

# 2022년도 귀속 반석 급여 연말정산

(주)반석시스템

서울특별시 구로구 디지털로 33길 28  
우림이비지센터 1차 702호

TEL. 797-5751  
FAX. 797-4106



## 2022년 귀속 연말정산 변경사항

★ 자세한 내용은 국세청 “[연말정산신고안내](#)” 참조

★ 연말정산 주요내용이 변경되었으니 급여프로그램을 UP-GRADE 받으신 후에 작업하시기 바랍니다.

### 1. 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제 한도 상향

<개정취지> 서민주거비 부담 완화

종 전	개 정
<input type="checkbox"/> 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제 <input type="radio"/> (대상) 무주택 근로자가 차입한 주택임차자금 <input type="radio"/> (소득공제율) 40% <input type="radio"/> (공제한도) 연간 300만원	<input type="checkbox"/> 공제한도 확대 <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> <input type="radio"/> (좌 동)  <input type="radio"/> (공제한도) 연간 400만원           </div> </div>

<적용시기> 2023.1.1. 이후 신고하거나 연말정산하는 분부터 적용

### 2. 난임시술비 및 미숙아, 선천성이상아에 대한 의료비 세액공제 확대

<개정취지> 저출산 극복 지원을 위한 임신·출산 관련 세제지원 강화

종 전	개 정
<input type="checkbox"/> 의료비 세액공제 <input type="radio"/> (적용대상) 본인(근로소득자), 배우자 및 부양 가족이 지출한 의료비 <input type="radio"/> (공제한도) 연 700만원 - 공제한도 적용제외 항목 ▪ 난임시술비 <추 가> <input type="radio"/> (공제율) 15% - 난임시술비 20% <추 가> <신 설>	<input type="checkbox"/> 난임시술비 및 미숙아·선천성이상아에 대한 의료비 세액공제 확대 <input type="radio"/> (좌 동) <input type="radio"/> (좌 동) ▪ 미숙아·선천성이상아에 대한 의료비 <input type="radio"/> (공제율) 15% - 난임시술을 위한 비용 30% - 미숙아·선천성이상아 의료비 20% <input type="checkbox"/> 미숙아·선천성 이상아 의료비 규정 <input type="radio"/> 보건소장 또는 의료기관의 장이 「모자보건법」 상 미숙아 출생을 원인으로 미숙아가 아닌 영유아와는 다른 특별한 의료적 관리와 보호가 필요하다고 인정하는 치료를 위한 의료비 <input type="radio"/> 「모자보건법」에 따른 선천성이상아의 경우 해당 선천성이상 질환을 치료하기 위한 의료비 <input type="checkbox"/> 난임시술 규정 <input type="radio"/> 「모자보건법」에 따른 보조생식술

<적용시기> 2022.1.1. 이후 발생하는 소득 분부터 적용

### 3. 기부금 세액공제 한시 확대 연장

<개정취지> 소외계층 지원을 통한 코로나19 극복 및 나눔문화 확산

현행			개정안		
<input type="checkbox"/> '21년 기부금 세액공제율 5%p 한시 상향			<input type="checkbox"/> 공제율 상향 적용 연장		
구분	공제율		구분	공제율	
1천만원 이하	'21년	'22년~	1천만원 이하	'21·'22년	'23년~
1천만원 초과분	20%	15%	1천만원 초과분	20%	15%
	35%	30%		35%	30%
※ 정치자금기부금은 해당 없음			※ 정치자금기부금은 해당 없음		

<적용시기> 2022.1.1. ~ 2022.12.31.에 기부하는 분에 한해 적용

### 4. 중소·중견기업 성과보상기금 소득세 감면 확대 및 적용기한 연장

<개정취지> 중소·중견기업 재직 청년의 자산형성 지원

총 전	개 정
<input type="checkbox"/> 중소·중견기업 성과보상기금 소득세 감면 <input type="checkbox"/> (감면대상자) 성과보상기금에 가입한 중소·중견기업 근로자 <input type="checkbox"/> (감면율) 중소기업 : 50%, 중견기업 : 30% <input type="checkbox"/> (감면대상소득) 만기 수령한 공제금 중 기업기여금 <input type="checkbox"/> (적용기한) 2021.12.31.까지 가입한 경우	<input type="checkbox"/> 청년 근로자에 대한 감면 확대 및 적용기한 연장 <input type="checkbox"/> (좌 동) <input type="checkbox"/> 청년에 대한 감면을 상향 - (청년) 중소기업 : 90%, 중견기업 : 50% - (그외) 중소기업 : 50%, 중견기업 : 30% <input type="checkbox"/> (좌 동) <input type="checkbox"/> (적용기한) 2024.12.31.까지 가입한 경우

<적용시기> 2022.1.1. 이후 수령하는 분부터 적용

### 5. 청년형 장기펀드 소득공제 신설

<개정취지> 청년층의 중장기 자산형성 지원

총 전	개 정
<신 설>	<input type="checkbox"/> 청년형 장기펀드에 대한 소득공제 신설 <input type="checkbox"/> (가입요건) ①만 19~34세 ②총급여 5천만원 또는 종합소득금액 3,800만원 이하 ③계약기간 3~5년 * 직전 3개연도 중 1회 이상 금융소득종합과세 대상자 제외 - 단, 병역 이행 시 가입일 현재 연령에서 복무기간을 제외하여 가입요건 판단 <input type="checkbox"/> (가입절차) 가입희망자는 소득금액증명서 및 병적증명서를 펀드취급기관에 제출 <input type="checkbox"/> (펀드 운용요건) 국내 상장주식에 40% 이상 투자 <input type="checkbox"/> (세제지원) 납입금액(연 600만원 한도)의 40%를 종합소득금액에서 소득공제 - 다만, 가입 중 총급여 8천만원 또는 종합소득금액 6,700만원 초과 시 해당 과세기간은 소득공제 제외 <input type="checkbox"/> (추징) 가입 후 3년 이내 해지·인출·양도 시 감면세액 상당액(납입금액의 6%) 추징 - 다만, 사망·해외이주·3개월 이상 장기요양 등의 경우에는 만기 전 해지 시 추징 배제 <input type="checkbox"/> (적용기한) 2023.12.31.까지 가입분 ※ 농어촌특별세 비과세

## 6. 월세액 세액공제 확대

### <개정취지> 서민 주거비 부담 완화

종 전	개 정
<input type="checkbox"/> 월세액 세액공제 ○ (공제율) 총급여 7천만원 이하 : 10% 총급여 5,500만원 이하 : 12%  ○ (공제한도) 연 750만원	<input type="checkbox"/> 공제율 및 공제한도 확대 ○ (공제율) 총급여 7천만원 이하 : 15% 총급여 5,500만원 이하 : 17%  ○ (좌 동)

**<적용시기>** 2023.1.1. 이후 연말정산 또는 종합소득 과세표준을 신고하는 분부터 적용

## 7. 2022년 신용카드 사용액에 대한 소득공제 확대

<개정취지> 물가상승 등에 따른 근로자 생계비 부담 완화

종 전	개 정																								
<p>□ 신용카드 등 사용금액 소득공제</p> <p>○ (공제대상) 총급여의 25% 초과사용금액</p> <p>○ (공제율) 결제 수단·대상에 따라 차등</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>구 분</th><th>공제율</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>① 신용카드</td><td>15%</td></tr> <tr> <td>② 현금영수증·체크카드</td><td>30%</td></tr> <tr> <td>③ 도서·공연·미술관 등*</td><td>30%</td></tr> <tr> <td>④ 전통시장·대중교통</td><td>40%</td></tr> <tr> <td>⑤ '21년 소비증가분('20년 대비)</td><td>10%</td></tr> </tbody> </table> <p>* 총급여 7천만 원 이하지만 적용  ** '21년 소비금액 : ①-④ 금액의 합계액</p> <p>○ (적용기한) 2022.12.31.</p> <p>〈신 설〉</p>	구 분	공제율	① 신용카드	15%	② 현금영수증·체크카드	30%	③ 도서·공연·미술관 등*	30%	④ 전통시장·대중교통	40%	⑤ '21년 소비증가분('20년 대비)	10%	<p>□ 소비증가분 소득공제 적용기한 연장 및 공제율 상향, 전통시장 소비증가분 소득공제 신설, 대중교통비 공제율 상향</p> <p>○ (좌 등)</p> <p>○ (공제율) '22년 하반기 대중교통 이용분 및 소비증가분 소득공제율 상향</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>구 분</th><th>공제율</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>① 신용카드</td><td>15%</td></tr> <tr> <td>② 현금영수증·체크카드</td><td>30%</td></tr> <tr> <td>③ 도서·공연·미술관 등*</td><td>30%</td></tr> <tr> <td>④ 전통시장·대중교통 ( '22.7.1. ~ 12.31. 대중교통 사용분)</td><td>40% (80%)</td></tr> <tr> <td>⑤ '22년 소비증가분('21년 대비) ※ '22년 전통시장 소비증가분 포함</td><td>20%</td></tr> </tbody> </table> <p>* 총급여 7천만 원 이하지만 적용  ** '22년 소비금액 : ①-④ 금액의 합계액</p> <p>○ (적용기한) 2025.12.31.</p> <p>○ (소비증가분 공제대상금액)</p> <p>- '22년 귀속분 : ㉠+㉡의 20%</p> <p>㉠ '22년 신용카드 등 사용금액 중 '21년 대비 5%를 초과하여 증가한 금액</p> <p>㉡ '22년 전통시장 사용금액 중 '21년 대비 5%를 초과하여 증가한 금액</p> <p>○ (공제한도) ㉠+㉡의 합계금액의 20%에 대하여 연간 100만원</p>	구 분	공제율	① 신용카드	15%	② 현금영수증·체크카드	30%	③ 도서·공연·미술관 등*	30%	④ 전통시장·대중교통 ( '22.7.1. ~ 12.31. 대중교통 사용분)	40% (80%)	⑤ '22년 소비증가분('21년 대비) ※ '22년 전통시장 소비증가분 포함	20%
구 분	공제율																								
① 신용카드	15%																								
② 현금영수증·체크카드	30%																								
③ 도서·공연·미술관 등*	30%																								
④ 전통시장·대중교통	40%																								
⑤ '21년 소비증가분('20년 대비)	10%																								
구 분	공제율																								
① 신용카드	15%																								
② 현금영수증·체크카드	30%																								
③ 도서·공연·미술관 등*	30%																								
④ 전통시장·대중교통 ( '22.7.1. ~ 12.31. 대중교통 사용분)	40% (80%)																								
⑤ '22년 소비증가분('21년 대비) ※ '22년 전통시장 소비증가분 포함	20%																								

<적용시기> 2023.1.1. 이후 종합소득세를 신고·결정하거나 연말정산하는 분부터 적용

# 2022년 연말정산 안내

## 1. PDF파일 적용 관련

연말정산 간소화를 통해 내려받는 PDF와  
편리한 연말정산의 소득공제 신고서 작성하기를 통해 내려받는 PDF 파일의 저장형식은 다릅니다.

연말정산간소화 PDF파일의 경우 파일 내에 필수값으로 저장되어 있어야 하는 금융기관 코드, 의료기관, 교육기관 정보가 수록되어 있어 프로그램에서 연말정산 적용 후 확인하시면 되는데

편리한 연말정산 -> 소득공제 신고서 작성하기를 통해 내려받은 PDF파일은  
금융기관코드, 의료기관, 교육기관정보들이 빠져있는 경우가 있어 적용 후 재확인을 통해 연말정산을 해야 하는 불편함이 발생하며

파일을 내려 받을 경우 파일 이름이 동일하여 한 폴더 안에 저장할 수 없는 문제가 발생합니다.

2022년 연말정산시 편리한 연말정산을 통해 작성된 PDF는 적용하지 않고,  
[연말정산 간소화 PDF]를 적용하여 연말정산을 하셔야 합니다.

## 2. 지급조서 오류 검증

전산매체 파일을 생성 → 홈택스에 로그인 → 신청/제출을 통해 오류 검증 할 수 있는 방법입니다.

연말정산 후 2월 급여 적용하기 전 오류검증을 통해 오류사항이 없는지 확인하신 후  
2월 급여에 적용하시기 바랍니다.

## 3. 연말정산간소화 건강보험·국민연금 관련

연말정산시 전액 공제 항목인 건강보험·국민연금은 연말정산간소화자료에 금액이 보이지만,  
고용보험의 경우 집계되지 않기에 연말정산시 홈택스 금액은 반영하지 않습니다.

단, 연말정산시 홈택스에서 제공되는 건강보험/국민연금금액을 적용하고자 할 경우  
[연말정산간소화 PDF - 국민/건강보험반영]을 확인하면 홈택스 금액을 적용할 수 있습니다.

## 4. 지급조서 신고 기한

거주자기타소득, 이자배당소득, 비거주자사업·기타소득, 일용근로소득	→ 2023년 2월28일까지
의료, ·근로(기부금), 퇴직소득, 거주자사업소득	→ 2023년 3월10일까지

홈택스 신고시 개별 파일이 생성이 되므로 각각의 지급명세서를 전자 신고하여야 합니다.

# 2022 연말정산 목차

## 1. 연말정산 사전 준비 작업 *\_7page*

1. 연말정산 시기
2. 연말정산 준비 작업
3. 연말정산 소득 공제 신청서 인쇄

## 2. 연말정산간소화서비스 자료조회 및 출력, PDF파일 저장 *\_8-10page*

1. 연말정산간소화서비스 안내.
2. 근로자가 소득공제자료 조회 후 프린트 또는 PDF파일 저장 제출

## 3. 연말정산 작업안내 *\_11page*

## 4. PDF 적용하기 전 사전작업 *\_12page*

## 5. 연말정산 작업 *\_13-22page*

1. 근무처별 소득자료 입력 [첫번째 화면] *\_15*
2. 인적공제자료 입력 [두번째 화면] *\_16*
3. 연말정산 자료 입력 [세번째 화면] *\_17*

#1. 월세액, 거주자 가 주택임차 차입금 원리금 상환액 소득 공제 명세서 *\_18*

#2. 연금, 저축 등 소득공제 명세서 *\_19*

#3. 의료비지급명세서 *\_19*

#4. 기부금 명세서 *\_20*

5. 연말정산 완료 내역 [네번째 화면] *\_21*

#1. 연말정산 입력자료가 없는 사원 *\_22*

## 6. 전산매체 제출 방법 *\_23-25page*

1. 전산매체 작성
2. 전산매체 오류 검색
3. 전자신고 파일 생성 (인터넷 전자 신고 파일 생성)
4. 전자 신고 파일 제출

## 7. 지급명세서 국세청(홈택스) 신고기한 *\_26page*

# 2022년 연말정산 방법

## 1. 연말정산 사전준비 작업

### 1-1. 연말정산 시기

1. 2023.1월 급여·상여금 → 간이세액표 의거 징수하여 다음달 10일(3월10일)까지 납부
2. 2022년 근로소득 연말정산 → 2023.2월분 급여를 지급하는 때
  - 2023.2월분 급여를 2023. 2. 28까지 지급하지 못한 경우에는 2023. 2. 28일까지 지급한 것으로 보아 연말정산을 하여야 하며 세액은 2023.3.10.까지 납부하여야 합니다.
3. 원천징수 이행 상황 신고서는 2023년 2월분에 연말정산분까지 포함하여 2023년3월10일까지 제출하며, 연말정산 결과 환급세액이 발생했을 경우 2023년 2월분 징수액 납부 시 차감 조정하여 나머지 금액만 납부합니다.

### 1-2. 연말정산 작업순서

1. 월별급여·상여지급합계표와 연간 개인 별 지급총합계표를 출력하여 회계장부와 대조할 것
  - 2022년도 → 각종양식 → 연말정산자료 → 월별급여·상여지급합계표 (프린트)  
→ 연간 개인별지급총합계표 (프린트)
2. 2022년도에서 → 연말정산 → 12월말 연말정산작업 시작
3. 2023년도에서 → 2023.2월분 급여를 간이세액으로 계산
4. 2023년 2월분 급여에 연말정산환급분 합산 조정하는 방법
  - 2022년도 연말정산에서 [연말정산세액공제일자입력]을 통하여 2023년 급여·상여에 차감조정 할 수 있습니다.  
(적용일자지정)

### 1-3. 연말정산 소득공제 신청서 인쇄

[4.연말정산 → 6.소득자소득공제신청서]를 프린트하여 공제내역이 있는 사원에게 배포 후 회수한 내용으로 입력하시면 편리하게 연말정산 작업을 하실 수 있습니다.



## 2. 연말정산간소화서비스 자료조회 및 출력, PDF파일 저장

### 2-1. 연말정산간소화서비스 안내

연말정산에 필요한 각종소득공제자료(소득공제영수증)를 국세청 홈택스([www.hometax.go.kr](http://www.hometax.go.kr))에서 보험료, 의료비, 교육비, 신용카드 등, 주택자금(무주택세대주), 주택마련저축(무주택세대주), 연금, 기부금, 기타공제항목에 대한 정보를 출력 할 수있으며, 간소화사이트에서 집계되지 않은 금액의 경우에는 증빙서류와 함께 원천징수의무자에게 제출하시면 됩니다.

### 2-2. 근로자가 소득공제자료 조회 후 프린트 또는 PDF파일 저장 제출

1. 국세청 홈택스([www.hometax.go.kr](http://www.hometax.go.kr))에 접속 후,  
"연말정산간소화 공제자료 조회·발급 바로가기" 클릭.



- 공인인증서 로그인을 합니다.







## 2. 소득공제 증명 서류 전자파일(PDF) 생성

항목을 클릭하면 항목별 전체금액과 출처별 지출 내역이 조회됩니다.

- 오른쪽 상단 항목별로 조회한 후, “한번에 내려받기” 버튼을 선택, PDF로 파일 저장 됩니다.

## 3. 소득공제 증명 서류 인쇄

항목을 클릭하면 항목별 전체금액과 출처별 지출 내역이 조회됩니다.

- 오른쪽 상단 항목별로 조회한 후, “한번에 인쇄하기” 버튼을 선택, 일괄인쇄합니다.

소득·세액공제 자료 조회

간소화자료 제출    예상세액 계산    공제신고서작성    연말정산 콧

\* 귀속년도 2020년    전체월해제    1월 2월 3월 4월 5월 6월 7월 8월 9월 10월 11월 12월    한번에 내려받기    한번에 인쇄하기    제공동의 현황

건강보험 (National Health Insurance)	국민연금 (National Pension)	보험료 (Insurance)	의료비 (Medical Expenses)	교육비 (Education Expenses)	신용카드 (Credit Card)	직불카드 등 (Debit Card)
1,749,270	2,070,840	5,759,700	1,958,710	0	44,021,460	1,417,871
현금영수증 (Cash Receipt)	개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	주택자금/월세액 (Housing Funds/ Monthly rent)	주택마련저축 (Home Purchasing Savings)	장기집합투자증권저축/ 벤처기업투자신탁 (LT investment savings/ Venture investment trust)	소기업·소상공인 공제부금 (Membership Fee For Small Size Enterprises)	기부금 (Donation)
6,225,036	0	0	0	0	0	4,270

※ 연말정산간소화 자료는 소득·세액공제 증명서류 발급기관이 제출한 자료를 그대로 보여주는 것이므로 공제요건은 근로자가 확인해야 합니다.

- “한번에 내려받기”조회한 항목이 모두 선택되었는지 확인 후 “내려받기” 클릭하여 전자문서를 다운로드한다.
- 소득공제 조회 항목을 클릭하면 월별(일자별)지출(사용)금액을 확인하실 수 있습니다.
- 전자문서 다운로드시 문서의 비밀번호 설정이 가능합니다. 비밀번호 설정 시, 비밀번호를 직접 입력합니다

소득·세액 공제 자료 내려받기

공제 대상으로 선택되지 않은 자료가 있는 경우 자료를 다시 조회하시기 바랍니다.

[참고1] PDF 파일을 열수 없는 경우 아래 파일을 다운받아 설치하시기 바랍니다.

Adobe Acrobat Reader 다운로드 :

Windows용 / Mac용

[참고2] PDF파일의 진본 확인을 위해서는 아래 파일을 다운받아 설치하시기 바랍니다.

진본확인 프로그램 다운로드 :

Windows용 / Mac용

\* 단, 리눅스는 진본확인을 지원하지 않습니다.

\* 마크로벤티더를 먼저 설치한 후 진본확인 프로그램을 설치하여야 정상작동 합니다.

내려받기 종류를 선택하세요.(선택을 해제하면 조회한 자료도 내려받기 되지 않음)

☒ 건강보험

☒ 국민연금

☒ 보험료

☒ 의료비

☐ 교육비/직업훈련비/교육구입비/학자금대출

☒ 신용카드

☒ 직불카드 등

☒ 현금영수증

☐ 개인연금저축/연금계좌

☐ 주택자금/월세액

☐ 주택마련저축

☐ 장기집합투자증권/벤처기업투자신탁

☐ 소기업/소상공인 공제부금

☒ 기부금

☐ 문서열기암호(비밀번호)설정

※ 개인정보가 공개된 출력물의 보관 책임은 이용자에게 있습니다. 보관에 유의하시기 바랍니다.

※ 보험료의 피보험자 주민번호와 정치자금기부금 정보는 공개여부 선택과 관계없이 비공개됩니다.

\* 공개여부

☐ 개인정보 공개
☒ 개인정보 비공개 (비공개시 출력 예 : 123456-\*\*\*\*\*)

내려받기

닫기

- 파일명은 기본적으로 “성명(주민등록번호앞6자리)-항목명.PDF”의 형태로 제공됩니다.  
(주의) 연말정산시 기본 파일명을 확인하여 연말정산이되므로 변경하시면 안 됩니다.

4. 다음과 같은 안내메시지가 나오면 “저장”버튼 클릭

teys.hometax.go.kr의

2020년도자료.pdf(을) 열거나 저장하시겠습니까?

열기(O)

저장(S)

취소(C)

10

### 3. 연말정산 작업 안내

반석급여로그인 → 4.연말정산 → 1.12월말연말정산작업

#### 1. 개인별 연말정산 자료 입력

연말정산을 하는 방법으로 기본공제 외에 추가공제나 특별공제가 있는 경우 선택 진행

#### 2. 연말정산 입력 자료가 없는 사원

기본공제 외 다른 사항이 없는 경우 일괄계산이 됩니다.

(추가) 기부금전년도이월 (V체크) 확인

(추가) 전년도신용카드 (V체크) 확인

- (사번) 22년도 연말정산자료를 기준으로 작성됩니다.

- 연말정산 추가징수 및 환급을

다음년도 2월 급여에 반영하실 수 있습니다.

- 지급일자선택(2023년도2월), 급여(1), 상여(2) 구분을 지정 후 [공제일저장]합니다.

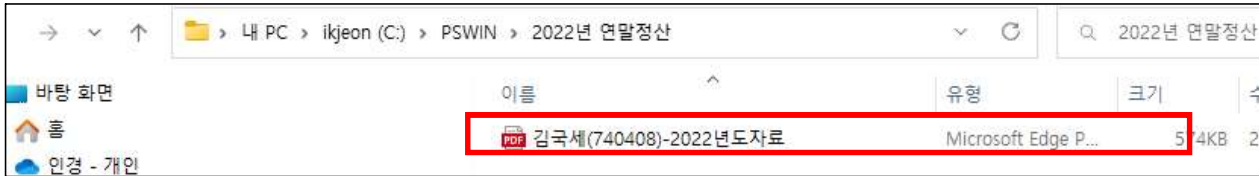
- 다음연도 급여/상여 계산 후 검색을 하면 공제항목 중 [연말정산]에 자동 반영됩니다.

- 기부금 적용 노조비/십일금항목에

해당 공제 항목 필드명과 기부금 코드를 입력 시, 기부금 명세에 자동반영됩니다.

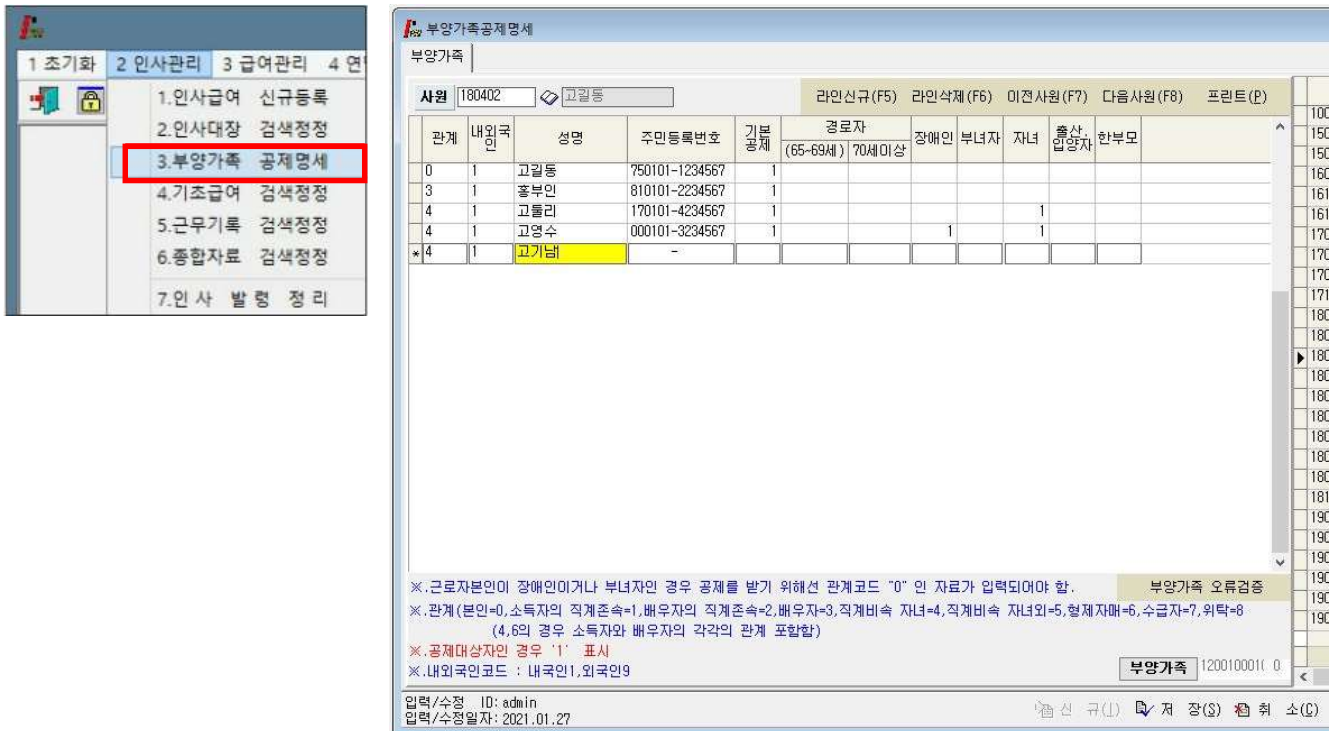
## 4. PDF 적용하기 전 사전작업

1. 직원들에게 홈택스를 통해 **연말정산간소화 PDF파일**을 전달받습니다.
2. 내컴퓨터 → C:\PSWIN폴더로 이동 → **C:\PSWIN\2022년 연말정산PDF** 폴더 생성 후



3. PDF파일을 적용하기 위해서는 **부양가족 등록**이 되어 있어야 반영하실 수 있습니다.  
(모든자료는 이름/주민번호를 확인하여 자동 반영됩니다.)

**반석급여로그인 → 2.인사관리 → 3.부양가족공제명세**





## 5. 연말정산 작업

1. 4.연말정산 → 12월말 연말 정산작업 선택 후 → [연말정산]

위 버튼을 통해 PDF 저장된 폴더를 지정해 줍니다. C:\PSWIN\2022년 연말정산PDF

2. 사변입력 및 선택 → 작성 → [PDF불러오기(연말간소화)]

### 3. 문서찾기(PDF) → C:\PSWIN\2022년도연말정산PDF 폴더를 지정 확인

개인연말정산PDF 파일 선택 후 → [연말정산적용]

- PDF 불러오기를 통해 보여지는 화면으로 반영된 자료를 항목별로 확인하실 수 있습니다.
- PDF 적용 화면으로 실손의료비 내역을 [보험료]에서 확인할 수 있습니다.

**개인별 연말정산 자료입력**

## 12월말 연말 정산작업

사원코드 [717]  고길동(750101)-2022년도자료.pdf PDF불러오기(연말간소화)

작성(Q) 인쇄(I) Excel(E) 종료(X)

지급일자	월	국세청 전자문서 API(간편연말정산)	연말정산적용	종료(X)
2022-01-25	01			
2022-02-25	02			
2022-03-28	03			
2022-04-25	04			
2022-05-25	05			
2022-06-25	06			
2022-07-25	07			
2022-08-25	08			
2022-09-26	09			
2022-10-25	10			
2022-11-25	11			
2022-12-25	12			
합 계				

문서찾기(PDF) C:\PSWIN\2022년 연말정산W PDF 적용방법

화일규칙 : 사원명(주민번호 앞 6자리)-2022년도자료.PDF / 사원명(주민번호 앞 6자리)-2022년도자료.PDF

고길동(750101)-2022년도자료.pdf

※ 자동연결 방법 (연말정산) 작업시 사원을 선택하면 지정된 폴더의 PDF 파일명이 사원명 앞 6자리 전자문서를 읽어 연말정산 자료에 자동으로 반영합니다.

연결형식-사원명(주민번호 앞6자리)

사원명PDF문서와 연결 연말정산 ☒

YesoneApi Setup ☐ 국민/건강보험반영 ☒ 피보험기준점계 (장애민전용보험우선) PDF 비밀번호 1234567 적용

연말정산적용 종료(X)

보험료	의료비	교육비	신용-직불-원금-전통-교통-도시공역	개인연금저축-연금저축-퇴직연금-주책마련저축-장기집합투자-종소기입금	주책연연금	기부금	연말정산	종료(X)	
장해인보장성	0001013234567	고영수	건주고등학교	7501011234567	고길동	0501013234567	고길수	1701014234567	고길
2 실손보험			YY순해보험(주)	0001013234567	고영수				
3 소계									
4 보장성보험	1701014234567	고길동	광문고등학교	1701014234567	고길동				
5 실손보험			엠지순해보험 주식회사	1701014234567	고길동				
6 소계									
7 보장성보험	7501011234567	고길동	국세고등학교	7501011234567	고길동				
8 보장성보험			주책도시보증공사	7501011234567	고길동				
9 실손보험			주식회사 케이비순해	7501011234567	고길동				
10 실손보험			엠지순해보험 주식회사	7501011234567	고길동				
11 소계									
12 보장성보험	8101012234567	홍부인	광문고등학교	8101012234567	홍부인	7501011234567	고길동		
13 실손보험			주식회사 케이비순해	8101012234567	홍부인				
14 소계									
합 계									

개인별 12월말 연말정산 작업을 합니다.

# 1. 근무처별 소득자료 입력 [첫번째 화면]

개인별 연말정산 자료입력

사 번 777 성 명 고길동 주민등록번호 750101-1234567 1. 거주자

구분	주(현)근무지	타지역근무	총(전)근무지(1)	총(전)근무지(2)	납세조합	총(전)	합 계	항목별요약설명 및 공제요건
근무처명	세대주구분	1. 세대주 2. 세대원						
사업자번호	취업청년	(Y/N) 청년						
근무기간								
급여	48,000,000						48,000,000	
상여	0						0	
인정상여							0	
주식매수선택권							0	
우리사주조합							0	
임원퇴직 한도초과							0	
직무발령보상							0	
계	48,000,000						48,000,000	

비과세/감면 명세서 [ENTER : 입력] [입력모드 UP/DOWN KEY 다음항목 이동]

구분	코드	주(현)근무지	타지역근무	총(전)근무지(1)	총(전)근무지(2)	납세조합	합 계
▶ 국외근로 (100만원)	M01	0	0	0	0	0	0
국외근로 200(300)만원	M02	0	0	0	0	0	0
국외근로	M03	0	0	0	0	0	0
마감근로수당	O01	0	0	0	0	0	0
출산·보육수당	O01	0	0	0	0	0	0
연구보조비(기업연구소)	H10	0	0	0	0	0	0
연구보조비(연구기관등)	H09	0	0	0	0	0	0
연구보조비(특별법)	H08	0	0	0	0	0	0
연구보조비(고등교육법)	H07	0	0	0	0	0	0
연구보조비(유마·초중등)	H06	0	0	0	0	0	0
비과세학자금	G01	0	0	0	0	0	0
벤처기업 주식매수선택권	U01	0	0	0	0	0	0
보육교사 근무환경개선비	H14	0	0	0	0	0	0
사립유치원 교사인건비	H15	0	0	0	0	0	0
취직수당	H11	0	0	0	0	0	0
연구수당	H12	0	0	0	0	0	0
계		0	0	0	0	0	0

미기재비과세 0 총(전)미기재 0 급여외 과세소득 0 외국인세액 1. (19%) 적용

외국인법인소득 파견근로자 여부 (1.0여 / 2.부)

구분	주(현)근무지	타지역근무	총(전)근무지(1)	총(전)근무지(2)	납세조합	납부특례세액	합 계
간근세결정세액							696,700
주민세결정세액	69,600						69,600
농특세결정세액							0
국민연금납부액	300,000						300,000
건강보험납부액	300,000						300,000
고용보험납부액	344,000						344,000

ID : admin 날짜: 2023.02.10 건 화면 (B) 다음 화면 (N) 1

저장 [S] 삭제 [D] 인쇄 [P] 검색종료 [X]

- 현근무지에서 받은 급여를 포함한 자료와 총(전)근무지가 있을 경우 근무처별근무기간, 소득금액, 비과세, 납부세액 등을 입력하는 화면입니다. 전근무지의소득세, 주민세, 농특세항목은 **결정세액**을 입력하셔야 합니다.
- 세대주에 따라 공제되는 항목이 있으므로 세대주일 경우 반드시 선택하여야 하며 세대주가 아닐 경우 입력하지 않아도 되고, 통과 시 세대원으로 인식합니다.
- 중소기업취업청년 소득세 감면을 받기 위해서는 2.인사관리 → 2.인사대장검색정정 → [오른쪽하단] 취업청년(Y)부분, 감면기간 입력하면 감면기간만큼 세액감면을 받으실 수 있습니다.
  - 감면기간에 따른 소득이 비과세란 밑 감면소득란에보이며, 감면받은 세액만큼 감면세액란에 집계됩니다.)
  - 2016년부터 중소기업취업청년 소득세 감면에 따른 비과세 항목이 세분화되어 프로그램상의 입사 일자를 체크하여 100%, 90%, 70%, 50% 항목에 자동집계되어 보여집니다.
- 외국인 경우에는 외국인세액17% 단일세율적용에 “1”을 선택, 내국인과 동일하게 적용 중 선택하셔서 연말정산을 하시면 됩니다.



## 2. 인적공제자료 입력 (기본공제 및 부양가족 등) [두번째 화면]

개입별 연말정산 자료입력

사 번 717 성 명 고길동 주민등록번호 750101-1234567 1. 거주자 연말정산간소화 PDF 소득공제신고서 PDF

※ 공제대상자인 경우 '1' 표시 [ENTER 입력요] (내외국연코드 : 내국인, 외국인)

관계	성명	기본	경로	입원	장애	구분	보통료	의료비	실손의료비	교육비	신용카드 등 사용액공제										2021년				2022년				기부금
											신용카드	직불카드	현금영수증	도서공역	전통시장	대중교통	이동통신	전체	전통시장	전체	전통시장								
0	고길동	1				1	국세	1,242,690	5,887,400	114,090	0	13,661,705	12,551,657	856,310	505,887	2,360,480	5,705,057	805,830	1,278,111	15,258,694	6,754,554	24,063,331	5,705,657	51,000					
1	750101-1234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3	홍부인	1					국세	1,722,730	4,408,730	32,370	0	1,540,761	4,510,460	4,364,760	809,577	199,250	262,000	2,613,837	847,240	11,686,808	809,577	0	0						
1	810101-2234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
4	고영수						국세	1,962,000	220,800	106,900	3	10,261,600	2,940,000	0	4,000,000	0	0	564,830	0	6,940,000	0	0	0	0					
1	000101-3234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
4	고월수	1					국세	0	729,300	0	2	867,780	0	0	144,354	0	62,723	382,610	382,610	911,574	2,000	972,297	62,723	1,200,000					
1	050101-3234567					1	기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
4	고월리	1					국세	489,872	263,800	1,077,048	3	3,647,360	0	3,463,832	0	12,000	0	1,710,308	64,723	3,475,832	12,000	0	0	0					
1	170101-4234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
1	고부천	1				1	국세	0	3,370,000	0	0	0	800,000	0	0	205,330	0	1,349,754	142,054	1,005,330	205,330	0	0	0					
1	420101-1234567					1	기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
2	홍장민	1				1	국세	0	1,621,690	0	0	3,972,590	0	7,700	0	250,700	461,400	484,650	5,251,955	0	5,177,040	250,700	210,000						
1	600101-1234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
2	장장모	1					국세	0	1,407,600	0	0	6,518,537	856,310	0	447,650	404,764	112,900	47,900	2,874,340	139,820	8,388,061	404,764	0						
1	620101-2234567						기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
합 계								7	0	0	3	국세	3,455,292	17,909,320	1,330,408	28,438,445	23,042,784	10,457,213	5,168,401	11,172,890	7,450,151	1,961,990	2,455,270	30,535,292	7,950,391	61,708,699	7,450,151	1,461,000	
								0	0	1	0	기타	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

ID : admin 날짜 : 2023.02.10 전 화면 (N) 다음 화면 (N) 2

저장(화) 삭제(화) 인쇄(화) 검색종료(화)

- 본인 및 부양가족별로 **보험료, 의료비, 실손의료비, 교육비, 신용카드, 직불카드, 현금영수증, 전통시장, 대중교통, 기부금에 실제 지출한 금액**을 기입하는 화면입니다.
  - [연말정산간소화PDF]버튼을 통해 PDF파일을 적용하실 수 있습니다.
- 부양가족을 추가하여 소득공제명세를 입력하고자 할 경우, [라인신규(F5)]을 통해 신규라인이 생성이 되며 부양가족별로 지출된 금액을 입력하시면 됩니다.
- 연말정산시 추가된 항목 중 [실손의료보험료]란은 실손의료비 수령액만큼 의료비공제대상에서 제외해야하는 항목으로 홈택스를 통해 받은 간소화PDF를 적용시키면 자동으로 입력됩니다.
- 의료비지급명세서는 실손의료비 수령 여부와 관계없이 의료비 전체 지출 금액을 입력 하셔야 합니다.
- **소비증가분 항목**은 2022년 신용카드 사용액이 2021년 신용카드 사용액 대비 5% 초과하여 증가한 경우 추가공제 해 주는 항목으로 년도 전체금액을 입력합니다.
- [PDF파일적용] 주민번호와 성명이 일치하는 경우, PDF파일자료를 자동으로 불러오게 됩니다.
 

(주의) PDF파일에 보여지는 항목이 모두 공제가 되는 항목은 아니니,  
 소득자들이 제출한 소득공제신고서를 기준으로 수정, 변경, 삭제하시어 연말정산을 하시면 됩니다.  
 부양가족으로 등록되어 있지 않을 경우에는 금액이 보이지 않으니 등록여부도 확인해보시기 바랍니다.

[illegible]

Q. 박물관·미술관입장료소득공제대상입장료의범위는무엇인가요?

\*교육·체험비는당일입장에유효한일회성비용(1일권)만인정

\* 도서구입이나 공연관람, 박물관·미술관 입장료 지출 영수증 등 증명자료

## #1. 월세액, 거주자 간 주택임차 차입금 원리금 상환액 소득 공제 명세서

월세,거주자간 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제명세서

EXCEL 월세,거주자간 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제명세서 신규[F5] D.삭제[F6] 작업완료(X)

<< 월세액 소득공제 명세서 >>

임대인성명(상호)	주인(사업자번호)	유형	계약면적(m2)	임대계약서상의주소	임대계약시작	임대계약종료	연간월세액	세액공제금액
I 반석	1 106-81-21879	1	107.26	서울시 구로구 디지털로33길 28 702호	2022.01.01	2022.12.31	800000	136,000
합 계							800,000	136,000

<< 거주자간 주택임차차입금 원리금 상환액 >>

대주(빌려준사람)성명	대주민번호	금전소비대차 계약시작	금전소비대차 계약종료	차입금이자율	원리금상환액			공제금액
					원금	이자	계	
I	-	-	-	-				

임대인성명	임대인주민등록번호	유형	계약면적(m2)	임대차계약서상주소	임차계약시작	임차계약종료	전세보증금
I	-						

유형 - 단독주택:1, 다가구:2, 다세대주택:3, 연립주택:4, 아파트:5, 오피스텔:6, 기타:7 [ESC : 작업취소] [입력시 ENTER KEY 입력요]

- [월세,거주자간 명세 입력]을 선택했을 때 보여지는 화면으로 월세액지출액, 거주자간주택임차차입금 상세내역을 입력합니다.

### - [거주자 간 주택임차차입금 원리금 상환액]

대출기간이 아닌 개인 간의 차입이 있을 경우 기재하는 명세서로 빌려준 사람에 대한 상세내역을 입력하여 명세서를 작성하여야 합니다.

### - [월세액 소득공제 요건]

**공제대상자** - 과세기간종료일 현재 주택을 소유하지 아니한 세대의 세대주  
(단독세대주 및 일정요건을 갖춘 세대원 포함)로서  
해당과세기간의 총급여액이 7천만원 이하인 무주택자.

**공제대상요건** - 임대차 계약증서의 주소지와 주민등록표등본의 주소지가 같을 것.  
(17년도부터 근로자의 기본공제대상자가 계약을 체결한 경우에도 공제 가능)

**세액공제금액** - 월세액의 15%세액공제 (연750만원한도)  
총급여 7천만원이하자 15% / 총급여 5,500만원이하자 17%

## #2. 연금, 저축 등 소득공제 명세서

연금, 저축 등 소득, 세액공제명세서

EXCEL PRINT 연금, 저축 등 소득, 세액공제명세서 신규(F5) Q. 삭제(F6) 작업완료(X)

공제구분	공제소득명	금융코드	금융기관상호	계좌번호	구분	불입금액	공제금액	투자연도	투자구분
71	ISA연금저축납입액	451	YX산신포(주)	BCF3DF6045D		1,000,000	0		
71	ISA연금저축납입액	510	한국투자증권 (주)	5EF1E84E5C398		7,000	0		
72	ISA퇴직연금납입액	407	푸른현대생명보험 주식회사	11AD44E8B5A		1,000,000	24,084		
31	청약저축	306	C은행	47030786103354		1,200,000	480,000		
32	주택청약종합저축	190	농협중앙회 및 산하기관	3491505159531	2	600,000	240,000		
51	장기집합투자증권저축	190	NN주식회사	0280175820101		600,000	240,000		
61	중소기업창업투자	411	KK농협	13090032E8ABE		10,000,000	0	2021	1
61	중소기업창업투자	411	KK농협	13090032E8ABE		5,000,000	0	2020	1
61	중소기업창업투자	415	KK농협	C2FD8C0AA89F		1,000,000	0	2020	1
61	중소기업창업투자	413	KK농협	13090032E8ABE		2,000,000	0	2019	1
61	중소기업창업투자	412	KK농협	C2FD8C0AA89F		6,000,000	0	2019	1
* 11. 근로자퇴직급여보장법						41,503,000	2,004,084		
* 12. 과학기술인공제회									
* 21. 개인연금저축									
* 22. 연금저축									
* 31. 청약저축									
* 32. 주택청약종합저축									
* 34. 근로자주택마련저축									
* 51. 장기집합투자증권저축									
* 61. 중소기업창업투자									
* 71. ISA연금저축납입액									
* 72. ISA퇴직연금납입액									
* 61:벤처 창업투자(2019)						0	61:벤처 창업투자(2020)	0	
* 61:일반 창업투자(2021)						10,000,000			
* 61:벤처 창업투자(2021)						0			

\* 주택종합저축 - 1.2014년 이전 가입분  
2.2015년 이후 가입분 [ESC : 작업취소] [입력시 ENTER KEY 입력요]

연금저축		주택마련저축소득공제		장기집합투자증권소득공제	
불입금액	항목	불입금액	항목	불입금액	항목
3,900,000	21 : 개인연금저축	180,000	31 : 청약저축	1,200,000	51 : 장기집합투자
0	22 : 연금저축	9,016,000	32 : 주택종합저축(2014)	0	연금저축
8,000,000	61:일반 창업투자(2020)	6,000,000	32 : 주택종합저축(2015)	600,000	항목
0	61:벤처 창업투자(2020)	0	34 : 근로자주택마련저축	0	71 : ISA연금저축납입
0	61:일반 창업투자(2021)	10,000,000			72 : ISA퇴직연금납입
0	61:벤처 창업투자(2021)	0			

- [연금,저축등]을 선택했을 때 보여지는 화면으로 공제구분별 상세내역을 입력하여야 합니다.  
(적용방법) 연금, 저축 등 소득공제명세서작성 후 [작업완료] 클릭 시 세 번째 화면에 자동 적용
- 연금, 저축 등 소득공제명세서 입력 중 완료하지 않고 종료한 경우  
세 번째 화면에 해당란의 금액들은 초기화되어 "0"이 됩니다. (입력 후 작업완료 진행하시기 바랍니다.)
- ISA계좌 만기시 연금계좌 추가납입액의 경우에는 추가납입액의 10%(300만원 한도)

## #3. 의료비지급명세서

의료비 지급명세서

의료비사용액 15,572,150 EXCEL PRINT 의료비 지급명세서 신규(F5) Q. 삭제(F6) 작업완료(X)

증빙코드	증빙코드명칭	사업자등록번호	상호	주민등록번호	대상구분	건수	금액	난임시술여부	시술비
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	000101-3234567	1	0	5,600		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	000101-3234567	1	0	100,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	000101-3234567	1	0	75,200		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	000101-3234567	1	0	94,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	170101-4234567	2	0	8,800		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	170101-4234567	2	0	484,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	750101-1234567	1	0	48,330		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	750101-1234567	1	0	1,055,070		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	750101-1234567	1	0	214,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	750101-1234567	1	0	24,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	810101-2234567	2	0	44,200		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	810101-2234567	2	0	9,530		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	810101-2234567	2	0	4,420		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	810101-2234567	2	0	3,400,000		0
1	국세청장이 제공하는 의료비	-	-	810101-2234567	2	0	5,000		0
* 1. 국세청장이 제공하는 의료비 자료									
* 2. 국민건강보험공단의 의료비 부담명세서									
* 3. 진료비 계산서, 약제비 계산서									
* 4. 장기요양급여비용 명세서							0	5,572,150	0
* 5. 기타 의료비 영수증									

※ 대상구분 : 본인 등 해당대부  
※ [증빙코드 : 1. 국세청장이 제공하는 의료비 자료]는 사업자번호, 건수를 입력하지 않아도 됩니다.

- [의료비 지급 명세 입력]을 선택했을 때 보여지는 화면으로 부양가족 명세 입력한 의료비를  
증빙코드 별 의료공제대상자별로 구분하여 상세내역을 입력하여야 합니다. (실손의료비금액은 반영 안 함)
- 귀속년도 국세청에서 집계 된 내역을 의료공제대상자별 전체의료비내역으로 입력하여야 합니다.  
(국세청에서 집계된 자료는 증빙코드 [1번]으로 입력)  
(증빙코드가 [1번]인 자료는 사업자번호/건수 입력하지 않아도 됩니다)



#### #4. 기부금 명세서

**기부금명세서**

입력기부금계 1,461,000 당년도기부금 1,461,000 EXCEL PRINT 기부금 명세서 신규[(F5)] D삭제[F6] 작업완료(X)

기부금코드	기부금유형	기부년도	기부처		기부자		건수	기부금액	전년까지 공제된금액	공제대상 금액	해당년도공 제금액	해당년도공제받지못한금액		기부장려금 신청금액	
			상호(법인명)	※ 사업자번호 등	※ 내외	성명						주민등록번호	소멸금액		미결제금액
40	종교단체외지	2022	재단법인 대한연	0 214-82-08077	3 1	고철수	050101-3234567	1	1,200,000	0	1,200,000	0	0	1,200,000	0
40	종교단체외지	2022	사회복지법인 한	0 108-82-05789	4 1	홍장인	600101-1234567	1	210,000	0	210,000	0	0	210,000	0
20	정치자금	2022	****	0 ****-****	1 1	고길동	750101-1234567	1	1,000	0	1,000	0	1,000	0	0
10	법정기부금	2022	사회복지법인 사	0 116-82-14426	1 1	고길동	750101-1234567	1	50,000	0	50,000	0	0	50,000	0
* 10 : 법정기부금 20 : 정치자금 40 : 종교단체외지 41 : 종교단체기부 42 : 우리사주조합															
합 계		4							1,461,000	0	1,461,000	0	1,000	1,460,000	

※.기부금코드 : 10 : 법정기부금 40 : 종교단체외지정기부금 ※.관계 : 1.본인, 2.배우자, 3.직계비속, 4.직계존속, 5.형제자매, 6.그 외  
20 : 정치자금 41 : 종교단체기부금 ※.내외 : 1.내국인, 9.외국인  
42 : 우리사주조합 기부금 ※.기부처구분 : 0.법인:사업자등록번호, 1.개인:주민등록번호  
※.기부금코드 : 20, 42 은 본인아외 공제가 안됩니다.  
※.기부금코드 : 20, 42 번 코드는 미결제 허용안함. [ESC : 작업취소] [입력시 ENTER KEY 입력요]

- **[기부금명세입력]**을 선택했을 때 보여지는 화면으로 기부금코드별 상세내역을 입력하여야 합니다.
- 기부금명세합계화면으로 첫화면에서 입력한 부양가족별 기부금에 대한 상세내역을 입력하는 화면으로 기부금의 종류에 따라 기부금 금액을 입력하는 화면입니다. (**기부금코드20,42 / 본인만 공제가능**)
- **[기부금 대상]**  
공제대상기부금 : 거주자(본인), 소득금액이 없거나 연간소득금액이 100만원이하인 배우자, 형제자매,  
기본공제를 받는 부양가족인 직계존속, 직계비속, 기초생활수급자, 위탁아동 지급한 기부금.
- **[소득세, 소득공제 종합 한도적용대상]**  
공제한도 - **2,500만원 (종전과 동일)**  
**한도포함 소득공제** → 소기업·소상공인공제부금, 신용카드, 장기집합투자증권저축  
주택자금, 청약저축, 우리사주조합출연금, 창투조합 등 출자 (벤처기업직접투자분 제외)  
**한도제외 소득공제** → 인적공제, 근로소득공제, 4대보험료, 개인연금저축, 고용유지증소기업근로자,  
목돈안드는전세이사상환액

개인별 연말정산 검색																				
구 분		주(현)근무지		종(전)근무지(1)		종(전)근무지(2)		납세조합		합 계		총 급 여		사번						
기	본 인	급 여	48,000,000							48,000,000		근로소득공제	48,000,000	717	고급통	정산일	2023.02.01			
		상 여	0							0		근로소득금액	35,850,000	귀속년월	2023.02					
		임정상여								0		미거제 비과세	0	직업년월	12월말 연말정산					
		주식매수선택								0		임정퇴직소득								
		임원퇴직 한도초과								0		직무발령보상금								
합 계			48,000,000	0	0	0	0	0	48,000,000											
세	외	본 인	1,500,000	경로우대	1	1,000,000	종합한도 초과액					의료비	대상	15,138,912						
		배우자	1,500,000	장애인	3	5,000,000	중소하차 표준	0			공제	공제								
		부양가족	7,500,000	부녀자	0	0	산출세액	0			교육비	대상	27,176,645							
				한부모가족	0	0	소득세법	0			공제	공제								
							조세특례제한법	0			정치기부	대상	0							
							조세특례(30조)	0			공제	10만이하	0							
							조세조약	0			공제	10만이상	0							
							세액감면계	0			공제	대상	0							
							근로소득	0			공제	대상	0							
							자녀	1	0		공제	대상	0							
세	외	건강보험료	300,000	사회보험료	대상	0	출산·입양	대상	0		법정기부	공제	0							
		고용보험료	300,000	15년이하	대상	0	과학교육	공제	0		공제	대상	0							
		대출거부	2,689,587	15년이상	대상	6,770,512	근로퇴직	공제	5,339,527		공제	대상	0							
		거주자	0	10년이하	대상	0	연금지출	대상	1,660,473		공제	대상	0							
				10년이상	대상	0	ISA 계좌	공제	167,820		공제	대상	0							
				고정·비거주	대상	10,104,099	보장성	공제	1,000,000	</										

- | 2022년도 소득세 분납내역 |     |         |             |            |           |     |            |           |     |   |
|-----------------|-----|---------|-------------|------------|-----------|-----|------------|-----------|-----|---|
| 분납신청            |     | 부서      |             |            |           |     |            |           |     |   |
| 작성(3)           |     | 인(2)    |             |            |           |     |            |           |     |   |
| Excel(E)        |     | Html(H) |             |            |           |     |            |           |     |   |
| 종료(Z)           |     |         |             |            |           |     |            |           |     |   |
| 사 번             | 성 명 | 직 급     | 근로소득        | 차감징수세액     |           |     | 분납신청 금액    |           |     |   |
|                 |     |         |             | 소득세        | 지방세       | 농특세 | 소득세        | 지방세       | 농특세 |   |
| 901             | 김동호 | 사 원     | 204,447,280 | 31,491,300 | 3,149,130 | 0   | 10,437,100 | 1,043,710 | 0   | 0 |
| 합 계             |     |         | 204,447,280 | 31,491,300 | 3,149,130 | 0   | 10,437,100 | 1,043,710 | 0   | 0 |

## 5-1. 연말정산 입력자료가 없는 사원

- 기본 공제 이외에 입력할 사항이 없는 경우, [2. 연말정산 입력자료가 없는 사원]을 선택하여 일괄 계산하실 수 있습니다.
- 위 화면으로 일괄 계산 시에는 전년도 기부금 잔액이 당해 년도로 이월 되지 않습니다.



## 6. 전산매체 제출 방법

### 1. 전산매체작성

전산매체에 의한 소득자료 제출

### 2022년 전산매체에 의한 소득자료 제출

자료 작성 | 오류자료검색 | 사업장합산

자료작성

구분: 0.정상신고분 | 제출기간: 1월 1일 부터 12월 31일(연간) | 제출연월일: 2023.02.10

제출자: 법인 | 세무대리인: | 세무서코드: 106

중도 퇴사자 연말정산 자료: 2022.01.01 부터 제출 | 담당자 부서: 경영부

국세청신고 시스템의 사용자ID: panstone | 담당자 성명: 담당자

원천징수 의무자의 E-MAIL 주소: tax@panstone.co.kr | 담당자 전화: 02-797-5751

☐ 사업장합산 ☐ 소속사업장기준 **전산매체작성** 종료(X)

제출자	사업자번호	106-81-21879	상 호	(주)반석시스템		
	법인등록번호	110111-0531221	대표자	박상덕	전 화	02-797-5751
	주 소	서울시 구로구 구로3동 170-5 우림아비지1차 702호				

자료구분	과목명	총건수	A건	B건	C건	D건	E건	F건	G건	H건	소득금액총계	소득세총계
갑종 근로소득 의료비지급액	C1068121.879	23	1	1	5	0	5	0	0	6	401,118,740	23,503,590
	CA1068121.879	6			의료비 명세 지급						37,000,000	
퇴직소득	EA1068121.879	0	0	0	0	0					0	0
사업소득	F1068121.879	13	1	1	11	0					13,000,000	390,000
기타소득	G1068121.879	0	0	0	1	0					0	0
(비) 사업,기타	BI1068121.879	0	0	0	2	0					0	0

▶ A건 → 제출인적사항      C건 → 근로자 인적사항/근로자소득금액      D스켓수 1 장  
B건 → 원천징수 의무자(본점, 지점)      D건 → 종(전)근무지 소득지급 내용      E → 부양가족 명세

전자료 디스켓, 홈텍스 ▶ **전체자료 홈텍스 작성**

디스켓, 홈텍스 ▶ 근로소득 | 의료비지급 | 퇴직소득 | 사업소득 | 기타소득(미자, 배당제외) | (비)사업, 기타소득

반석급여 로그인 → 4.연말정산 → 7. 22년도전산매체자료

- 구분 : 0.정상신고분
- 제출자 : 법인/개인/세무대리인
- 제출기간 : 1월1일부터 12월31일 (연간)  
1월1일부터 00월00일 (폐업) 선택하여 [전산매체작성] 클릭
- 중도퇴사자연말정산자료 ; 전산매체에 퇴직자를 포함하는지 여부
- [전체자료 홈텍스 작성] 클릭
  - 연말정산 내용을 수정했을 경우 전산매체작성을 하셔서 수정 된 내용을 반영하여 파일이 작성됩니다.

## 2. 전산매체 오류 검색

구분	번호/항목명	성명/사번	오류 내용	오류자료 검색	인쇄 (P)
▶ 공통	정수의무자 표기 오류		오류없음		
▶ 감공	연말정산 오류		오류없음		
▶ 의료비	의료비 명세		오류없음		
▶ 기부	기부금 명세		오류없음		
▶ 퇴직	퇴직소득 오류		오류없음		
▶ 사업	사업소득 오류		오류없음		
▶ 기타	기타소득 오류		오류없음		
	15)필요경비	박상봉/0001	거주자 필요경비가 있는 소득 구분:40		코드/필요경비 오류
	16)소득금액	박상봉/0001	0		합계 오류
	16)세율	박상봉/0001	20%		(비)거주20%의세율

- 전산매체 작성 후 상단에 오류자료검색을 하여 오류내용을 정정 후 다시 전산매체 작성하도록 합니다.
- 오류자료는 국세청 전산실에서 요구하는 형태에 맞도록 검색된 자료이며 정정 후 신고하여야 합니다.  
→ 오류자료 검색하여 오류DATA가 있을 경우 전산매체제출자료를 다시 작성하여야 합니다.

## 3. 전자신고 파일 생성 (인터넷 전자 신고 파일 생성)

2022년 전산매체에 의한 소득자료 제출

자료 작성 오류자료검색 사업종합산

자료구분: 0.정상신고분 제출 기간: 1월 1일부터 12월 31일(년 간) 제출연월일: 2023.02.10

제출자: 법인 세무대리인 세무서코드: 106

종도 퇴사자 연말정산 자료: 2022.01.01 부터 제출 담당자 부서: 경리부

국세청 신고 시스템의 사용자 ID: panstone 담당자 성명: 담당자

원천징수의무자의 E-MAIL 주소: itax@panstone.co.kr 담당자 전화: 02-797-5751

전자로 전산매체 홈택스

제출연월일: 2023.02.10 제출기간: 1월 1일부터 12월 31일(년 간) 업종코드: 02-797-5751

인터넷 전자신고 파일 생성

전자신고 파일번호: 1068121879 홈택스 아이디: panstone

자료구분

- ※.감종근로소득 - C1068121.879
- 1.의료비지급명세 - CA1068121.879
- ※.퇴직소득 - EA1068121.879
- ※.사업소득 - F1068121.879
- ※.기타소득 - G1068121.879

반핵급여ERP2022 System Version [ 230210.1 ]

C:\WEOSDATA 폴더에 인터넷 전자신고 파일이 작성되었습니다.

압축화 모형을 적용하여 생성된 비밀번호는 ( 1068121879 )입니다.

OK

전자로 디스켓, 홈택스 ▶ 전자자료 홈택스 작성

디스켓, 홈택스 ▶ 근로소득 의료비지급 퇴직소득 사업소득 기타소득(이자, 배당제외) (비)사업, 기타소득

- 전산매체 작성하여오류검증완료된 경우, 전체자료홈택스작성 → 인터넷전자신고파일 생성 보여지는 화면으로 2022년 중에 지급조서(홈택스신고전자파일)파일을 일괄생성됩니다.
- 의료비·근로·퇴직·사업·기타·비거주자사업기타소득이 각기 다른 파일명으로 일괄작성이 된 화면입니다.

## 4. 전자 신고 파일 제출



1. 홈택스 홈페이지([www.hometax.go.kr](http://www.hometax.go.kr))에 접속 후, "홈택스바로가기(부가가치세전자신고등)" 클릭.
  - 공인인증서로 로그인을 합니다.
  - "신청/제출" → "(근로,사업등)지급명세서" 이동하여 각각의 지급명세서 별로 전자파일 변환 및 전송 합니다.



2. 근로소득, 의료비, 퇴직소득 등 해당되는 버튼을 클릭하여 각각의 지급명세서 변환/제출메뉴로 이동.



3. 제출방식은 "변환제출방식 (회계프로그램이용등)"을 클릭합니다.

## 7. 지급명세서 국세청(홈택스) 신고기한

원천징수이행사항 신고서 매월 납부사업자 기준		원천징수이행사항 신고서 반기 납부 사업자 기준	
신고항목	제출기한	신고항목	제출기한
거주자 기타소득 지급명세서	2023년 2월28일까지	좌동	좌동
이자, 배당 소득 지급명세서 (단, 반석급여에서 지원 X)			
비거주자의 사업, 기타소득 지급명세서			
근로소득 지급명세서	2023년 3월10일까지	좌동	좌동
퇴직소득 지급명세서			
거주자사업소득 지급명세서			
의료비지급 명세서			
원천징수이행사항 신고서 (2023년 2월 귀속 급여,상여)	2023년 3월10일까지	이행상황 신고서 (2023년 2월 귀속)	2023년 7월 10까지 (단,환급신청시 3월 10일)

- 2022년 귀속 연말정산 완료 후 환급, 징수세액은 다음연도(2023년) 2월 급여/ 상여에 반영 후, 원천징수 이행 사항 신고서를 3월10일까지 홈택스 신고합니다.

- 2023년도 2월 급여/상여(귀속)를 2월1일~28일 지급으로 적용합니다.
- 업체에 따라 2월 급여(귀속)를 3월에 지급하는 경우라도 연말정산에 해당하는 2월급여는 위에 사항에 따라 적용하도록 합니다. (2023년 2월 귀속, 2023년 2월 지급)
- 2022년 연말정산 분 반영하여 2023년 이행상황신고서를 작성하실 경우에 2월 귀속/2월 지급을 선택 후 상단연말정산을 선택하시면 연말정산분이 반영된 이행상황신고서가 작성됩니다.

- 23년 귀속지급명세서와 이행상황신고서는 별개의 신고로 이루어집니다.  
이행상황신고서를 신고하셨다고 해서 지급명세서 신고가 완료된 것이 아니니 꼭 확인하시기 바랍니다.