

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

총 전	개 정
<input type="checkbox"/> 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제	<input type="checkbox"/> 공제한도 확대
<input checked="" type="radio"/> (대상) 무주택 근로자가 차입한 주택임차자금	<input checked="" type="checkbox"/> (좌 동)
<input checked="" type="radio"/> (소득공제율) 40%	<input checked="" type="checkbox"/> (공제한도) 연간 400만원
<input checked="" type="radio"/> (공제한도) 연간 300만원	

<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

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

현 행		개 정 안			
<input type="checkbox"/> '21년 기부분 세액공제율 5%p 한시 상향		<input type="checkbox"/> 공제율 상향 적용 연장			
구 分	공제율		구 分	공제율	
	'21년	'22년~		'21·'22년	'23년~
1천만원 이하	20%	15%	1천만원 이하	20%	15%
1천만원 초과분	35%	30%	1천만원 초과분	35%	30%
※ 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"/> 청년 근로자에 대한 감면 확대 및 적용기한 연장
<input type="radio"/> (감면대상자) 성과보상기금에 가입한 중소·중견기업 근로자	<input type="radio"/> (좌 동)
<input type="radio"/> (감면율) 중소기업 : 50%, 중견기업 : 30%	<input type="radio"/> 청년에 대한 감면율 상향 - (청년) 중소기업 : 90%, 중견기업 : 50% - (그외) 중소기업 : 50%, 중견기업 : 30%
<input type="radio"/> (감면대상소득) 만기 수령한 공제금 중 기업기여금	<input type="radio"/> (좌 동)
<input type="radio"/> (적용기한) 2021.12.31.까지 가입한 경우	<input type="radio"/> (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
<input type="checkbox"/> <신 설>	<input type="checkbox"/> 청년형 장기펀드에 대한 소득공제 신설 <input type="radio"/> (가입요건) ❶만 19~34세 ❷총급여 5천만원 또는 종합소득금액 3,800만원 이하 ❸계약기간 3~5년 * 직전 3개연도 중 1회 이상 금융소득종합과세 대상자 제외 - 단, 병역 이행 시 가입일 현재 연령에서 복무기간을 제외하여 가입요건 판단 <input type="radio"/> (가입절차) 가입희망자는 소득금액증명서 및 병적증명서를 펀드취급기관에 제출 <input type="radio"/> (펀드 운용요건) 국내 상장주식에 40% 이상 투자 <input type="radio"/> (세제지원) 납입금액(연 600만원 한도)의 40%를 종합소득금액에서 소득공제 - 다만, 가입 중 총급여 8천만원 또는 종합소득금액 6,700만원 초과 시 해당 과세 기간은 소득공제 제외 <input type="radio"/> (추정) 가입 후 3년 이내 해지·인출·양도 시 감면세액 상당액(납입금액의 6%) 추정 - 다만, 사망·해외이주·3개월 이상 장기요양 등의 경우에는 만기 전 해지 시 추정 배제 <input type="radio"/> (적용기한) 2023.12.31.까지 가입분 ※ 능여총특별세 비과세

6. 월세액 세액공제 확대

<개정취지> 서민 주거비 부담 완화

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

총 전	개 정
<input type="checkbox"/> 신용카드 등 사용금액 소득공제	<input type="checkbox"/> 소비증가분 소득공제 적용기한 연장 및 공제율 상향, 전통시장 소비증가분 소득공제 신설, 대중교통비 공제율 상향
<input type="radio"/> (공제대상) 총급여의 25% 초과사용금액	<input type="radio"/> (좌 동)
<input type="radio"/> (공제율) 결제 수단·대상에 따라 차등	<input type="radio"/> (공제율) '22년 하반기 대중교통 이용분 및 소비증가분 소득공제율 상향
구 분	공제율
❶ 신용카드	15%
❷ 현금영수증·체크카드	30%
❸ 도서·공연·미술관 등*	30%
❹ 전통시장·대중교통	40%
❺ '21년 소비증가분('20년 대비)	10%
* 총급여 7천만 원 이하자만 적용 ** '21년 소비금액 : ❶~❹ 금액의 합계액	
<input type="radio"/> (적용기한) 2022.12.31.	<input type="radio"/> (적용기한) 2025.12.31.
〈신 설〉	<input type="radio"/> (소비증가분 공제대상금액) - '22년 귀속분 : ❷+❸의 20% ❷ '22년 신용카드 등 사용금액 중 '21년 대비 5%를 초과하여 증가한 금액 ❸ '22년 전통시장 사용금액 중 '21년 대비 5%를 초과하여 증가한 금액
	<input type="radio"/> (공제한도) ❷ + ❸의 합계금액의 20%에 대하여 연간 100만원

<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 저장이 되어야 하는 금융기관 코드, 의료기관, 교육기관 정보가 수록이 되어 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 집계가 되지 않기에 연말정산시 홈택스 금액은 반영하지 않습니다.

단, 연말정산시 홈택스에서 제공되는 건강보험/국민연금금액을 적용하고자 할 경우
[연말정산간소화 PDF - 국민/건강보험반영]을 확인하면 홈택스 금액을 적용할수 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, 거주가 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)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

- 국세청 홈택스(www.hometax.go.kr)에 접속 후,
"연말정산간소화 공제자료 조회·발급 바로가기" 클릭.



Copyright© National Tax Service. All rights reserved.

국세청 125에 문의하세요!

- 공인인증서 로그인을 합니다.



Copyright© National Tax Service. All rights reserved.

국세청 125에 문의하세요!

1

근무 해당월 선택

- ✓ 중도 입사자 퇴사자는 근무기간에 해당하는 월만 선택

2

각 공제 항목 조회

- ✓ 기본(지출처별)
- ✓ 상세(월별·일자별)

연말정산간소화

근로자 소득·세액공제 조회/발급

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

선택년도	2020년	전체활체제	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	PDF 한번에 내려받기	한번에 인쇄하기	제공동의 원활
건강보험 (National Health Insurance)	<input type="checkbox"/>	국민연금 (National Pension)	<input type="checkbox"/>	보험료 (Insurance)	<input type="checkbox"/>	의료비 (Medical Expenses)	<input type="checkbox"/>	교육비 (Education Expenses)	<input type="checkbox"/>	신용카드 (Credit Card)	<input type="checkbox"/>	직불카드 등 (Debit Card)	<input type="checkbox"/>				
현금영수증 (Cash Receipt)	<input type="checkbox"/>	개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	<input type="checkbox"/>	주택자금 (Housing Funds)	<input type="checkbox"/>	주택마련저축 (Home Purchasing Savings)	<input type="checkbox"/>	장기집합투자증권저축/ 벤처기업투자선택 (LT Investment savings/ Venture investment trust)	<input type="checkbox"/>	소기업·소상공인 공제부금 (Membership Fee For Small Size Enterprises)	<input type="checkbox"/>	기부금 (Donation)	<input type="checkbox"/>				
1,002,607 원																	

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

의료비 기본내역

선택	환자	사업자번호	상호	종류	지출금액
<input checked="" type="checkbox"/>	特斯트 개	120-01-61474	차주	산후조리...	10,000
<input checked="" type="checkbox"/>	特斯트 개	101-91-56596	아무개	산후조리...	10,000
<input checked="" type="checkbox"/>	特斯트 개	101-22-34567	特斯트	의료기기...	30,000
<input checked="" type="checkbox"/>	特斯트 개	101-22-34567	特斯트	안경 또는...	30,000
<input checked="" type="checkbox"/>	特斯트 개	101-22-34567	特斯트	산후조리...	25,000
인발합계 : 111,000 원					
<input checked="" type="checkbox"/>	선코양	402-15-73153	회오리복지	일반	43,000
<input checked="" type="checkbox"/>	선코양	120-01-61474	차주	산후조리...	10,000
<input checked="" type="checkbox"/>	선코양	101-22-34567	特斯트	안경 또는...	287,777
<input checked="" type="checkbox"/>	선코양	101-22-34567	特斯트	산후조리...	120,000
인발합계 : 971,607 원					
선택 : 9 건		선택합계 : 1,002,607 원			

5

회사 제출

- ✓ 회사의 정책에 따라 인쇄물 혹은 파일로 제출

4

출력·내려받기

- ✓ 공제 요건에 맞는 자료만 출력 또는 인쇄

3

내용 확인

- ✓ 실제 지출 내용 및 공제요건 해당여부 확인

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 콧봇

* 귀속년도 2020년

전체활체제

1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	한번에 내려받기	한번에 인쇄하기	제공동의 원활
1,749,270	2,070,840	5,759,700	1,958,710	0	44,021,460	1,417,871	0	0	0	0	0			
현금영수증 (Cash Receipt)	개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	주택자금/월세액 (Housing Funds/ Monthly rent)	주택마련저축 (Home Purchasing Savings)	장기집합투자증권저축/ 벤처기업투자선택 (LT Investment savings/ Venture investment trust)	소기업·소상공인 공제부금 (Membership Fee For Small Size Enterprises)	기부금 (Donation)	0	0	0	0	0	4,270		

* 연말정산간소화 자료는 소득·세액공제 증명서류 발급기관이 제출한 자료를 그대로 보여주는 것으로 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.
※ 마크로벳리더를 먼저 설치한 후 진본확인 프로그램을 설치하여야 정상작동 합니다.

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

<input checked="" type="checkbox"/> 건강보험	<input checked="" type="checkbox"/> 현금영수증
<input checked="" type="checkbox"/> 국민연금	<input type="checkbox"/> 개인연금저축/연금계좌
<input checked="" type="checkbox"/> 보험료	<input type="checkbox"/> 주택자금/월세액
<input checked="" type="checkbox"/> 의료비	<input type="checkbox"/> 주택마련저축
<input type="checkbox"/> 교육비/직업훈련비/교복구입비/학자금대출	<input type="checkbox"/> 장기집합투자증권/벤처기업투자신탁
<input checked="" type="checkbox"/> 신용카드	<input type="checkbox"/> 소기업/소상공인 공제부금
<input checked="" type="checkbox"/> 직불카드 등	<input checked="" type="checkbox"/> 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 연말정산이 되므로 변경하시면 안 됩니다.**

4. 다음과 같은 안내메시지가 나오면 “저장”버튼 클릭



3. 연말정산 작업 안내

반석급여로그인 → 4.연말정산 → 1.12월연말정산작업

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.

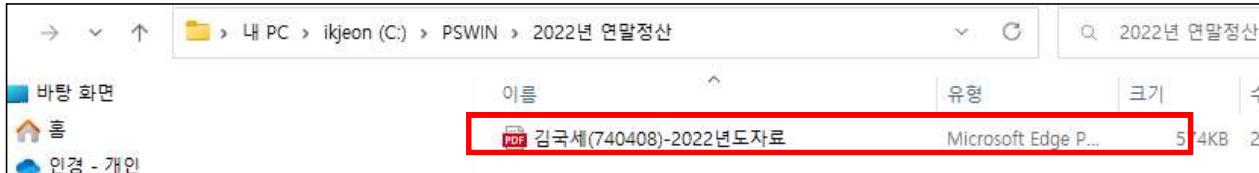
- 기부금 적용 노조비/십일금항목에

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

4. PDF 적용하기 전 사전작업

1. 직원들에게 흠택스를 통해 연말정산간소화 PDF파일을 전달받습니다.

2. 내컴퓨터 → C:\PSWIN폴더로 이동 → C:\PSWIN\2022년 연말정산PDF 폴더 생성 후



→ PDF파일을 복사합니다. (원하시는 경로여도 상관없습니다.)

3. PDF파일을 적용하기 위해서는 부양가족 등록이 되어 있어야 반영하실 수 있습니다.

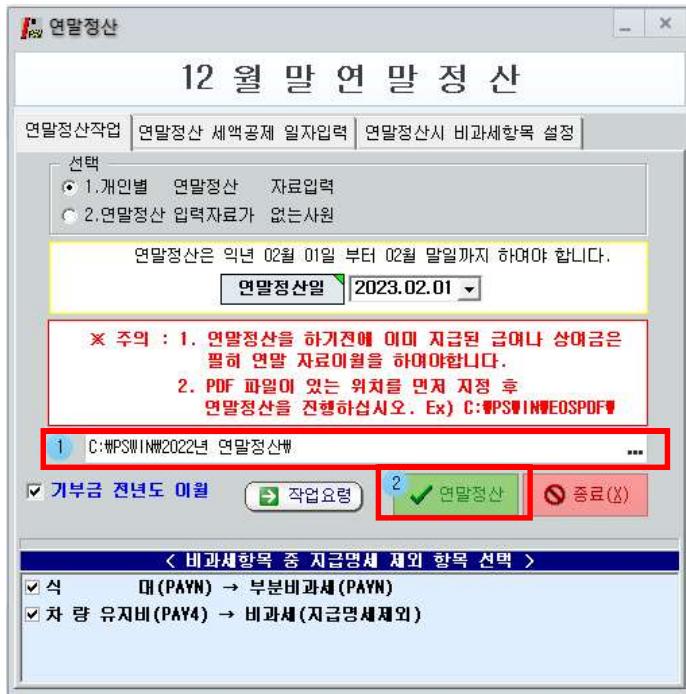
(모든자료는 이름/주민번호를 확인하여 자동 반영됩니다.)

반석급여로그인 → 2.인사관리 → 3.부양가족공제명세

※.근로자본인이 장애인이거나 부녀자인 경우 공제를 받기 위해선 관계코드 '0' 인 자료가 입력되어야 함.
※.관계(본인=0,소득자의 직계존속=1,배우자의 직계존속=2,배우자=3,직계비속 자녀=4,직계비속 자녀외=5,형제자매=6,수급자=7,위탁=8 (4,8의 경우 소득자와 배우자의 각각의 관계 포함함))
※.공제대상자인 경우 '1' 표시
※.내외국인코드 : 내국인1,외국인9

5. 연말정산 작업

4. 연말정산 → 12월말 연말 정산작업 선택 후 → [연말정산]



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

- 사변입력 및 선택 → 작성 → [PDF불러오기(연말간소화)]

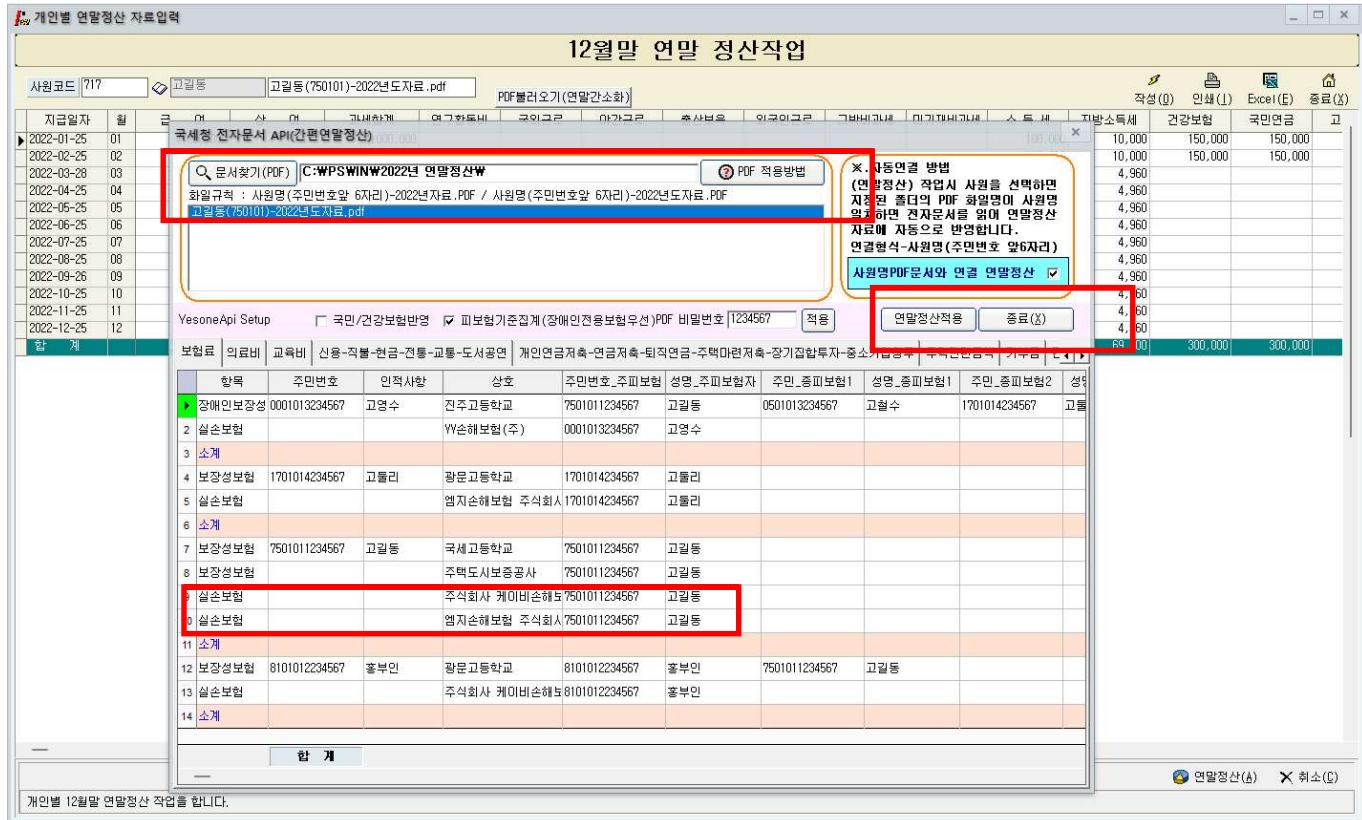
12월말 연말 정산작업																
작성(I)	인쇄(L)	Excel(E)	종료(X)													
사원코드	고급동	고급동(750101)-2022년도자료.pdf	PDF불러오기(연말간소화)													
지급일자	월	급여	상여	과세합계	연구활동비	국외근로	야간근로	출산보육	외국인근로	그밖비과세	미기재비과세	소득세	지방소득세	건강보험	국민연금	고
2022-01-25	01	4,000,000		4,000,000								100,000	10,000	150,000	150,000	
2022-02-25	02	4,000,000		4,000,000								100,000	10,000	150,000	150,000	
2022-03-28	03	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-04-25	04	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-05-25	05	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-06-25	06	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-07-25	07	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-08-25	08	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-09-25	09	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-10-25	10	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-11-25	11	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
2022-12-25	12	4,000,000		4,000,000								49,670	4,960			
합 계		48,000,000		48,000,000								696,700	69,600	300,000	300,000	

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.



1. 균무처별 소득자료 입력 [첫번째 화면]

구 분		주(현)근무지	타지역근무	총(전)근무지(1)	총(전)근무지(2)	납세조합	총(전)	합 계
근무처명	세대주구분	1. 세대주 2. 세대원						
사업자번호	취업청년	(Y/N) 청년 (O)						
근무기간								
감면기간								
급여	48,000,000							48,000,000
상여	0							0
인정상여								0
주식매수선택								0
우리사주조합								0
임원퇴직 한도초과								0
직무발명보상								0
계	48,000,000							48,000,000
비과세·감면·영세서	[ENTER :입력] [UP/DOWN KEY 다음화면(N)]							
구 분		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	0
국외근로 200(300)만원	M02	0	0	0	0	0	0	0
국외근로 300(400)만원	M03	0	0	0	0	0	0	0
마간근로수당	H01	0	0	0	0	0	0	0
출산·보육수당	H01	0	0	0	0	0	0	0
연구보조비(기업연구소)	H10	0	0	0	0	0	0	0
연구보조비(연구기관등)	H09	0	0	0	0	0	0	0
연구보조비(특별법)	H08	0	0	0	0	0	0	0
연구보조비(고등교육법)	H07	0	0	0	0	0	0	0
연구보조비(유아·초중등)	H06	0	0	0	0	0	0	0
비과세학자금	H01	0	0	0	0	0	0	0
벤처기업 주식매수선택권	H01	0	0	0	0	0	0	0
보육교사 근무환경개선비	H14	0	0	0	0	0	0	0
사립유치원 교사인건비	H15	0	0	0	0	0	0	0
학제수업	H11	0	0	0	0	0	0	0
기타보조금	H02	0	0	0	0	0	0	0
미기재비과세	0	0	0	0	0	0	0	0
총(전)미기재								
급여외 과세소득								
외국인세액								
1.(19%)적용								
외국인법인소속 피언근로자 여부								
(1.여 / 2.부)								
구 분		주(현)근무지	타지역근무	총(전)근무지(1)	총(전)근무지(2)	납세조합	납부특례세액	합 계
갑근세정세액	696,700						696,700	
주민세정세액	69,600						69,600	
농특세정세액							0	
국민연금납부액	300,000						300,000	
건강보험납부액	300,000						300,000	
고용보험납부액	344,000						344,000	

- 현근무지에서 받은 급여를 포함한 자료와

종(전)근무지가 있을 경우 균무처별근무기간, 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 감면소득란에 보이며, 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]

기본인적공제자료 입력 화면																							
사번	성명	기본	경로	증정	증정	기본	보험료	의료비	실손의료비	교육비	신용카드	직불카드	현금영수증	도서증여	전통시장	대중교통	이용분	2021년	2022년	기부금			
내외	주민등록번호	부	한글	영문	한글	영문	구분	부자녀	장애인전용	보증금	교육비	신용카드등	직불카드	현금영수증	도서증여	전통시장	1~6월	7~12월	전체	전통시장	전체	전통시장	
0	고길동	1		1	국세	1,242,680	5,887,40	114,090	0	13,661,705	12,551,657	856,310	505,887	2,360,480	5,705,057	805,830	1,278,11	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	
3	홍부인	1			국세	1,722,730	4,408,73	32,370	0	0	1,540,761	4,510,460	4,364,760	809,577	199,250	262,00	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	
4	고영수				국세	1,962,000	220,60	106,900	3	10,261,600	0	2,340,000	0	4,000,000	0	0	0	564,830	0	6,940,000	0	0	
1	000101-3234567				기타				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	고철수	1			국세		729,30	0	2	867,780	0	0	144,354	0	62,723	382,610	382,61	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	
4	고풀리	1			국세	489,872	263,80	1,077,048	3	3,647,360	0	3,463,832	0	0	12,000	0	1,710,308	64,723	3,475,832	12,000	0		
1	170101-4234567				기타				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1	고부천	1		1	국세		3,370,00	0	0	0	800,000	0	0	205,330	0	1,349,754	142,054	1,005,330	205,330	0	0		
1	420101-1234567		1	기타					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	홍장인	1		1	국세		1,621,69	0	0	0	3,972,590	0	7,700	0	250,700	461,400	484,65	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	
2	장장모	1			국세		1,407,60	0	0	0	6,518,537	856,310	0	447,650	404,764	112,900	47,90	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	
	합계	7	0	0	3	국세	3,455,292	1,962,000	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	U	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

[ID : admin] [작성일 : 2023.02.10] [전화면(B)] [다음화면(N)] [2] [저장(I)] [삭제(D)] [인쇄(E)] [검색증표(S)]

- 본인 및 부양가족별로 보험료, 의료비, 실손의료비, 교육비, 신용카드, 직불카드, 현금영수증, 전통시장, 대중교통, 기부금에 실제 지출한 금액을 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 흠택스를 통해 받은 간소화PDF를 적용시키면 자동으로 입력됩니다.

- 의료비지급명세서는 실손의료비 수령 여부와 관계없이 의료비 전체 지출 금액을 입력 하셔야 합니다.

- **소비증가분 항목은** 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.

3. 연말정산 자료 입력 [세번째 화면]

- 연금·저축등, 의료비명세, 기본급입력을 통해 소득공제와 세액공제자료를 입력하는 화면입니다.

Q. 박물관·미술관 입장료 소득공제 대상 입장료의 범위는 무엇인가요?

- A. 입장료는 박물관·미술관의 전시 및 관람, 교육·체험프로그램에 참여하기 위한 관람권, 입장권 등의 구입비용을 의미하며, 입장권예매 및 취소수수료, 배송료 등도 입장권비용에 포함됩니다.

Q. 도서, 공연티켓 및 박물관·미술관 입장권을 구매했는데 연말정산간소화서비스에서 별도로 조회되지

않는 경우, 소득공제 받을 수 있는 방법은 무엇인가요?

- A. 흠택스의 연말정산간소화자료와 카드사 등에서 발행한 「신용카드등사용금액확인서」에서 총급여 7천만원이하인 근로소득자의 문화비 사용 금액이 일반 사용분으로 조회되는 경우에는, 세법에 따라 거래 사실을 확인 할 수 있는 증빙*을 회사에 제출하면 연말정산시 문화비 사용분으로 소득공제를 받을 수 있습니다.

* 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 소득공제명세									
<input checked="" type="checkbox"/> EXCEL		월세.거주자간 주택임차차입금 원리금 상환액 소득공제명세							
<< 월세액 소득공제 명세서 >>									
임대인성명(상호)	*	주민(사업자번호)	유형	계약면적(m ²)	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									
<< 거주자간 주택임차차입금 원리금 상환액 >>									
대주(빌려준사람)성명	대주주민번호	금전소비대차 계약시작	금전소비대차 계약종료	차입금미자율	원리금상환액			공제금액	
I	-	-	-	-	원금	이자	계		
임대인성명	임대인주민등록번호	유형	계약면적(m ²)	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

신규 [F5]	D.삭제 [F6]	작업완료(OK)			
구분	불입금액	공제금액			
투자연도	투자구분				
1. ISA연금저축납입액	451	Y자산운용(주)	BCF3FD6045D	1,000,000	0
2. ISA연금저축납입액	510	한국투자증권(주)	5EF1E84E5C398	7,000	0
3. ISA퇴직연금납입액	407	포본현대생명보험 주식회사	11AD44E885A	1,000,000	24,084
4. 청약저축	306	C은행	47030788103354	1,200,000	480,000
5. 주택청약종합저축	190	농협중앙회 및 산하기관	3491505159531	600,000	240,000
6. 장기집합투자증권저축	190	NN주식회사	0280175820101	600,000	240,000
7. 중소기업창업투자	411	KK농협	13090032E8ABE	10,000,000	0 2021 1
8. 중소기업창업투자	411	KK농협	13090032E8ABE	5,000,000	0 2020 1
9. 중소기업창업투자	415	KK농협	C2FD8C0AA89F	1,000,000	0 2020 1
10. 중소기업창업투자	413	KK농협	13090032E8ABE	2,000,000	0 2019 1
11. 중소기업창업투자	412	KK농협	C2FD8C0AA89F	6,000,000	0 2019 1
* 11. 근로기금저축여보장법 12. 과학기술인공제회 21. 개인연금저축 22. 연금저축 31. 청약저축 32. 주택청약종합저축 33. 근로자주택마련저축 51. 장기집합투자증권저축 61. 중소기업창업투자 71. ISA연금저축납입액 72. ISA퇴직연금납입액					
* 주택증합저축 - 1. 2014년 이전 가입분 2. 2015년 이후 가입분 [ESC : 작업취소] [입력시 ENTER KEY 입력요]					
1. 3,900,000	21 : 개인연금저축	180,000	31 : 청약저축	1,200,000	51 : 장기집합투자 600,000
0	22 : 연금저축	9,016,000	32 : 주택증합저축(2014)	0	연금저축
8,000,000	61:일반 창업투자(2020)	6,000,000	32 : 주택증합저축(2015)	600,000	71 : ISA연금저축납입 1,007,000
0	61:벤처 창업투자(2020)	0	34 : 근로자주택마련저축	0	72 : ISA퇴직연금납입 1,000,000
0	61:일반 창업투자(2021)	10,000,000			
0	61:벤처 창업투자(2021)	0			

- [연금, 저축 등]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

신규 [F5]	D.삭제 [F6]	작업완료(OK)	
주민등록번호	대상구분	시술비	
건수	금액	남임시술여부	
000101-3234567	1	0 5,600	0
000101-3234567	1	0 100,000	0
000101-3234567	1	0 75,200	0
000101-3234567	1	0 94,000	0
170101-4234567	2	0 8,800	0
170101-4234567	2	0 484,000	0
750101-1234567	1	0 48,330	0
750101-1234567	1	0 1,055,070	0
750101-1234567	1	0 214,000	0
750101-1234567	1	0 24,000	0
810101-2234567	2	0 44,200	0
810101-2234567	2	0 9,530	0
810101-2234567	2	0 4,420	0
810101-2234567	2	0 3,400,000	0
810101-2234567	2	0 5,000	0
* 1. 국세청장이 제공하는 의료비 자료 2. 국민건강보험공단의 의료비부담명세서 3. 진료비계산서, 약제비계산서 4. 장기요양급여비용 명세서 5. 기타 의료비 영수증			
※ 대상구분 : 본인 등 해당여부			
※ [증빙코드] : 1. 국세청장이 제공하는 의료비 자료]는 사업자번호, 건수를 입력하지 않아도 됩니다.			
0	5,572,150	0	

- [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										기부금 명세서		신규[F5] 편집[F6] 작업완료(X)			
입력기부합계			1,461,000			해당년도기금			1,461,000			EXCEL PRINT			
기부 금 코 드	기부금유형	기부 년 도	기부처			기부자			기부금액	전년까지 공제된금액	공제대상 금액	해당년도공 제금액	해당년도공제받지못한금액	기부장려금 신청금액	
			상호(법인명)	*사업자번호	등록번호	*내외	성명	주민등록번호							건 수
40	종교단체외지	2022	재단법인 대한변	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
*						-									
									1,461,000	0	1,461,000	0	1,000	1,460,000	
※.기부금코드 : 10 : 법정기부금 20 : 정치자금 40 : 종교단체외지 41 : 종교단체기부 42 : 우리사주조합 기부금										※.관계 : 1.본인, 2.배우자, 3.직계비속, 4.직계존속, 5.형제자매, 6.그 외 ※.내외 : 1.내국인, 9.외국인 ※.기부처구분 : 0.법인:사업자등록번호, 1.개인:주민등록번호 ※.기부금코드 : 20,42 은 본인이외 공제가 안됩니다. ※.기부금코드 : 20,42 번 코드는 미월공제 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·소상공입공제부금, 신용카드, 장기집합투자증권저축
주택자금, 청약저축, 우리사주조합출연금, 창투조합 등 출자 (벤처기업직접투자분 제외)
 - 한도제외 소득공제 → 인적공제, 근로소득공제, 4대보험료, 개인연금저축, 고용유지증소기업근로자, 목돈안드는전세이자상환액

5. 연말정산 완료 내역 [네번째 화면]

- 개인에 대한 연말정산 입력을 완료했을 경우, 최종적으로 보여주는 화면으로 입력자료를 확인 후, 맞을 경우 반드시 [저장]을 클릭한 후, [검색종료]을 선택합니다.

- 소득세 분납제도

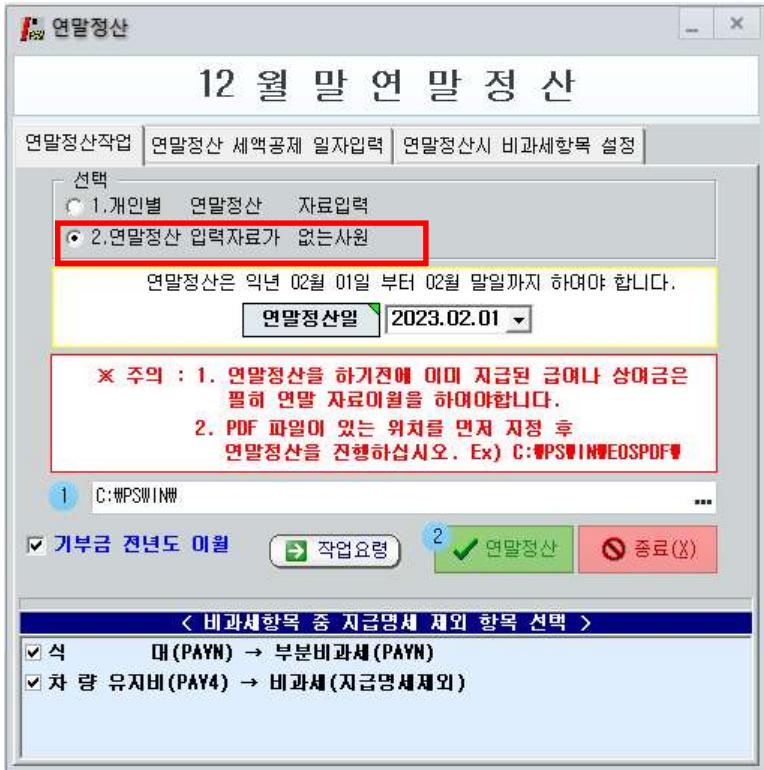
- 연말정산 결과, 추가로 낼 세금(차감징수세액)이 10만원을 초과하는 경우, 2월분부터 4월분의 급여를 지급받을 때 나누어 낼 수 있음.
 - 연말정산사업력화면(4page) [분납여부]란에 "Y" 입력 시,

소득세/지방소득세/농특세 항목을 3개월로 분납 처리가 자동적으로 반영됩니다.

- 분납내역조회방법 → "4.연말정산"->.22년소득세분납내역"

2022년도 소득세 분납내역									
분납신청		부서		차감징수세액		분납신청 2월			
사번	성명	직급	근로소득	소득세	지방세	농특세	소득세	지방세	농특세
901	김동호	사원	204,447,280	31,491,300	3,149,130	0	10,497,100	1,049,710	0
	합계		204,447,280	31,491,300	3,149,130	0	10,497,100	1,049,710	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	사업장합산													
구 분	0.정상신고분	제출 기간	1월 1일부터 12월 31일(연간)	제출연월일	2023.02.10									
제출자	법인	세무대리인		세무서코드	106									
중도 퇴사자 연말정산 자료		2022.01.01	부터 제출	담당자 부서	경리부									
국세청신고 시스템의 사용자ID		panstone		담당자 성명	담당자									
원천징수의무자의 E-MAIL 주소		tax@panstone.co.kr		담당자 전화	02-797-5751									
<input type="checkbox"/> 사업장합산 <input type="checkbox"/> 소속사업장기준														
[전산매체작성] 종료(X)														
제출자	사업자번호	106-81-21879	상 호	(주)반석시스템										
	법인등록번호	110111-0531221	대표자	곽상덕										
주소	서울시 구로구 구로3동 170-5 우림아이파크 702호													
자료구분	화 일 명	총건수	A건	B건	C건	D건	E건	F건	G건	H건	소득금액총계	소득세총계		
감증 근로소득	C1068121.879	23	1	1	5	0	5	0	0	6	401,118,740	23,503,590		
의료비지급명세	CA1068121.879	6			의료비 명세 지급	총액 ►					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	BII1068121.879	0	0	0	2	0					0	0		
<p>▶ A건→ 제출인적사항 B건→ 원천징수의무자(본점, 지점)</p> <p>C건→ 근로자 연적사항/근로자소득금액 D건→ 증(전)근무지 소득지급 내용 E → 부양가족 명세</p> <p>디스크수 1 장</p>														
전자료 디스크, 흠텍스 ►		전체자료 흠텍스 작성												
디스크, 흠텍스 ►		근로소득	의료비지급	퇴직소득		사업소득		기타소득(미자, 배당제외)		(비)사업, 기타소득				

반석급여 로그인 → 4.연말정산 → 7. 22년도전산매체자료

1. 구분 : 0.정상신고분

2. 제출자 : 법인/개인/세무대리인

3. 제출기간 : 1월1일부터 12월31일 (연간)

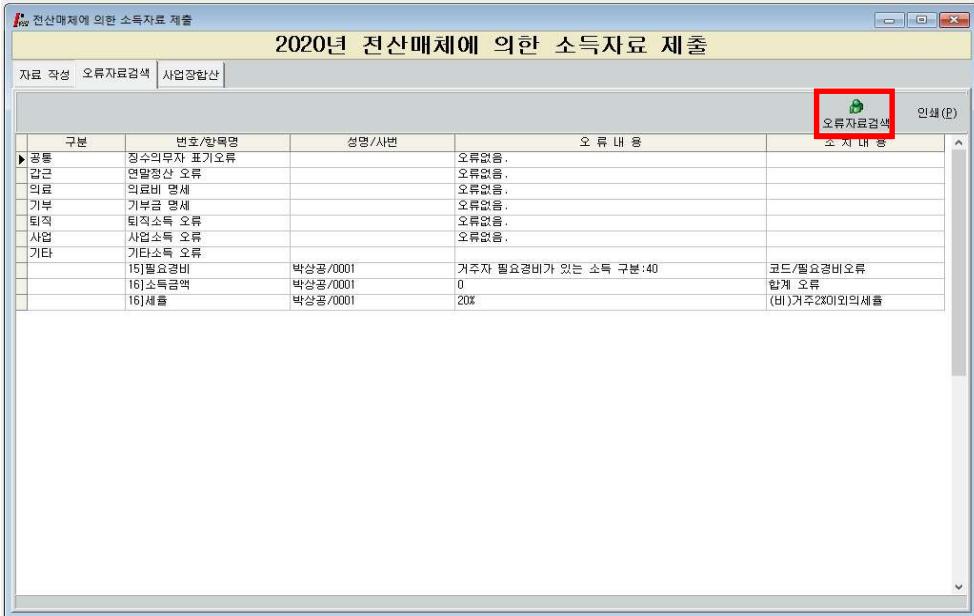
1월1일부터 00월00일 (폐업) 선택하여 [전산매체작성] 클릭

4. 중도퇴사자연말정산자료 : 전산매체에 퇴직자를 포함하는지 여부

5. [전체자료 흠텍스 작성] 클릭

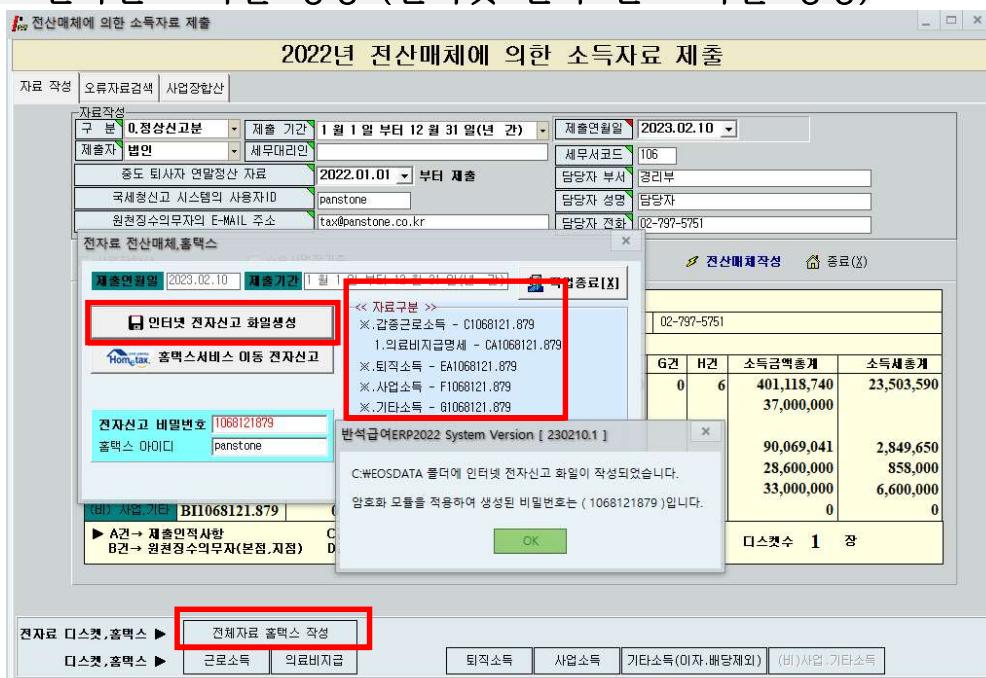
- 연말정산 내용을 수정했을 경우 전산매체작성을 하셔서 수정 된 내용을 반영하여 파일이 작성됩니다.

2. 전산매체 오류 검색



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

3. 전자신고 파일 생성 (인터넷 전자 신고 파일 생성)



- 전산매체 작성하여 오류검증완료된 경우, **전체자료흡텍스작성** → **인터넷전자신고파일** 생성
보여지는 화면으로 2022년 중에 지급조서(흡텍스신고전자파일)파일을 일괄생성됩니다.
- 의료비·근로·퇴직·사업·기타·비거주자사업기타소득이 각기 다른 파일명으로 일괄작성이 된 화면입니다.

4. 전자 신고 파일 제출

1. 흠텍스홈페이지(www.hometax.go.kr)에 접속 후, "흡택스바로가기(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 지급명세 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			
이자, 배당 소득 지급명세서 (단, 반석급여에서 지원 X)	2023년 2월28일까지	좌동	좌동
비거주자의 사업, 기타소득 지급명세서			
근로소득 지급명세서			
퇴직소득 지급명세서	2023년 3월10일까지	좌동	좌동
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.