 버튼을 누릅니다.
- 로그인 방식은 공동인증서 · 민간인증서 · 금융인증서 인증, 아이디/패스워드, 지문인증의 방식으로 로그인 후 이용할 수 있습니다
- 회원가입 되어있지 않은 경우에는 **[회원가입]** 버튼을 누른 후에 회원가입 후 로그인 하면 됩니다.



- 종합소득세 간편신고를 위해 **[신고납부]**를 누릅니다.
- 다음 화면에서 **[종합소득세]**를 누른 후에 **종합소득세 채움신고(정기신고)**를 선택합니다.
- 단순경비율 적용 모두채움신고대상자는 홈택스와 동일한 방법으로 스마트폰에서 전자신고가 가능하며, 신고안내문에 기재된 안내유형이 F, G인 경우 또는 단순경비율 사업소득(3.3% 원천징수된 인적용역소득 포함), 근로 · 연금 · 기타소득이 있는 경우에만 이용 가능합니다.

3 전자신고서 작성하기

로그아웃

Home tax. 손택스

🔍 ☰

←

단순경비율사업·근로·연금·기타소득 정기신고

1 기본사항

2

3

신고안내 동영상

도움말

당해 신고서는 신고안내유형이 F, G인 경우 또는 단순경비율 사업소득(3.3% 원천징수된 인적용역소득 포함), 근로·연금·기타소득이 있는 경우에만 작성 가능합니다. 위 유형에 해당되지 않는 경우 일반신고서 등 다른 유형의 신고서를 이용하시기 바랍니다.

새로작성하기

신고서불러오기

기본정보 입력

개인단체

개인

단체(중증)

* 개인 또는 단체(중증) 대하여 신고할 경우에 선택합니다.

귀속년도

2021

▼

납세자번호

-

조회

성명

주소

도로명 주소

지번 주소

전화번호 (주소지)

-

-

전화번호 (사업장)

-

-

휴대전화

-선택-

▼

-

이메일

@

선택

▼

내·외국인

내국인

▼

거주구분

거주자

▼

거주지국

KR

대한민국

🔍

신고유형

32. 단순경비율

기장의무

02. 간편장부대상자

기본정보를 입력하는 단계입니다.

- 납세자 번호 항목에 [조회] 버튼을 누르면 납세자 기본정보가 조회됩니다.
- 신고인 기본사항에 주소지전화, 사업장전화, 휴대전화 중 하나를 입력하며, 납세자 정보에서 수정사항이 있으면 수정 입력합니다.
- 기장의무 란에는 신고안내문에 안내된 내용에 따라 간편장부대상자로 나타납니다.

단순경비율사업근로연금기타소득 정기신고

1 기본사항 2 3

신고안내자료 요약

종합소득금액	24,947,826 원
소득공제	1,500,000 원
과세표준	23,447,826 원
산출세액	2,437,173 원
세액감면	0 원
세액공제	90,000 원
결정세액	2,347,173 원

중간에납세액

중간에납세액	0 원
원천징수 및 납세조항징수세액의 합계	272,490 원

납부(환급)할 총 세액

2,074,680 원

안내

- 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 (?)
- 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다.

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

이에 동의하며 신고서를 제출합니다. ☐

신고서(환급계좌) 제출하기 신고서 수정하기

알림 마이홈 친구/마이메뉴 세무캘린더 자주찾기

화면을 아래로 내리면 신고안내자료 요약 내용이 보여집니다.

- 신고안내자료 요약 내용대로 신고하고자 하는 경우 “이에 동의하며 신고서를 제출합니다”에 누르고 [신고서(환급계좌) 제출하기] 버튼을 누릅니다.
- 환급세액이 발생한 경우 환급세액을 지급받을 계좌의 금융기관 및 계좌 번호를 입력하시면 편리하게 환급세액을 지급받을 수 있습니다.
- 신고 내용을 자세히 확인하고 싶거나 공제내용 등을 수정하고자 하는 경우 [신고서 수정하기] 버튼을 누릅니다.

로그아웃

HomeTax. 손택스

단순경비율사업·근로·연금·기타소득 정기신고

1 2 3

소득종류 선택(복수선택 가능)

신고유형

단순경비율

기장의무

간편장부대상자

☒ 사업소득(사업자인 경우)
 ☐ 근로소득(근로자인 경우)

☐ 기타소득
 ☐ 연금소득

소득종류 선택완료

소득종류 재선택

업종별 총수입금액 및 소득금액 계산 내역을 입력하는 화면입니다.

- 신고안내문 등에 기재된 사항으로 “신고유형”은 “단순경비율”, “기장의무”는 “간편장부대상자”가 보여집니다.
- [소득종류 재선택]을 누르면 신고하고자 하는 소득종류 재선택도 가능합니다.

단순경비율사업·근로·연금·기타소득 정기신고

1 2 3

사업소득 명세

[입력] 또는 [추가입력] 버튼은 사업자등록번호와 주업종코드를 입력하기 위하여 눌러 주십시오.

[선택수정] 버튼은 선택된 사업소득 수입금액을 입력 및 수정하기 위하여 눌러 주십시오.

(단위 : 원)

<input type="checkbox"/>	사업자등록번호	주업종코드	상호	소득구분	단순경비율(일반율)(%)	단순경비율(자가율)(%)	수입금액	필요경비	소득금액
<input type="checkbox"/>	000-00-00001	940909		40	64.10	49.70	9,114,500	5,845,828	3,268,672
<input type="checkbox"/>	000-00-00001	515010	비*****	40	91.50	91.20	255,048,860	233,369,706	21,679,154

선택삭제

선택수정

추가입력

다음은 사업장 정보 입력 화면입니다.

- 사업소득금액 명세에 사업장 정보 및 수입금액 등이 자동으로 입력되어 보여집니다.
- 추가로 입력할 사업소득이 있는 경우 [추가입력] 버튼을 누릅니다.

사업소득 입력

사업자등록번호 있음 없음

상호

14 주업종코드

사업자등록번호 없이 등록 가능한 업종코드 조회

13 소득구분

업태

15 단순경비율 일반율 %

단순경비율 자가율 %

초기화 등록하기

사업소득 입력 화면이 나타납니다.

- 사업자등록번호가 있다면 [있음]을 선택 후 사업자등록번호를 입력하고, 사업자등록번호가 없으면 [없음]을 선택합니다.
- 업종코드를 입력하고 [등록하기] 버튼을 누르면 사업소득 명세 목록에 내용이 추가 됩니다.

로그아웃 Hometax 손택스

단순경비율사업근로연금기타소득 정기신고

1 2 3

사업소득 명세

[입력] 또는 [추가입력] 버튼은 사업자등록번호와 주업종코드를 입력하기 위하여 눌러 주십시오.
[선택수정] 버튼은 선택된 사업소득 수입금액을 입력 및 수정하기 위하여 눌러 주십시오.

(단위 : 원)

<input type="checkbox"/>	사업자등록 번호	주업종코드	상호	소득구분	단순경비율 (일반율)(%)	단순경비율 (자가율)(%)	수입금액	필요경비	소득금액
<input checked="" type="checkbox"/>	000-00-00 001	940909		40	64.10	49.70	9,114,500	5,845,828	3,268,672
<input type="checkbox"/>	000-00-00 001	515010	비*****	40	91.50	91.20	255,048,860	233,369,706	21,679,154

선택삭제
선택수정
추가입력

- 사업소득 명세 목록에서 해당 사업장을 선택하고 [선택수정] 버튼을 누르면 업종별 총수입금액 및 소득금액을 계산하여 입력 또는 수정할 수도 있습니다.

X

업종별 총수입금액 및 소득금액 계산

● 업종별로 수입금액을 세분화하고, 단순경비율에 의하여 소득금액을 계산하는 단계입니다.
 ● 기본사항의 장애인여부에 '여'를 체크한 경우에 아래 단순경비율은 장애인에 대한 적용특례가 적용된
 율이며, 이 율에 의하여 필요경비가 계산 됩니다.
 (단일소득-단순경비를 추계신고서에서의 (15)단순경비율은 기본 율임)

사업자등록번호 : 000-00-00000
 주업종코드 : 940906

[입력] 또는 [추가입력] 버튼을 눌러 업종별 총수입금액 및 소득금액을 입력하시기 바랍니다.
(단위 : 원)

선택	업종코드	업태	종목	수입금액	필요경비	소득금액
<div style="border: 2px solid #ff00ff; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin: 0 auto;"> <div style="width: 10px; height: 10px; background-color: #ff00ff; border-radius: 50%;"></div> </div> <p style="text-align: center; margin-top: 10px;">조회된 데이터가 존재하지 않습니다.</p>						

선택 삭제
선택 수정
입력

수입금액 합계
0 원

업태 협회 및 단체, 수리 및 기타 개인서비스업

종목 보험설계사

•단순경비율(%)

☒ 일반율
☐ 초과율

77.6 %
 68.6 %

•총수입금액 원

필요경비

3,880,000 원

소득금액

1,120,000 원

닫기

등록

- 사업소득 명세 목록에 추가한 사업장을 체크하고 **[선택수정]** 버튼을 누르면 업종별 총수입금액 및 소득금액 계산화면이 나타나고 **[입력]** 버튼을 눌러
- 총수입금액 란에 **총수입금액**을 입력하면 **필요경비**와 **소득금액**이 자동 계산 되어 나타납니다.
- **[등록]** 버튼을 누르면 계산된 세액이 총수입금액 및 소득금액 명세에 등록됩니다.

수입금액 합계	50,000,000 원
필요경비 합계	37,900,000 원
소득금액 합계	12,100,000 원

닫기

입력완료

- [입력완료] 버튼을 누릅니다.

사업자등록번호 : 000-00-00000
주업종코드 : 940906

[입력] 또는 [추가입력] 버튼을 눌러 업종별 총수입금액 및 소득금액을 입력하시기 바랍니다. (단위 : 원)

선택	업종코드	업태	종목	수입금액	필요경비	소득금액
<input type="checkbox"/>	940906	협회 및 단체, 수리 및 기타 개인서비스업	보험설계사	50,000,000	37,900,000	12,100,000

선택 삭제

선택 수정

추가입력

다시 사업장정보 화면으로 돌아오면

- 사업장소득 명세 목록에서 수정하거나 삭제할 사업장이 있는 경우 해당 사업장을 체크하고 [선택수정 또는 삭제] 버튼을 눌러 수정 또는 삭제하면 됩니다.

종합소득세액의 계산

13 종합소득금액	24,947,826 원
※ 사업소득 명세와 근로소득, 연금소득, 기타소득 명세의 소득금액 합계를 적용합니다.	
14 소득공제	1,500,000 원
※ (15) ~ (28) 합계 - (29) 를 적용합니다.	

- 아래로 내리면 사업장소득명세 목록에서 총수입금액을 기준으로 단순 경비율에 의한 필요 경비가 자동으로 계산된 소득금액 합계액을 확인할 수 있습니다.

<
단순경비율사업근로연금기타소득 정기신고

1 2 3

인적공제 명세

관계명	주민(외국인)등록번호	성명
소득자 본인	*****_*****	김***

수정

인적공제 금액

?

15 본인	1,500,000 원
16 배우자	0 원
17 부양가족(0 명)	0 원
18 70세 이상인 자(0 명)	0 원
19 장애인(0 명)	0 원
20 부녀자	0 원
21 한부모가족	0 원
인적공제 계	1,500,000 원

(15) ~ (21)

소득공제를 입력하는 단계입니다.

- 소득공제 내역 중 기본 인적공제 명세를 입력하는 화면입니다.
- 모두채움 신고 안내문에 기재된 공제내역이 자동 입력되어 보여집니다.
- 인적공제명세 목록에서 새로 인적공제 내용을 추가하거나 수정할 경우 **[수정]** 버튼을 누릅니다.

인적공제
×

도움말을 참고하여 인적공제를 입력하세요.

도움말

주민등록 번호

.....

-

.....

조회

성명

내·외국인

내국인

외국인

기본공제

기본공제

해당자

미해당자

관계

소속자 본인
▼

인적공제 항목

☐ 70세 이상

☐ 부녀자

☐ 한부모가족

☐ 장애인

초기화

등록

인적공제 대상자명세 ^

선택	주민등록 번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한부모	내외국인 여부
<input type="checkbox"/>	***** - *****	박**	소속자 본인	여	부	부	부	부	내국인

삭제

수정

- 새로 입력할 인적공제를 하고자 하는 가족이 있는 경우
- 인적 공제 항목에 주민등록번호를 입력하고 **[조회]** 버튼을 누릅니다.
- 관계 및 인적공제 항목을 선택합니다.
- 내용 확인 후 **[등록]** 버튼을 누릅니다.
- 인적공제 대상자명세 목록에 추가되고, 추가된 명세를 선택 후 **[삭제/수정]** 버튼을 누르면 삭제 또는 수정이 가능합니다.

구분	금액
1. 본인	1,500,000 원
2. 배우자	0 원
3. 부양가족(0명)	0 원
4. 70세 이상인 자(0명)	0 원
5. 장애인 (0명)	0 원
6. 부녀자	0 원
7. 한부모가족	0 원
8. 인적공제 계	1,500,000 원

닫기

입력완료

- 인적공제 항목에 대한 수정을 완료한 후 [입력완료] 버튼을 누릅니다.

소득공제 금액
⌵

22 기부금(이월분) 소득공제

0 원

Q 2013년 귀속분까지 이월된 기부금을 기부금 종류별 공제한도 범위 이내로 계산하여 입력합니다.

23 연금보험료공제

?

국민연금

0 원

공무원·군인·사립학교 교직원·별정우체국 연금

0 원

Q 입력한도 : 23,447,826원

24 주택담보노후연금 이자비용공제

0 원

25 개인연금저축공제

0 원

Q 개인연금저축 가입액에 40%를 곱한 금액과 72만원 중 적은 금액을 적용합니다.

26 중소기업창업투자조합 출자 등?

계산기

공제금액

0 원

27 소기업·소상공인 공제부금

0 원

- 입력한 인적공제의 합계금액을 확인 후 아래로 내리면 모두채움 신고서에 기재된 기타공제 및 특별공제 항목이 입력되어 보여집니다.
- 국민연금보험료 및 각 공제항목 중 수정하거나 추가할 항목에 해당 금액을 입력합니다.

종합소득세액의 계산

13 종합소득금액	24,947,826 원
※ 사업소득 명세와 근로소득·연금소득·기타소득 명세의 소득금액 합계를 적습니다.	
14 소득공제	1,500,000 원
※ (15) ~ (28) 합계 - (29) 를 적습니다.	

- 화면을 위로 올리면, 종합소득세액의 계산 내역에 소득공제 합계액이 자동으로 보여집니다.

30 과세표준	23,447,826 원
※ (13) - (14) ("0"보다 적은 경우에는 "0"으로 합니다.)	
31 세율	15 %
32 산출세액	2,437,173 원
※ (30) × (31) - 누진공제액	
33 중소기업에 대한 특별세액감면 금액	0 원

세액공제 명세

35 세액공제	90,000 원
※ 세액공제 : 세액공제명세 (36 ~ 43)의 합계금액을 적습니다.	
36-1 7세 이상의 기본공제 자녀(입양자, 위탁아동 포함)	?
인원	0 명
금액	0 원
※ 2명 이하 : 1명당 15만원, 자녀 2명 초과 : 30만원 + 2명 초과 1명당 30만원	

- 다시 화면을 아래로 내리면 과세표준과 산출세액이 자동계산되어 보여 집니다.
- 기타 세액공제 명세에 모두채움신고 안내된 공제내역이 입력되어 보여 집니다.
- 입력 내용을 확인하고 추가 입력하거나 수정할 사항이 있는 경우 입력합니다.
- 인적공제에서 직계비속을 공제대상으로 입력한 경우 자녀세액공제항목에 공제 내용이 자동으로 계산되어 보여집니다.

37 연금계좌세액공제 ?

계산기

과학기술인공제 대상금액		0	1%
과학기술인공제 금액		0	1%
퇴직연금공제 대상금액		0	1%
퇴직연금공제 금액		0	1%
연금저축공제 대상금액		0	1%
연금저축공제 금액		0	1%
ISA만기시 연금계좌납입액 대상금액		0	1%
ISA만기시 연금계좌납입액 금액		0	1%

연금계좌세액공제 계산기

도움말

지출금액 입력

50세 이상 여부

아

부

① 과학기술인공제

0 원

② 퇴직연금

0 원

③ 연금저축

0 원

④ 소계(①+②+③)

0 원

공제대상금액

0 원

세액공제액

0 원

ISA계좌 만기 시 퇴직연금계좌

0 원

ISA계좌 만기 시 연금저축계좌

0 원

ISA계좌 관련 공제대상금액

0 원

ISA계좌 관련 세액공제액

0 원

계산

닫기

적용

- 연금계좌 납입금액이 있는 경우 **[계산하기]** 버튼을 누른 후 해당 항목에 금액을 입력하여 **[계산]** 버튼을 누르면 세액공제액이 자동으로 계산되며, **[적용]** 버튼을 누릅니다.

38 기부금세액공제

「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금공제 대상금액	0 원
「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금공제 금액	0 원
「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금공제 대상금액	0 원
「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금공제 금액	0 원
우리사주조합공제 대상금액	0 원
우리사주조합공제 금액	0 원

Q9 기부금지출액 중 공제액의 20%(1천만원 초과분은 35%)

39 표준세액공제 원

Q9 근로소득이 없는 경우 : 7만원, 근로소득이 있는 경우 : 13만원(특별소득공제, 보험료·의료비·교육비·기부금 세액공제, 월세 세액공제 중 하나 이상의 소득·세액공제를 받는 경우는 0원)

40 납세조합공제 원

Q9 납세조합영수증상의 납세조합공제액을 적용합니다.

41 정치자금기부금 세액공제

10만원 이하 대상금액	0 원
10만원 이하 금액	0 원
10만원 초과 대상금액	0 원
10만원 초과 금액	0 원

Q9 10만원 이하 금액(100/110), 10만원 초과 금액15% (3천만원 초과분 25%)
※ 사업소득만 있는 경우는 제외(연말정산대상 사업소득자는 공제 가능)

- 화면을 아래로 이동하여 수정할 항목이 있는 경우 해당 내용을 입력하시면 됩니다.

55 총결정세액 원

Q9 (44) + (45)

56 기납부세액

중간에납세액	<input type="text" value="0"/> 원
원천징수세액	<input type="text" value="272,490"/> 원

Q9 원천(납세조합)징수세액의 원천징수 또는 납세조합징수 세액과 근로소득·연금소득·기타소득명세의 원천징수세액 합계를 적용합니다.

57 납부할 세액 또는 환급받을 세액 원

Q9 (55) - (56))

- 아래에 자동으로 계산된 결정세액을 확인하고, 가산세액 계산명세에 해당되는 내용이 있는 경우 해당 내용을 입력하시면 됩니다.

56 기납부세액

중간에납세액		0 원
원천징수세액	입력하기	272,490 원

49 원천(납세조합)징수세액의 원천징수 또는 납세조합징수 세액과 근로소득,연금소득,기타소득명세의 원천징수세액 합계를 적습니다.

57 납부할 세액 또는 환급받을 세액

	2,074,683 원
--	-------------

49 (55) - (56))

- 화면을 아래로 내리면 총결정세액, 기납부세액이 자동입력되어 있습니다.
- 원천징수세액은 **[입력하기]** 버튼을 누르면 팝업창을 제공하여 다수 건의 입력이 가능합니다.

원천징수세액

사업소득에 대한 원천징수 및 납세조합징수 세액 입력

원천징수의무자 사업자(주민)등록번호

확인

상호(성명)

원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세

원

초기화 **등록하기**

선택	일련번호	사업자(주민)등록번호	상호(성명)	원천징수 소득세
<input type="checkbox"/>	1	*** - ** - *****	유***	500,000

선택삭제

원천징수 또는 납세조합징수세액 소득세 합계

합계	500,000 원
----	-----------

적용

- 원천징수의무자의 사업자등록번호를 입력하고 **[확인]**을 누른 후 원천징수세액을 입력합니다. **[등록하기]** 버튼을 누르면 아래 항목에 입력한 내용이 추가됩니다.
- 내용을 확인한 후 **[적용]** 버튼을 누릅니다.

기납부세액

증가에납세액		0 원
원천징수세액	<input type="button" value="입력하기"/>	272,490 원

☞ 원천(납세조합)징수세액의 원천징수 또는 납세조합징수 세액과 근로소득·연금소득·기타소득명세의 원천징수세액 합계를 적용합니다.

57 납부할 세액 또는 환급받을 세액

	2,074,683 원
--	-------------

☞ (55) - (56)

농어촌특별세의 계산

④ 안내

- 환급받을 세액이 5천만원 이상인 경우 ?
- 개인지방소득세는 지방자치단체에 별도 신고해야 합니다.

■ 신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액 보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

이에 동의하며 신고서를 제출합니다. ☐

환급계좌신고

본인 명의의 자유입출금 계좌번호를 입력합니다.(CMA를 가상계좌 및 외국계 은행계좌 등으로서는 환급금이 지급 되지 않으므로 유의 바랍니다)

소득세 환급금은 관할세무서에서 신고정정여부 검토후 6월말~7월초경 신고한 계좌로 입금될 예정입니다. 소득 세 환급일정에 대한 구체적인 문의는 귀하의 주소지 관할세무서로 문의하여 주시기 바랍니다.

금융회사명	선택
계좌번호	

☞ 환급금 수령을 위한 금융기관정보 입력 시 농협은행과 지역농축협 은행의 구분은 정확하게 선택하여 기재해 주시기 바랍니다.

⑤ 유의사항

- 홈택스 전자신고 시, 신고서에 사전 작성된 항목 및 소득조회 자료는 신고편의를 위한 참고자료이므로, 사실과 다르거나 누락된 자료는 납세자가 직접 확인 후 수정하여 신고하시기 바랍니다.

이전
신고서 작성완료

납부할 세액 또는 환급받을 세액을 확인합니다.

- 입력내용이 맞는지 확인하고 수정사항이 없으면 “**이에 동의하며 신고서를 제출합니다.**”에 체크합니다.
- 환급받을 세액이 있는 경우 환급계좌신고 화면에 본인명의 계좌의 금융회사명을 선택, 계좌번호를 입력합니다.
- 환급세액이 발생할 경우 환급계좌은행과 계좌번호를 반드시 입력하시기 바랍니다.
- 화면 아래에 **[신고서 작성완료]** 버튼을 누릅니다.

종합소득세 신고서 접수증	
사용자 ID	n****
사용자명	서****
접수번호	124-2022-****
접수일시	2022-04-08 21:10:02
접수결과	정상

- (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '종합소득세' 첫화면에서 [증빙서류제출] 버튼을 선택하여 전자제출할 수 있습니다.
- (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
- (안내) 개인지방소득세 신고(경정청구는 제외)를 위해 [신고내역] 화면에서 [지방소득세 신고] 버튼을 클릭하세요.
- 개인지방소득세 경정청구는 지방자치단체에 직접 해야하나 국세가 경정되는 경우 지방소득세는 별도의 청구가 없어도 환급이 가능합니다.

직접 확인하였습니다. ☐

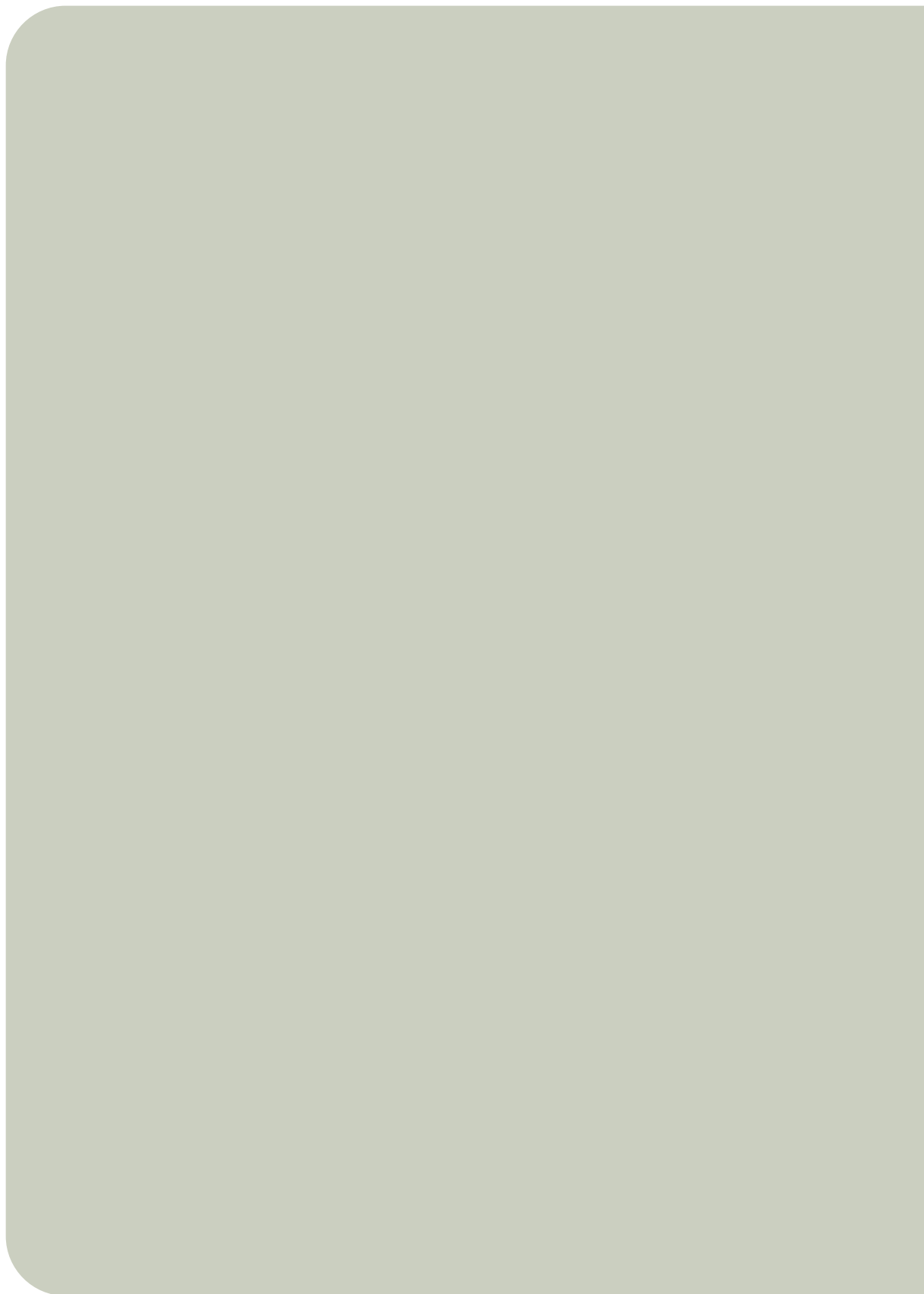
닫기

신고내역 이동

지방소득세 신고 이동

종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 정상으로 나타납니다.

- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.
- 직접 납부하실 경우에는 [종합소득세 확정신고 안내문]에 동봉된 납부서를 작성하여 각 지역 금융기관을 방문하여 납부해 주시기 바랍니다.
- 하단에 「상세내역」을 확인하시고 [직접 확인하였습니다]를 체크한 후에, [신고내역]으로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있습니다.
- [지방소득세 신고이동]을 누르면 스마트위택스(모바일)로 이동하여 개인지방소득세를 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며, 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.
- 신고서가 제출된 후 신고기한까지는 주민등록번호를 이용하여 이미 제출한 신고서 접수증 및 신고내역을 조회할 수 있으며, 신고서를 다시 작성하여 제출하는 것도 가능합니다.
- 이 경우에는 최종 제출된 것만 유효합니다.



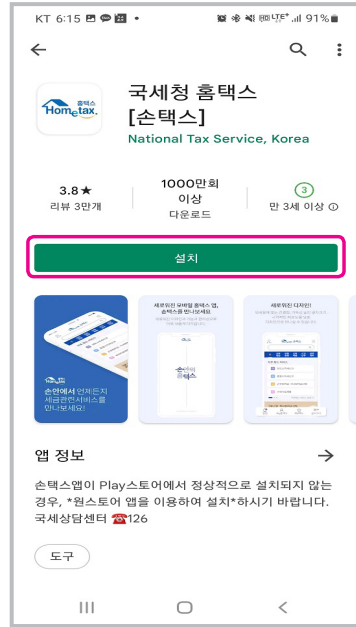
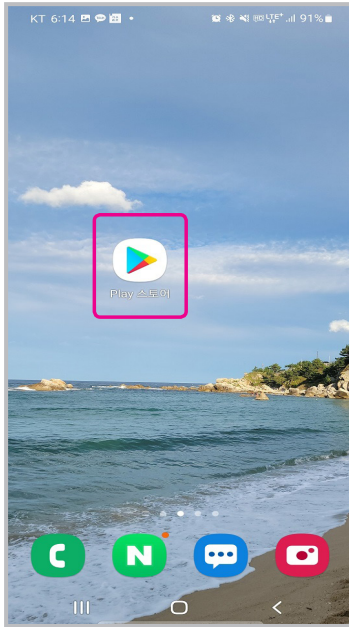
근로소득자 스마트폰 신고

(공제 추가 및 수정)



1 국세청 모바일 통합 앱 내려 받기

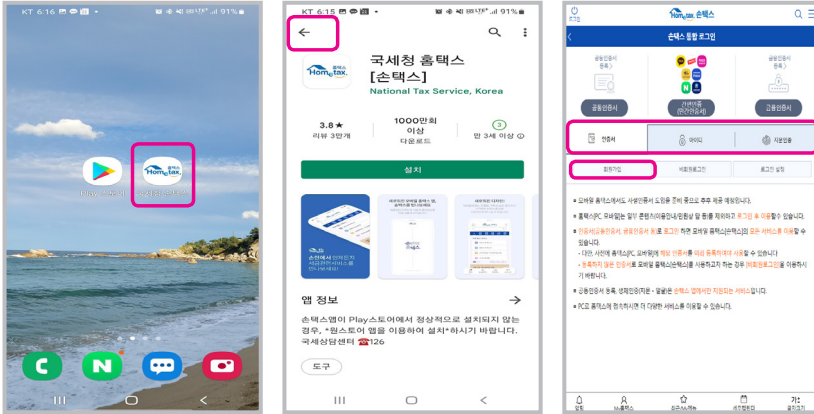
- 근로소득 신고자를 위한 스마트폰 종합소득세 전자신고 방법을 설명 하였습니다.
- 스마트폰을 통하여 전자신고를 하시면 세무서를 방문하지 않아도 편리 하게 신고 할 수 있습니다.
- 스마트폰으로 전자신고하는 방법은 스마트폰의 앱스토어 또는 구글 Play 스토어 마켓에서 국세청 모바일을 검색 합니다.



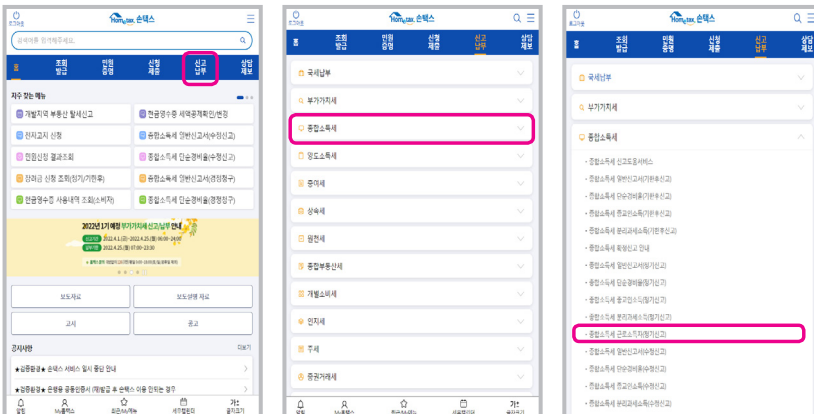
- 검색된 「국세청 홈택스」 모바일 통합 앱을 내려 받아 설치합니다.

2

로그인



- 내려 받은 국세청 모바일 통합 앱에 접속하여 메뉴화면 상단에 **[로그인]** 버튼을 누릅니다.
- 신고서 작성 시 국세청이 보유하고 있는 근로소득 지급명세서 자료를 불러오기 위해서는 공동 · 간편 · 금융인증서 인증 또는 지문인증으로 로그인 후 이용할 수 있습니다.
- 회원가입 되어있지 않은 경우에는 **[회원가입]** 버튼을 누른 후에 회원가입 후 로그인 하면 됩니다.



- 손택스에서 화면 상단의 **[신고납부]**를 누릅니다.
- 다음 화면에서 **[종합소득세]**를 누른 후에 **종합소득세 근로소득자(정기 신고)**를 선택합니다.
- 스마트폰 전자신고 시 제공된 신고내용 중 총급여액이 다르거나, 주택 자금공제, 기부금공제에 대한 수정사항이 있는 경우에는 인터넷 홈택스에서 전자신고 하여야 합니다.

3

전자신고서 작성하기

로그아웃 HomeTax 손택스

근로소득 정기신고

1 기본정보입력 2 3

신고안내 동영상 도움말

■ 회사가 국세청에 제출한 근로소득지급명세서 자료가 있는 경우 간편하게 신고할 수 있는 화면입니다.
 ■ 신고대상은 아래와 같습니다.
 - 1. 두 곳 이상에서 급여를 받았으나 합산하여 연말정산하지 않은 경우
 - 2. 연말정산한 내용에 대해 오류가 있어 수정하는 경우
 ■ 신고자의 정보를 입력하는 단계입니다.
 1. 주민등록번호 아래 '조회'를 눌러 인적사항을 확인
 2. '지급명세서 불러오기'를 클릭하여 자료 불러오기
 3. 세대주여부, 내외국인, 거주구분을 선택하여 '저장후 다음' 클릭

기본정보 입력

귀속년도 2021

주민등록번호 -

새로작성 조회

성명 박****

제출내역 지급명세서 불러오기

☞ 회사에서 제출한 지급명세서 내역을 불러올 수 있습니다.

연관

기본정보를 입력하는 단계입니다.

- 주민등록번호 아래 [조회] 버튼을 누르면 납세자 기본정보가 조회됩니다.
- 성명 아래 제출내역 항목에 [지급명세서 불러오기]를 누릅니다.

지급명세서 불러오기

상호를 선택하시면 상세정보를 확인할 수 있습니다.

지급명세서 불러오기에 제공되는 정보는 자료제출처에서 제공한 내용으로 작성되어 누락자료가 발생할 수 있으므로 본인 확인이 필요합니다. 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

급여	공제	상호 및 정보
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	미 *****

닫기

선택사항 적용

- 자료제출처에서 제공한 근무처별 소득명세 자료가 보여지며, 상호를 선택하면 상세정보를 확인할 수 있습니다.

지급명세서 불러오기

상호를 선택하시면 상세정보를 확인할 수 있습니다.

지급명세서 불러오기에 제공되는 정보는 자료제출처에서 제공한 내용으로 작성되어 누락자료가 발생할 수 있으므로 본인 확인이 필요합니다. 실제 소득내용 대로 성실하게 신고하여 주시기 바랍니다.

급여	공제	상호 및 정보	
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	미 *****	
		구분	주 *****
		근무자 사업자등록번호	***** - ** - *****
		총급여액	21,230,000
		결정세액	174,979

닫기

선택사항 적용

- 급여, 공제란을 체크하고 [선택사항 적용] 버튼을 누릅니다.

1 기본정보입력 2 3

귀속년도 2021

주민등록번호 ***** - *****

새로작성

조회

성명 박****

제출내역

지급명세서 불러오기

☞ 회사에서 제출한 지급명세서 내역을 불러올 수 있습니다.

주소

도로명주소

지번주소

세대주 여부

Y

N

내·외국인

내국인

외국인

거주구분

거주자

비거주자

거주지국

KR

대한민국

확인

저장 후 다음

- 조회된 기본정보 내용을 확인한 후 [저장 후 다음] 버튼을 누릅니다.
- 근무지별 소득명세의 급여합계가 총급여항목에 합산되어 보이며, 근로 소득공제, 근로소득금액이 자동으로 계산되어 보여집니다.

근로소득 정가신고

1 신고서 입력 2 3

아래 내용 중 수정사항이 있는 경우 수정 완료 후 '저장 후 다음'을 클릭해 주세요.

근무지별 소득명세

NO	근무처명	사업자등록번호	급여	상여	인정상여 등	계
1	미 ****	***** - **** - *****	21,230,000	0	0	21,230,000

종전 근무지의 급여가 '(21)총급여' 항목에 합산되었는지 확인하시기 바랍니다.

21 총급여

21,230,000 원

22 근로소득공제

8,434,500 원

23 근로소득금액

12,795,500 원

200

인적공제 명세

24 본인

1,500,000 원

25 배우자

0 원

26 부양가족 (0명)

0 원

27 경로우대 (0명)

0 원

28 장애인 (0명)

0 원

29 부녀자

0 원

30 한부모가족

0 원

소계

1,500,000 원

입력/수정하기

'입력/수정하기' 버튼을 통해 부양가족 등 인적공제 사항을 추가 또는 삭제할 수 있습니다.

- 아래에 소득공제 내역 중 인적공제 명세를 입력하는 화면이 나타납니다.
- 인적공제명세 목록에서 새로 인적공제 내용을 추가하거나 수정할 경우 **[입력/수정하기]** 버튼을 누릅니다.

주민등록 번호

.....

-

.....

조회

성명

장**

내·외국인

내국인

외국인

기본공제

해당자

미해당자

관계

직계비속(자녀, 입양자)

인적공제 항목

☐ 70세 이상
☐ 부녀자
☐ 한부모가족
☐ 장애인

초기화

등록

- 인적공제 입력창이 나타나며, 새로 입력할 인적공제를 받고자하는 가족이 있는 경우 주민등록번호를 입력하고 **[조회]** 버튼을 누릅니다.
- 관계, 인적공제 항목을 입력하고 **[등록]** 버튼을 누릅니다.

인적공제 대상자명세

선택	주민등록 번호	성명	관계	기본공제	70세이상	장애인	부녀자	한부모	내외국인 여부
<input type="checkbox"/>	*****- 1*****	박**	소득자 본인	여	부	부	부	부	내국인
<input type="checkbox"/>	*****- 3*****	장**	직계비속 (자녀, 입 양자)	여	부	부	부	부	내국인

삭제

수정

구분	금액
1. 본인	1,500,000 원
2. 배우자	0 원
3. 부양가족(1명)	1,500,000 원
4. 70세 이상인 자(0명)	0 원
5. 장애인 (0명)	0 원
6. 부녀자	0 원
7. 한부모가족	0 원
8. 인적공제 계	3,000,000 원

닫기

입력완료

- 인적공제 대상자명세에서 인적공제자를 선택 후 [수정/삭제] 버튼을 누르면 인적공제 대상자명세 목록에서 수정 또는 삭제할 수 있습니다.
- [입력완료] 버튼을 누릅니다.

31 국민연금 보험료공제

0 원

32 공무원연금

0 원

군인연금

0 원

사립학교 교직원연금

0 원

별정우체국연금

0 원

33 건강보험료

0 원

계산하기

입력한 인적공제의 합계금액을 확인 후 아래로 내리면 기타공제 및 특별공제 명세가 나타납니다.

- 국민연금 보험료의 연간 납입금액 및 각 항목별 해당 내용을 입력합니다.
- [계산하기] 버튼이 있는 항목들은 해당 버튼을 눌러 소득공제액 및 세액공제액을 계산할 수 있습니다.

보험료(건강·고용) 공제 계산기
×

도움말

○ 지출금액 입력

① 건강보험료 등 납입금액	100,000	원
② 고용보험료 납입금액	0	원
③ 소계(①+②)	100,000	원
공제대상금액	0	원
세액공제액	0	원

계산

닫기

적용

- 계산하기 버튼을 누른 후 팝업창이 뜨면 납입금액 등을 입력하고 **[계산]** 버튼을 눌러 세액공제액을 확인합니다.
- **[적용]** 버튼을 누르고 원래 화면으로 돌아오면 입력한 내용이 보여집니다.

34 주택임차차입금 원리금상환액

대출기관	0	원
거주자	0	원

34-1 장기주택저당 차입금 이자 상환액

2011년 이전 차입분(차입금 이자상환액)		
10년~14년	0	원
15년~29년	0	원
30년 이상	0	원
2012년 이후 차입분(15년 이상)		
고정,비거치식대출	0	원
기타대출	0	원
2015년 이후 차입분(10년~14년)		
고정금리이거나, 비거치상환대출	0	원
2015년 이후 차입분(15년 이상)		
고정금리이면서, 비거치상환대출	0	원
고정금리이거나, 비거치상환대출	0	원

그 밖의 대출	<input type="text" value="0"/>	0 원
35 기부금(이월분)	<input type="text" value="0"/>	0 원
36 특별소득공제 계 (33+ ~ +35)	<input type="text" value="100,000"/>	100,000 원
37 차감소득금액	<input type="text" value="9,195,500"/>	9,195,500 원
그 밖의 소득공제 ⤴		
38 개인연금저축	<input type="text" value="0"/>	0 원
<small>49 2000.12.31. 이전가입</small>		
39 소기업소상공인 공제부금	<input type="text" value="0"/>	0 원
40 주택마련저축 합계	<input type="text" value="0"/>	0 원
청약저축	<input type="text" value="0"/>	0 원
주택청약종합저축	<input type="text" value="0"/>	0 원
근로자주택마련저축	<input type="text" value="0"/>	0 원
41 투자조합 출자 등	<input type="text" value="0"/>	0 원
	<input type="button" value="계산하기"/>	
42 신용카드 등 사용액	<input type="text" value="0"/>	0 원
	<input type="button" value="계산하기"/>	
43 우리사주조합 출연금	<input type="text" value="0"/>	0 원
우리사주조합 기부금 ('14'년귀속까지 해당)	<input type="text" value="0"/>	0 원
44 고용유지 중소기업 근로자	<input type="text" value="0"/>	0 원
45 장기집합투자 증권저축	<input type="text" value="0"/>	0 원
46 그 밖의 소득공제 계	<input type="text" value="0"/>	0 원
과세표준 및 산출세액 ⤴		
47 소득공제 종합한도 초과액	<input type="text" value="0"/>	0 원
48 종합소득 과세표준	<input type="text" value="9,195,500"/>	9,195,500 원
49 산출세액	<input type="text" value="551,730"/>	551,730 원

아래로 내리면, 차감소득금액이 자동으로 계산되어 보여집니다.

신용카드 공제 계산기 ✕

도움말

총 급여액		21,230,000 원
신용카드 등 사용액 합계		5,500,000 원
① 전통시장 사용액	<input type="text"/>	100,000 원
② 대중교통 이용액	<input type="text"/>	100,000 원
③ 현금영수증, 직불·선불카드 사용액	<input type="text"/>	300,000 원
	☞ 전통시장, 대중교통 제외	
④ 신용카드 사용액	<input type="text"/>	5,000,000 원
	☞ 전통시장, 대중교통 제외	
⑤ 도서·공연·박물관·미술관 사용분 합계 = (5-1) + (5-2)		0 원
(5-1) 신용카드 도서·공연·박물관·미술관	<input type="text"/>	0 원
(5-2) 현금영수증, 직불카드·선불카드 도서·공연·박물관·미술관	<input type="text"/>	0 원
2020년 전체 사용분	<input type="text"/>	0 원
2021년 전체 사용분		5,500,000 원
신용카드 등 소득공제금액		627,000 원
계산		

- 다시 아래로 내려서 그 밖의 소득공제 항목에서 해당되는 금액을 입력하고, 투자조합 출자, 신용카드 등 사용액은 [계산하기] 버튼을 눌러 입력합니다.
- 팝업창이 뜨면 사용금액을 입력하고 [계산] 버튼을 누른 후 [적용] 버튼을 누릅니다.
- 아래에 과세표준 및 산출세액이 자동으로 계산되어 보여집니다.

세액감면	
50 소득세법상 세액감면 (제59조의 5)	0 원
51 조세특례제한법상 세액감면(제18조 외)	0 원
q8 외국인 기술자에 대한 소득세 감면	
52 조세특례제한법상 세액감면(제30조)	0 원
q8 중소기업 취업자 세액 감면	
53 조세조약 (원어민교사 등)	0 원
54 세액감면 계	0 원

- 다음은 소득세법 및 조세특례제한법 상 세액감면을 입력하는 화면입니다.
- 중소기업 취업자 세액감면 등 항목별 해당 내용을 입력합니다.

세액공제	
55 근로소득	282,760 원
56 공제대상자녀	1 명
금액	150,000 원
출산·입양자	명
금액	0 원
<input type="checkbox"/> 첫째 <input type="checkbox"/> 둘째 <input type="checkbox"/> 셋째이상	
57~60 연금계좌 합계(57~60)	계산하기
공제대상금액	0 원
금액	0 원
57 과학기술인공제	
공제대상금액	0 원
금액	0 원
58 「근로자퇴직급여보장법」에 따른 퇴직연금	
공제대상금액	0 원
금액	0 원
59 연금저축	
공제대상금액	0 원
금액	0 원

60 ISA만기 시 연금 계좌납입액

공제대상금액 0 원

금액 0 원

61 보장성보험료 합계

계산하기

공제대상금액 0 원

금액 0 원

61-1 일반 보장성

공제대상금액 0 원

금액 0 원

61-2 장애인 전용 보장성

공제대상금액 0 원

금액 0 원

62 의료비

계산하기

공제대상금액 0 원

금액 0 원

63 교육비

계산하기

공제대상금액 0 원

금액 0 원

64 기부금 합계

0 원

64-1 정치자금 기부금(10만원이하)

공제대상금액 0 원

금액 0 원

64-2 정치자금 기부금(10만원초과)

공제대상금액 0 원

금액 0 원

64-3 소득세법 제34조제2항제1호의 기부금

공제대상금액 0 원

금액 0 원

64-4 우리사주조합기부금

공제대상금액 0 원

금액 0 원

64-5 소득세법 제34조제3항제1호의 기부금	
공제대상금액	0 원
금액	0 원
65 특별세액공제 계(61+ ~ +64)	
공제대상금액	0 원
금액	0 원
66 표준세액공제	130,000 원
67 납세조합공제	0 원
68 주택차입금	0 원
69 외국납부	0 원
70 월세액 세액공제	
공제대상금액	0 원
금액	0 원

다음은 세액공제를 입력하는 화면입니다.

- 근로소득 세액공제액이 자동으로 계산되어 보이며, 해당있는 항목에 입력합니다.
- 연금계좌, 보험료, 의료비, 교육비 등은 항목별 해당 내용을 [계산하기] 버튼을 눌러 입력합니다.

보험료 공제 계산기

×

도움말

○ 납입금액 입력

① 일반 보장성보험	100,000 원
② 장애인 전용 보장성보험	0 원
③ 소계(①+②)	100,000 원
공제대상금액	100,000 원
세액공제액	12,000 원

+- 계산

닫기

적용

65

특별세액공제 계(61+ ~ +64)

공제대상금액	100,000 원
금액	12,000 원

66

표준세액공제

130,000 원

67

납세조항공제

0 원

68

주택차입금

0 원

69

외국납부

0 원

70

월세액 세액공제

공제대상금액	0 원
금액	0 원

71

전자신고세액공제

「소득세법」 제73조에 따라 과세표준확정신고의 예외에 해당하는 자가 과세표준확정신고를 한 경우에는 추가로 납부하거나 환급받은 결정세액과 1만원 중 적은 금액을 공제합니다.

전자신고세액공제	10,000 원
----------	----------

71

세액공제 계

584,760 원

납부(환급)세액

^

72

결정세액(49-54-71)

소득세	0 원
농어촌특별세	0 원

73

원천징수영수증상의 결정세액

소득세	174,979 원
농어촌특별세	0 원

74

차감납부할 세액(72-73)

소득세	-174,979 원
농어촌특별세	0 원

75

납부특례세액차감

소득세	0 원
-----	-----

75

납부특례세액가산

소득세	0 원
-----	-----

- 화면을 아래로 내려서 결정세액, 원천징수영수증 상의 결정세액, 차감 납부할 세액을 확인합니다.

76 분납할세액(2개월 이내)

소득세		0 원
농어촌특별세		0 원

77 신고기한내 납부세액

소득세		-174,979 원
농어촌특별세		0 원

거래은행 및 계좌정보

환급 계좌은행

광주은행

환급금
계좌번호

123315633

- 신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며,
- 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
- 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는
- 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

- 환급받을 세액이 있는 경우 거래은행 및 계좌정보 화면에 본인 명의의 계좌의 금융회사명을 선택하고, 계좌번호를 입력합니다.
- 환급세액이 발생할 경우 환급계좌은행과 계좌번호를 반드시 입력하시기 바랍니다.

- 신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며,
- 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.
- 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는
- 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

상기 내용에 동의하며, 신고서를 제출합니다.
☐

이전

저장 후 다음

- 화면을 아래로 내려 입력내용이 맞는지 확인하고 “**상기 내용에 동의하며 신고서를 제출합니다.**”에 체크합니다.
- 수정사항이 없는 경우 화면 아래에 [저장 후 다음] 버튼을 누릅니다.

신고서 내용 요약

○ 기본정보

소득자	박****(****-****-****)		
귀속년도	2021		
신고유형	정기신고(40,비사업자)		
종합소득금액	12,795,500원		

○ 과세표준

종합소득세	8,668,500 원		
농어촌특별세	0 원		

○ 산출세액

종합소득세	520,110 원		
농어촌특별세	0 원		

○ 납부(환급)할 총 세액

종합소득세	-174,979 원		
농어촌특별세	0 원		

○ 납부특례세액

차감 종합소득세	0 원		
가산 종합소득세	0 원		

○ 분납할 세액(2개월 이내)

종합소득세	0 원		
농어촌특별세	0 원		

○ 신고기한내 납부할세액

종합소득세	-174,979 원		
농어촌특별세	0 원		

환급계좌정보

금융회사	광주은행		
계좌번호	12*****		

근로소득 정기신고 내용 요약 화면이 나타납니다.

납부(환급)할 세액이 맞으면

신고서 제출 버튼을 눌러주세요.

❖ 종합소득세 납부기한은 5월 31일입니다. 신고서 제출 후, 접수증과 납부서를 확인하시어 기한 내에 꼭 납부하시기 바랍니다.

❖ 지방소득세도 스마트폰(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고하실 수 있습니다.

개인정보 제공 동의

❑ 소득세 신고서에 입력한 귀하의 전화번호, 환급 계좌번호, 세무대리인 사업자번호를 지방소득세 신고를 위하여 지자체(위택스)에 제공하는데 동의하십니까?

예 동의합니다. ☐

아니오 동의하지 않습니다. ☐

이전

신고서 제출

- 신고서를 제출하기 전 신고내용을 최종적으로 확인하는 단계이며 이상이 없으면, **[개인정보 제공동의]** 여부를 선택하신 후 화면 하단의 **[신고서 제출]** 버튼을 누릅니다.
- 종합소득세 신고와 별도로 지방소득세를 신고하여야 하며, **[개인정보 제공]**에 동의 하시면 보다 편리하게 신고하실 수 있습니다.

종합소득세 신고서 접수증 ✕

사용자 ID	p****
사용자명	박****
접수번호	608-2022-*****
접수일시	2022-04-19 00:52:02
접수결과	정상

제출내역

상호(성명)	박****
사업자(주민) 등록번호	*****-****
신고서종류	종합소득세 정기확정신고서
접수방법	모바일

- 종합소득세 신고서 접수증이 화면에 보이면, 접수 결과 상태가 정상으로 나타납니다.

상세내역

과세연월	2021-01
종합소득세 과세표준	8,668,500원
종합소득세 납부(환급) 할세액	-174,979원
종합소득세 분납할세액	0원
종합소득세 신고기한내 납부할세액	-174,979원
농어촌특별세 납부(환급) 할세액	0원
농어촌특별세 분납할세액	0원
농어촌특별세 신고기한내 납부할세액	0원

- (안내) 종합소득세 정기신고(5월신고분) 환급금은 6월 말까지 지급예정입니다.
- 국세가 경정되는 경우 지방자치단체에 별도로 경정청구를 하지 않아도 개인지방소득세 환급이 가능합니다.
- **종합소득세 신고자는 반드시 개인지방소득세도 별도로 신고하여야 합니다. 화면 하단의 [지방소득세 신고 이동] 버튼을 눌러 신고하시기 바랍니다.**

직접 확인하였습니다.

☐

닫기

신고내역 이동

지방소득세 신고 이동

- 납부세액이 있는 경우 신고납부기한 까지 인터넷뱅킹의 국세자진납부 코너 등을 통하여 납부하시거나, 홈택스 전자납부를 이용하시면 편리하게 납부하실 수 있습니다.
- 하단에 [상세내역]을 확인하시고 [직접 확인하였습니다]를 체크한 후에, [신고내역]으로 이동하면 작성한 신고서, 납부서, 제출된 신고서류 등을 확인할 수 있습니다.
- [지방소득세 신고이동]을 눌러 스마트위택스(모바일)로 이동하여 개인지방 소득세를 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.
- 개인 지방소득세는 지방자치단체에 별도로 신고하여야 하며, 위택스, 스마트위택스(모바일)에서 원클릭으로 간편하게 신고할 수 있습니다.
- 신고서가 제출된 후 신고기한까지는 주민등록번호를 이용하여 이미 제출한 신고서 접수증 및 신고내역을 조회할 수 있으며, 신고서를 다시 작성하여 제출하는 것도 가능합니다.

