

2023년 귀속 연말정산 매뉴얼

※ 본 매뉴얼 순서대로 진행해주셔야 오류가 생기지 않습니다. 순서 변동시 소득 및 세액공제액이 누락될 수 있으니 꼭 순서대로 진행해주세요. 매뉴얼은 텍스트와 이미지파일이 함께 있습니다.

※ 연말정산 일정

- 1) 1월 25일(목) ~ 2월 4일(일): 국세청 간소화 자료 PDF 업로드 및 연말정산 시스템 입력 완료
- 2) 2월 5일(월) ~ 2월 8일(목): 국세청 간소화자료 외 기타 서면자료 사무실에 방문하여 제출(국세청 간소화자료에 표시되지 않는 모든 자료 ex. 기부금 영수증 관련 자료, 보험 관련 자료 등)

※ 연말정산 교육 동영상

유튜브 주소: <https://youtu.be/qypKYOwRHPI>

※ 연말정산 교육 매뉴얼 다운로드

실로암시각장애인복지관 홈페이지(www.silwel.or.kr)->공지사항->활동지원사->2024년 연말정산 안내

※연말정산 간소화 PDF 의 공제 요건 및 공제여부 판단은 근로자가 직접 해야 합니다.

3. 유의사항

- 1) ※ 부양가족이 있는 경우에는 주민등록표등본을 모두 제출해주세요(22년 연말정산과 비교하여 부양가족이 변동된 경우에만 주민등록등본을 제출해주세요)
- 2) 수기로 입력한 자료는 각 항목에 따른 제출서류를 사무실에 2/8(목)까지 제출해야 합니다.(첨부3. 소득/세액공제신고서 첨부서류 참고) 추가서류 제출하지 않은 경우 해당 공제분 삭제처리 되며 납부(환급) 세액이 변동 될 수 있습니다.
- 3) 추가 제출 서류 중 반드시 같이 제출해야하는 서류
 - ① 종교단체 기부금 영수증 제출할 경우 기부금영수증과 더불어 고유번호증(교회), 법인설립허가증, 소속증명서를 같이 제출 해야 함.
 - ② 월세액 공제받고자 할 경우 주민등록등본, 임대차 계약서 사본, 월세액 지급 증빙서류(현금영수증, 계좌이체증, 무통장입금증등)를 제출 해야 함.

1. 연말정산 간소화 PDF자료(소득/세액 공제자료) 다운로드 방법

1) 홈택스(hometax.go.kr) 접속 → 연말정산 간소화 바로가기 클릭



* 연말정산간소화, 편리한연말정산, 부가가치세 신고 서비스를 원활히 제공하기 위해 운영하는 임시 화면입니다.

원할	원할	원할	원할
연말정산간소화 바로가기 (공제자료 조회/발급)	편리한 연말정산 바로가기 (공제신고서 작성 등)	부가가치세 신고 바로가기 서비스	홈택스 바로가기
■ 연말정산간소화란 영수증 발급기관이 제출한 의료비, 보험료 등 소득·세액공제 관련 자료를 근로자에게 제공하는 서비스입니다.	■ 편리한 연말정산이란 공제신고서 작성, 회사에 On-line 제출, 예상세액 계산, 맞벌이 절세안내를 받을 수 있는 서비스입니다.	■ 부가가치세 신고 서비스 바로가기입니다. ■ [회원가입자]만 사용가능하므로 [비회원]은 회원가입 후 이용하시기 바랍니다.	■ 사업장현황 신고, 전자세금계산서 발급 등의 서비스를 이용하려면 홈택스 바로가기를 이용하여 주시기 바랍니다.

2) 근로자 본인 이름으로 로그인

① 성명, 주민등록번호를 입력

② 연말정산 서비스 이용에 대한 동의("전체동의" 클릭)

③ **공동인증서** 혹은 **간편인증**(네이버, 카카오톡, 토스 등)을 통해 인증(간편인증을 통해 공인인증서를 연장하지 않고도 편리하게 로그인할 수 있습니다.)

국세청 홈택스에 오신 것을 환영합니다.

* 회원가입 없이 공동·금융인증서, 간편인증(민간인증서)을 통하여 연말정산 서비스를 이용할 수 있습니다.
 - 다만, 인증기관에 과부하 등의 문제가 있는 경우 인증서별로 잠시 서비스가 중단될 수 있습니다.
 * 공동·금융인증서는 은행·우체국·증권사의 인터넷 뱅킹 등으로 발급 받을 수 있습니다.
 ※ 국내거주 외국인인 경우 성명 입력 시 영문(대문자), 띄어쓰기 등에 주의하여 주시기 바랍니다.

[로그인 안내](#)
[간편인증 자세히보기](#)
[자주 묻는 질문](#)

로그인

성명
 주민등록번호 -

[공동·금융인증서 로그인](#)
[간편인증 로그인](#)

☐ 연말정산 서비스 이용에 대한 동의

☐ 개인정보 수집·이용 동의(필수) [자세히보기](#)
☐ 고유식별정보 처리 동의(필수) [자세히보기](#)

* 개인정보 수집·이용 및 고유식별정보 처리 동의를 거부할 권리가 있으며, 동의를 거부하는 경우 연말정산 서비스를 이용할 수 없습니다.

※ 홈택스는 국세기본법 시행령 및 개인정보보호법에 따라 주민등록번호가 포함된 자료를 처리할 수 있습니다. [법령보기](#)

Copyright© National Tax Service. All rights reserved.

국세상담센터 126에 문의하세요!

3) 부양가족 간소화 자료 가져오기

- 소득 및 나이요건에 따라 공제가능여부를 직접 판단해야 합니다.(첨부1. 부양가족 공제 요건 참고)
- 부양가족에 대한 공제는 중복공제가 불가능 합니다(맞벌이 부부가 자녀를 중복으로 공제 불가능)

① “부양가족 제공동의 현황” 클릭

소득·세액공제 자료 조회

간소화자료 제출 예상세액 계산 공제신고서작성 **제공동의 현황**

* 귀속년도 2023년 전체월해제 1월 7월 2월 8월 3월 9월 4월 10월 5월 11월 6월 12월 한번에 조회하기 한번에 내려받기 인쇄하기 전자받기

건강/고용보험 (National Health/ Employment Insurance)	국민연금 (National Pension)	보험료 (Insurance)	의료비 (Medical Expenses)	교육비 (Education Expenses)	신용카드 (Credit Card)	직불카드 등 (Debit Card)	현금영수증 (Cash Receipt)
개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	주택자금 (Housing Funds)	월세액 (Monthly rent)	주택미련저축 (Home Purchasing Savings)	장기합합투자증권저축/ 벤처기업투자신탁 (LT Investment savings/ Venture investment trust)	소기업·소상공인 공제부금 (Membership Fee For Small Size Enterprises)	기부금 (Donation)	장애인증명서 (Certificate of Person with Disability)

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

② “조회하기” 클릭

제공동의 현황 조회

간소화 자료조회 자료제공동의 신청

귀속년도 2023년 **조회하기**

● 나(조회자)에게 자료를 제공하는 자 (현재)

동의일자	성명	주민등록번호	자료제공동의범위	신청구분	비고

● 나(조회자)에게 자료를 제공했던 자 (과거)

성명	주민등록번호	동의일시	취소일시	취소사유

1 총 0건(1/1)

* 제3자에게 동의 : 나에게 자료를 제공했던 자가 제3자에게 자료제공동의를 하여 취소됨 (자료제공동의를 1인에게만 가능)

● 내 자료를 제공받는 자

동의일자	성명	주민등록번호	자료제공동의범위	인증방법

③ 부양가족을 추가등록이 필요 없다면, 이전 메뉴로 이동해서 다음단계를 진행하며 되며, 추가등록이 필요하다면 “자료제공동의 신청” 클릭

제공동의 현황 조회

간소화 자료조회 **자료제공동의 신청**

귀속년도 2023년 **조회하기**

● 나(조회자)에게 자료를 제공하는 자 (현재)

동의일자	성명	주민등록번호	자료제공동의범위	신청구분	비고
2015-01-30					취소
2015-01-29					취소
2015-01-29					취소

④ 본인 인증 및 자료 제공자(부양가족) 인증(공인인증서 및 간편인증 수단 필요)

- 단, 자료조회자와 자료제공자의 주소가 다른 경우 온라인신청 /팩스신청/ 세무서 방문신청 으로 진행하셔야 합니다.

소득·세액공제자료 제공동의 신청

간소화 자료조회

제공동의현황조회

근로자가 부양가족의 자료를 조회하려면 그 부양가족(자료제공자)의 자료제공동의가 필요합니다. - 아래 방법 중 하나를 클릭
※ 만 19세 미만의 자녀인 경우 조회자 부모 자신의 인증서로 자료 제공동의를 신청합니다. - [미성년자녀 신청] 클릭

<p>본인인증 신청</p> <p>자료제공자(부양가족) 명의의 인증서, 아이핀, 휴대폰이 있는 경우 본인 인증을 통해 자료제공동의를 신청하는 화면입니다.</p> <p>[인증서] - 공동인증서, 간편인증</p>	<p>미성년자녀 신청</p> <p>만 19세 미만의 자녀인 경우 조회자 부모 자신의 인증서로 자료 제공 동의를 신청하는 화면입니다.</p> <p>[인증서] - 공동인증서, 간편인증</p>	<p>온라인 신청</p> <p>자료제공자(부양가족)의 ①본인인증수단이 없거나 ②가족관계가 확인되지 않는 경우(외국인 / 최근 3개월이내 가족관계 변동) 신청하는 화면입니다. (근로자가 신청하는 경우 위임장 첨부)</p>	<p>팩스 신청</p> <p>자료제공자(부양가족)의 ①본인인증수단이 없거나 ②가족관계가 확인되지 않는 경우(외국인 / 최근 3개월이내 가족관계 변동) 신청하는 화면입니다. 팩스번호 : 1544-7020</p>	<p>세무서방문 신청</p> <p>[첨부서류] 본인신청 : 신분증 대리인신청 : 대리인의 신분증, 신청인(정보제공자)의 신분증 사본, 위임장 [신청인이란?] 근로자의 부양가족인 자료제공자</p>
---	--	---	---	---

본인인증수단

자료 조회자 (자료를 조회하는 사람 - 근로소득자)

* 성명	<input type="text"/>	* 주민등록번호	<input type="text"/> - <input type="text"/>
※ 한글을 공백없이 최대 15자, 영문은 공백포함하여 최대 30자까지 입력가능합니다.			

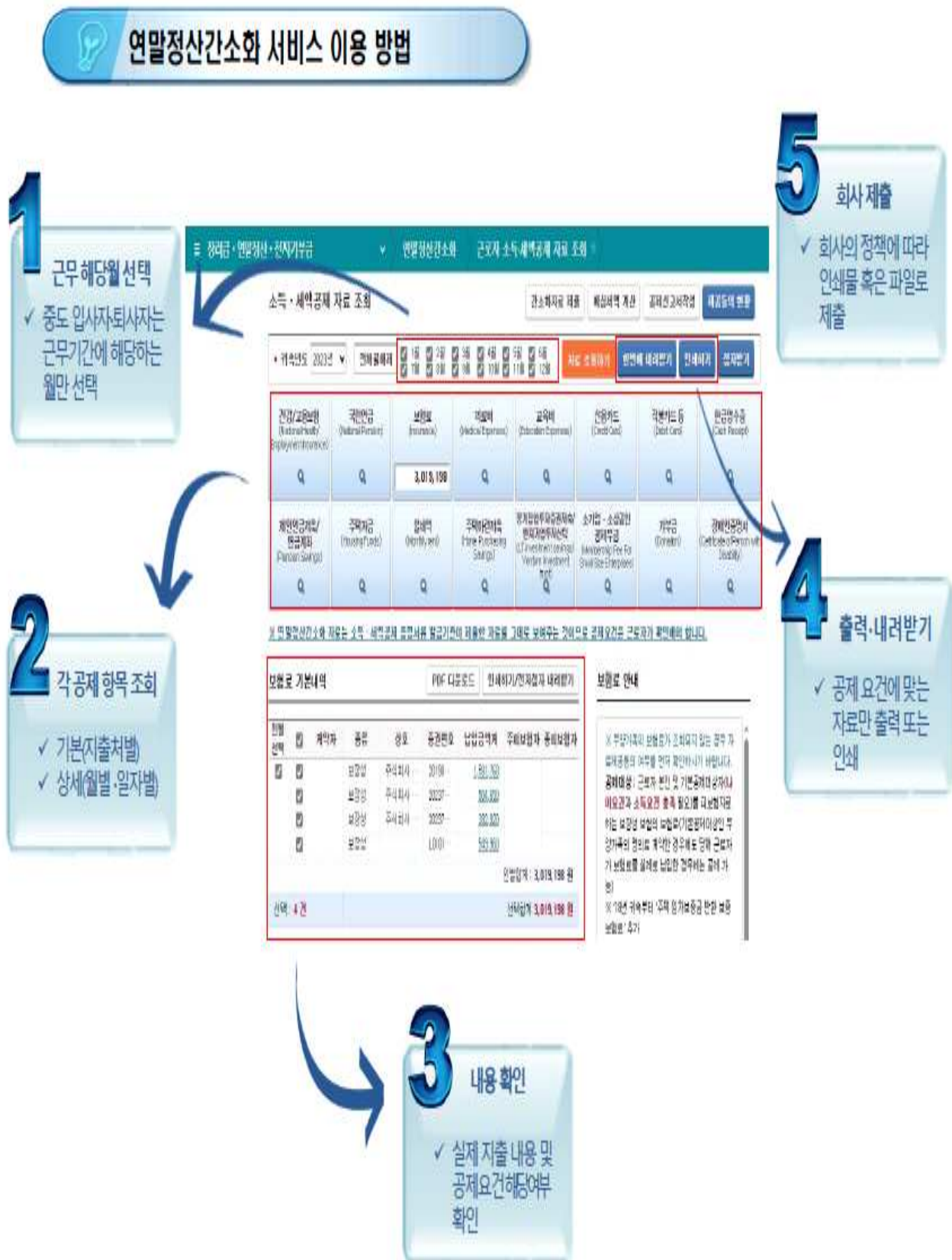
자료 제공자 (자료를 제공하는 사람 - 근로소득자의 부양가족)

* 성명	<input type="text"/>	* 주민등록번호	<input type="text"/> - <input type="text"/>
※ 한글을 공백없이 최대 15자, 영문은 공백포함하여 최대 30자까지 입력가능합니다.			
* 관계	<input type="text"/> 은(는) <input type="text"/> 의 <input type="text"/> 선택 <input type="text"/>	입니다.	
* 동의범위	2023년 <input type="text"/> 부터 이후연도 자료 <input type="text"/>		

의 연말정산간소화 자료를 이(가) 조회함에 동의합니다. ☐

신청하기

4) 중간입사자/법인내 인사이동으로 인한 근무지 변경자는 **현 근무지에서 근무한 월수만** 클릭한다.
2023년 1년 동안 동일한 사업장에서 계속 근무한 근무자는 **전체 근무월수**를 클릭한다.



5-1) 등록된 부양가족을 변동없이 모두 등록하고자 하는 경우 “한번에 내려받기” 클릭

소득·세액공제 자료 조회

간소화자료 제출 예상세액 계산 공제신고서작성 **제공동의 현황**

* 귀속년도 2023년 전체월선택 ☒ 1월 7월 ☒ 2월 8월 ☒ 3월 9월 ☒ 4월 10월 ☒ 5월 11월 ☒ 6월 12월 한번에 조회하기 **한번에 내려받기** 인쇄하기 전자받기

건강/고용보험 (National Health/ Employment Insurance)	국민연금 (National Pension)	보험료 (Insurance)	의료비 (Medical Expenses)	교육비 (Education Expenses)	신용카드 (Credit Card)	직불카드 등 (Debit Card)	현금영수증 (Cash Receipt)
개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	주택자금 (Housing Funds)	월세액 (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)	장애인증명서 (Certificate of Person with Disability)

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

5-2) 등록된 부양가족 중 빼고자 하는 인원이 있다면 “한번에 조회하기” 클릭한다. 그리고 각 공제항목 마다 클릭하여 제외하고자 하는 인원의 내역을 클릭 해제한다. 마지막으로 “한번에 내려받기” 클릭

소득·세액공제 자료 조회

간소화자료 제출 예상세액 계산 공제신고서작성 **제공동의 현황**

* 귀속년도 2023년 전체월선택 ☐ 1월 7월 ☐ 2월 8월 ☐ 3월 9월 ☐ 4월 10월 ☐ 5월 11월 ☐ 6월 12월 **한번에 조회하기** 한번에 내려받기 인쇄하기 전자받기

건강/고용보험 (National Health/ Employment Insurance)	국민연금 (National Pension)	보험료 (Insurance)	의료비 (Medical Expenses)	교육비 (Education Expenses)	신용카드 (Credit Card)	직불카드 등 (Debit Card)	현금영수증 (Cash Receipt)
개인연금저축/ 연금계좌 (Pension Savings)	주택자금 (Housing Funds)	월세액 (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)	장애인증명서 (Certificate of Person with Disability)

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

6) “내려받기” 클릭(개인정보 보호를 하기 원하시면 문서암호 설정 및 개인정보 비공개 설정)

소득·세액 공제 자료 내려받기

<참고1> PDF를 내려받기 할 때 [저장] 또는 [다른이름으로 저장]을 선택하여 저장하십시오.
- [열기]로 먼저 열람하고 다른이름으로 저장하지 마십시오. 위,변조로 인식될 수 있습니다.

<참고2> PDF를 열때 **아크로벳리더**를 사용하시고, PDF를 열 수 없는 경우 아래 파일을 다운받아 설치하시기 바랍니다.
- Adobe Acrobat Reader 다운로드 : [Windows용](#) / [Mac용](#)

<참고3> **미검증 표시**
[웹인] 브라우저(크롬 등)로 연 경우, 아크로벳리더 이외 뷰어를 사용한 경우 등
[해결] 아래의 진본확인 프로그램을 설치하십시오.
단, [참고1]의 방법대로 저장한 PDF파일은 미검증으로 보이더라도 회사에 제출하면 정상적으로 연말정산 가능

<참고4> PDF 파일의 **진본 확인**이 필요하거나 인증서 검증 실패인 경우 아래 파일을 다운받아 설치하시기 바랍니다.
- 진본확인 프로그램 다운로드 : [Windows용](#) / [Mac용](#) (리눅스는 지원하지 않음)
- 아크로벳리더를 먼저 설치한 후 진본확인 프로그램을 설치하여야 정상작동합니다.

간소화 자료 조회 화면에서 각 공제 항목을 클릭해야 아래에서 선택이 가능합니다.

<input checked="" type="checkbox"/> 건강보험/고용보험 <input checked="" type="checkbox"/> 국민연금 <input checked="" type="checkbox"/> 보험료 <input checked="" type="checkbox"/> 의료비 <input checked="" type="checkbox"/> 교육비/수능응시료·대학입학전형료/ 직업훈련비/교육구입비/학자금대출 <input checked="" type="checkbox"/> 신용카드 <input checked="" type="checkbox"/> 직불카드 등 <input checked="" type="checkbox"/> 현금영수증	<input type="checkbox"/> 개인연금저축/연금계좌 <input checked="" type="checkbox"/> 주택자금 <input type="checkbox"/> 월세액 <input type="checkbox"/> 주택마련저축 <input type="checkbox"/> 장기집합투자증권/벤처기업투자신탁 <input type="checkbox"/> 소기업/소상공인 공제부금 <input checked="" type="checkbox"/> 기부금 <input type="checkbox"/> 장애인증명서
---	---

☐ 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

2. 이카운트 유저페이지에서 개인정보 입력 및 소득/세액 공제자료 PDF파일 업로드

1) 이카운트 로그인

- 홈페이지: <https://pay.ecount.com/>
- 회사코드: 603795
- ID/비번: 개인에게 메일로 공지된 아이디, 비밀번호 입력



EFFICIENT CHANGE
ECOUNT USERPAY

603795

아이디

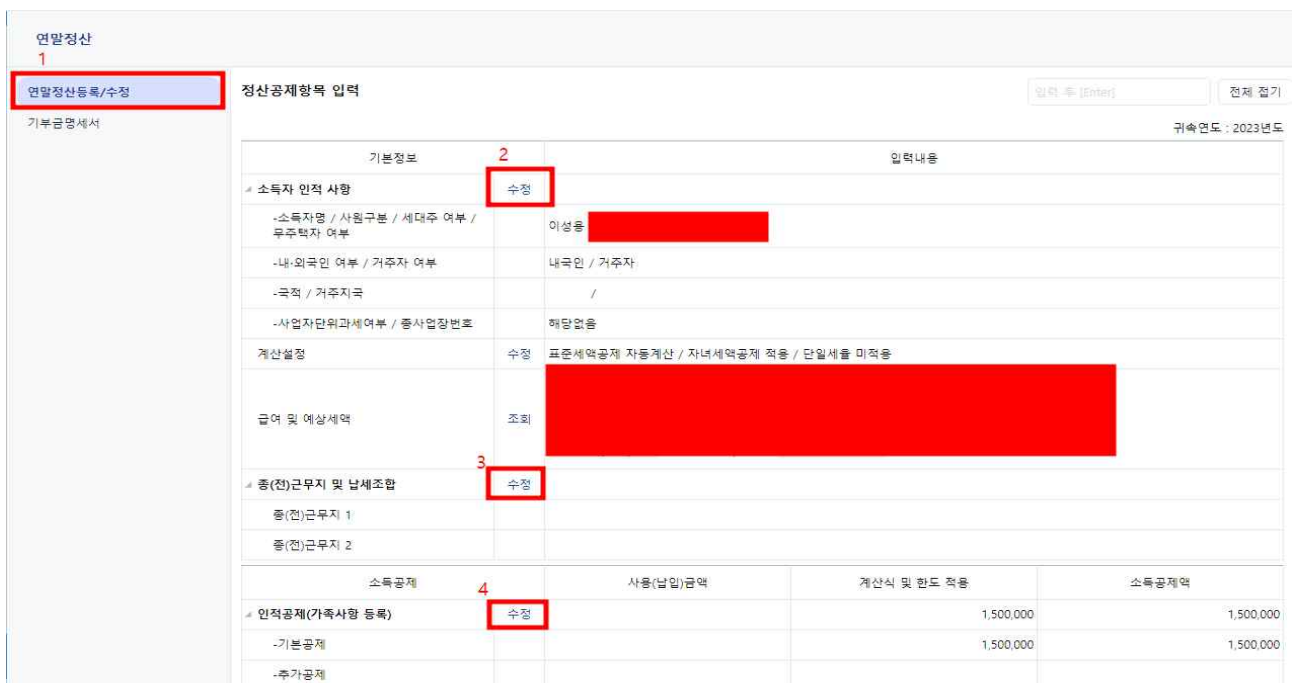
비밀번호

☒ 저장 [Code, ID]

로그인

2) 반드시 선행해야 할 작업

- ① 소득자 인적사항(세대주 여부, 무주택자 여부)
- ② 종(전) 근무지 및 납세조합_23년도에 실로암 외 다른 근무지에서 근무한 내역 등록
- ③ 인적공제(부양가족)



연말정산
1

연말정산등록/수정

기부금명세서

정산공제항목 입력

입력 후 [Enter]

현재 보기

귀속연도: 2023년도

기본정보	2	입력내용
소득자 인적 사항	수정	
-소득자명 / 사원구분 / 세대주 여부 / 무주택자 여부		이성훈
-내·외국인 여부 / 거주자 여부		내국인 / 거주자
-국적 / 거주지국		/
-사업자단위과세 여부 / 종사업장번호		해당없음
계산설정	수정	표준세액공제 자동계산 / 자녀세액공제 적용 / 단일세율 미적용
급여 및 예상세액	조회	
종(전)근무지 및 납세조합	3	수정
종(전)근무지 1		
종(전)근무지 2		
소득공제	4	
인적공제(가족사항 등록)	수정	
-기본공제		1,500,000
-추가공제		1,500,000

① 소득자 인적사항(세대주 여부, 무주택자 여부)

- 세대주/세대원 중 “본인”에게 해당하는 내용 선택
- 무주택자 여부 선택

항목	내용	항목	내용
직원번호	직원C	직원명	
직원구분	일반	세대주 여부	세대주
거주자 여부	거주자	거주지국	
외국인 여부	내국인	국적	
사업자단위과세여부	해당없음	종사업장번호	
무주택자 여부	부		

② 종(전) 근무지 및 납세조합

- 해당자: 2023년 실로암 입사 전 근무지가 있는 경우(근로소득을 징수한 곳)
- 실로암 내 인사이동은 회계 담당자가 처리합니다.
- 예시 1. 박XX 팀장은 23년도 1~6월까지 실로암장애인근로사업장(112-82-06531)에서 근무를 하다가 실로암시각장애인복지관(112-82-06429)로 법인 내 인사이동을 하여 7~12월까지 근무를 하였다. 이럴 경우는 법인내인사이동으로 총무팀에서 종전 근무지를 등록합니다. (홈텍스에서 소득/세액 공제 자료는 7~12월 자료를 다운받았는지 잘 확인하세요.)
- 예시 2. 김XX 팀장은 23년 1~6월까지 두리양행(120-81-04314)에서 근무를 하다가 실로암장애인근로사업장(112-82-06531)으로 이직하여 7~12월까지 근무를 하였다. 이럴 경우는 김XX 팀장이 종전 근무지인 두리양행에 1~6월까지의 원천징수영수증을 요청하여 파일을 받고 업로드를 해야합니다.(홈텍스에서 소득/세액 공제 자료는 7~12월 자료를 다운받았는지 잘 확인하세요.)

- 주의 1. 종(전) 근무지가 여러 곳이라면 같은 방식으로 여러번 입력합니다.
- 주의 2. 종(전) 근무지 내역 입력을 하면 종(전) 원천징수영수증을 총무팀에 꼭 제출합니다.
- 주의 3. 종(전) 근무이력이 있음에도 불구하고 입력 및 제출하지 않은 경우 개인이 5월에 별도 종소세 신고하셔야 합니다

종(전)근무지 및 납세조합

종(전)근무지 및 납세조합

▶ 중도입사자 또는 이중근로자의 종(전)근무지 및 납세조합 내역을 작성합니다.
 ▶ 내역을 추가하려면 하단의 신규(F2) 버튼을 클릭합니다.
 ▶ 등록된 내역을 수정하려면 사업자 번호를 클릭하여 수정페이지로 이동합니다.

<input type="checkbox"/>	사업자등록번호	근무처명	과세소득 계	비과세소득 계	감면소득 계
등록된 데이터가 없습니다.					

신규(F2) 선택삭제 닫기

- 종(전) 원천징수 영수증을 보고 해당 칸 정보 입력

1. 근무지별 소득명세 및 기납부 세액

항목	내용	항목	내용
① 근로소득유형	갑종(종,전)	④ 국민연금보험료	900,900
(9) 근무지명	삼로알시각장애인복지관	공무원연금	
(10) 사업자등록번호	1128206429	군인연금	
(11) 근무기간	01 / 01 - 12 / 31	사립학교교직원연금	
(12) 갈면기간	-	별정우체국연금	
② (13) 급여	21,248,896	건강보험료	744,800
(14) 실여		고용보험료	155,760
(15) 인청상여		③ 소득세	151,088
(15)-1 주식매수선택권 행사이익		지방소득세	15,108
(15)-2 무리사주조합원출금		농특세	
(15)-3 일원퇴직소득금액 환도초과액		종교관련종사자	<input type="radio"/> 여 <input checked="" type="radio"/> 부
(15)-4 직무발명보상금			
(16) 합계	21,248,896		

- 중(전) 원천징수 영수증 샘플

징수 의무자	(1)법인명(상 호)	실로암시각장애인복지관												(2)대 표 자(성명)	김미경							
	(3)사업자등록번호	1	1	2	-	8	2	-	0	6	4	2	9	(4)주민등록번호								
	(3)-1 사업자단위과세자 여부	☐ / 부2												(3)-2 중사업장 일련번호								
	(5)소재지(주소)	서울특별시 관악구 봉천동 931-7 실로암시각장애인복지관												(7)주민등록번호	(외국인등록번호)							
소득자	(6)성 명													(8)주 소								
	(8)주 소													(9)근 무 처 명	구 분	주(현)	중(전)	중(전)	(16)-1납세조합	합계		
I 근 무 처 별 소 득 명 세	(10)사업자등록번호	112-82-06429												(11)근 무 기 간	21.01.01~21.12.31		~	~	~	~	~	
	(12)감 면 기 간													(13)금 여	21,248,896		~	~	~	~	21,248,896	
	(14)상 여													(15)인 정 상 여								
	(15)-1주식매수선택권행사이익													(15)-2우리카주조합연출금								
	(15)-3임원 퇴직소득금액 한도초과액													(15)-4직무발령보상금								
	(16)합계	21,248,896												(18)국외근로(100만원)	M01							
	(18)국외근로(300만원)													(18)국외근로	M02							
	(18)국외근로													(18)-1야간근로수당	O01							
	(18)-2출산 보육수당													(18)-4 연구(육아,조동)	H06							
	(18)-4 연구(고등교육)													(18)-4 연구(특별)	H07							
	(18)-4 연구(다)													(18)-4 연구(다)	H10							
	(18)-18 경로·송전수당													(18)-21 근로장학금	R10							
	(18)-23 사립유치원수석교사													(18)-23 사립유치원수석교사	H15							
	(18)-32 중소기업취업소득세감면(60%)													(18)-32 중소기업취업소득세감면(60%)	T13							
	II 비 과 세 및 감 면 소 득 명 세	(20)비과세소득 계													(20)-1감면소득 계							
(20)-1감면소득 계														(20)-1감면소득 계								
(20)-1감면소득 계														(20)-1감면소득 계								
III	(72)결 정 세 액													(78)조 득 세	151,088		(79)사랑조득세	15,108		(80)농어촌특별세		

- 15 -

(8쪽 중 제2쪽)

종합소득세	(21)총 금액 ((16). 다만 외국인단일세율 적용시에는 연간 근로소득)			21,248,896	(48)종합소득 과세표준	10,410,662			
	(22)근로소득공제			8,437,334	(49)산출세액	624,639			
	(23)근로소득금액			12,811,562	(50)「소득세법」				
	기본공제	(24)본 인			1,500,000	세액감면	(51)「조세특례제한법」((52) 제외)		
		(25)배 우 자					(52)「조세특례제한법」제30조		
		(26)부양가족(0 명)					(53)조세조약		
		(27)경로우대(0 명)					(54)세액감면 계		
		(28)참 예 인(0 명)							
	주가공제	(29)부 녀 자				세액감면	(55)근로소득	343,551	
		(30)한 부 모 가 족							
	연금보험료공제	(31)국민연금보험료			대상금액 900,900 공제금액 900,900	(56)자녀	공제대상자녀(0 명)		
		(32)공적연금보험료공제	(가)공무원연금				대상금액 공제금액	출생·입양자(0 명)	
			(나)군인연금			대상금액 공제금액			
			(다)사립학교교직원연금			대상금액 공제금액			
			(라)별청우채국연금			대상금액 공제금액			
			(33)보험료			(가)건강보험료(노인장기요양보험료포함)	대상금액 744,800 공제금액		
			(나)고용보험료			대상금액 155,760 공제금액			
		연금계좌				(57)과학기술인공제	공제대상금액 세액공제액		
						(58)「근로자퇴직급여보장법」에 따른 퇴직연금	공제대상금액 세액공제액		
						(59)연금저축	공제대상금액 세액공제액		
				(59-1)ISA 만기시 연금	공제대상금액				

③ 인적공제(부양가족)

- 전년도 이카운트 연말정산 진행 시 입력했던 자료 그대로 사용시 : “불러오기” 클릭
- 신규 부양가족 등록시 : “부양가족등록” 클릭

부양가족 정보										자료									
관계코드	성명	기본	경로	출생일	외국인	자료구분	보험료 수정			의료비 수정		교육비 수정	신용카드 (일반)	현금영수증 (일반)					
주민등록번호	부녀자	한부모	장애인	자녀	비거주자		건강고용 등	보장성	장애인	의료비	실손의료보령금								
본인		○				국세청 자료	0	0	0	0	0	0	0	0					
						그외의 자료		0	0	0	0	0	0	0					

②

①

부양가족 등록(F2) 불러오기 < 간이세액 공제가족수 반영 닫기

- 부양가족 요건에 관하여는 “첨부 1. 부양가족 공제 요건” 또는 “도움말 펼치기”를 클릭하여 확인한다.

가족사항 등록

가족사항 등록

도움말 펼치기

▶ 먼저 가족사항을 등록한 뒤, 각종 공제항목을 등록하시기 바랍니다.

- [부양가족 등록] 버튼을 클릭하여 리스트에 추가할 가족사항을 입력할 수 있습니다.
- 주민등록번호를 클릭하면 해당 부양가족의 내역을 수정할 수 있습니다.
- 각종공제항목의 [수정]을 클릭하면 해당 공제항목의 입력페이지로 연결됩니다.
- ▶ 회사에서 공제한 건강보험, 고용보험 내역은 자료입력 시 보험료의 그밖의 자료에 반영합니다.
- ▶ 간이세액 공제가족수 반영 : 부양가족 정보를 사원등록/수정 메뉴의 [세무정보] 공제대상가족수에 적용합니다. 급여대장의 매달 소속세 계산에 반영됩니다.

부양가족 정보										자료구분									
관계코드	성명	기본	보장성	출생일	외국인	자료구분	보험료 수정			의료비 수정		교육비 수정	신용카드 등 공제금						
주민등록번호	부녀자	한부모	장애인	자녀	비거주자		건강고용 등	보장성	장애인	의료비	실손의료보령금		신용카드 (일반)	현금영수증 (일반)	직불·선불 카드(일반)	제로페이 (일반)	도서·공인 등 사용액 (1월~3월)		
본인		○				국세청 자료	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
						그외의 자료		0	0	0	0	0	0	0	0	0			

부양가족 등록(F2) 불러오기 < 닫기

- 부양가족 입력 시 “기본공제”는 모두 클릭을 해야하며, 요건에 따라 “장애인코드”, “경로 70세 이상”, “자녀세액공제” 등의 버튼도 눌러준다.

부양가족 등록

▶ 소득자와의 관계에 따라 관계코드를 선택합니다.
ex) 직계존속 : 부모님, 직계비속 : 자녀

▶ 기본공제 : 생계를 같이 하는 가족 중 연간 100만원 이하의 소득자만 적용하여야 합니다.
- 근로소득만 있을 경우, 연간 총급여액 500만원 이하

▶ 비거주자의 생년월일은 yyyyymmdd 형식으로 입력합니다.
ex) 2017년 1월 3일 : 20170103

▶ 부양가족이 건강보험산정특례자인 경우, 의료비 세액공제액은 한도없이 계산됩니다.

관계코드	관계코드 선택	성명	성명
내/외국인	내국인	거주자/비거주자	거주자
주민등록번호	111111 ~ 111111	장애인 코드	해당없음
인적공제항목	<input checked="" type="checkbox"/> 기본공제 <input type="checkbox"/> 경로(70세 이상) <input type="checkbox"/> 건강보험산정특례자	자녀세액공제	<input type="checkbox"/> 자녀세액공제 <input type="checkbox"/> 출생·입양

저장(F8) 다시작성 닫기

부양가족 등록

▶ 소득자와의 관계에 따라 관계코드를 선택합니다.
ex) 직계존속 : 부모님, 직계비속 : 자녀

▶ 기본공제 : 생계를 같이 하는 가족 중 연간 100만원 이하의 소득자만 적용하여야 합니다.
- 근로소득만 있을 경우, 연간 총급여액 500만원 이하

▶ 비거주자의 생년월일은 yyyyymmdd 형식으로 입력합니다.
ex) 2017년 1월 3일 : 20170103

▶ 부양가족이 건강보험산정특례자인 경우, 의료비 세액공제액은 한도없이 계산됩니다.

관계코드	4. 직계비속 자녀,손자녀,입양...	성명	성명
내/외국인	내국인	거주자/비거주자	거주자
주민등록번호	141111 ~ 311111	장애인 코드	해당없음
인적공제항목	<input checked="" type="checkbox"/> 기본공제 <input type="checkbox"/> 경로(70세 이상) <input type="checkbox"/> 건강보험산정특례자	자녀세액공제	<input checked="" type="checkbox"/> 자녀세액공제 <input type="checkbox"/> 출생·입양

저장(F8) 다시작성 닫기

- 자녀세액 공제: 만 8세이상(2015.12.31.이전출생자)~만 20세이상(2003.1.1.이후 출생자)
- 경로(70세 이상): 1953.12.31.이전 출생자
- 첨부 1. 부양가족 공제 요건을 꼭 확인하여 과다공제 받지 않도록 주의하세요.

3-1) PDF파일 업로드를 위해 “연말정산 간소화 PDF” 클릭 후 “확인” 클릭

연말정산

연말정산등록/수정

가부금영세서

정산공제항목 입력

항목 단위 금액 비율

-기본비	수입		
-실손의료보험금	수입		
-교육비	수입		
-기부금	수입	1,984,464	108,503
-표준세액공제	수입		
납세조항공제	수입		
주택자금공제	수입		
과세납부세액	수입		
환세액	수입		
기타	수입		
-납부특례세액	수입		
-소득세	수입		
-지방소득세	수입		
-농어촌특별세	수입		
인정 상여	수입		
주식대주식증권 행사 이익	수입		
주식사주조항공제	수입		
임원직책소득공제 한도조항	수입		
직무발령보상금	수입		
단일세출자출자국인 회사주요출자 보합	수입		
연세	수입		

연말정산 간소화 PDF

PDF 업로드 확인사항

PDF 업로드 확인사항

[연말정산 간소화 PDF 업로드 주의사항]

연말정산 간소화 PDF 업로드시
각 항목의 금액이 ERP에 정확히 반영되지 않을 수 있습니다.

그러므로 업로드 실행 후 PDF 자료와 ERP 자료가 일치한지 반드시 확인 하시기 바랍니다.

반영 된 금액으로 신고 후에 발생한 세법상 불이익에 대한 책임은
근로자(소득자 본인) 또는 회사 신고 담당자에게 있습니다.

[PDF 자료올리기]의 한계

1. 부양가족 중복공제 및 공제요건 위반 사항을 체크 할 수 없음
2. 플랫폼 자료가 계속 변경 될 수 있음
3. 신용카드 사용분, 보험료 등 회사사용분과 실손보험료의 보전받은 금액 여부를 확인 할 수 없음
4. 장기주택저당차입금 이자상환액의 공제요건 (기준시가, 차입시기 전환/연장에 따른 한도)을 확인 할 수 없음

확인 취소

3-2) “+” 버튼 클릭하여 PDF자료를 업로드하고 “자료 등록” 클릭

연말정산 간소화PDF 자료올리기

연말정산 간소화PDF 자료올리기

연말정산 간소화서비스에서 다운로드 받은 PDF 파일을 업로드합니다.

- 국세청 간소화서비스(www.hometax.go.kr)에서 간소화 PDF메뉴의 [조회한 항목 한번에 내려받기]를 통해 다운로드할 수 있습니다.
- 간소화서비스에서 부양가족의 자료제공 동의를 받아서 통합조회하면 부양가족의 내역도 함께 조회 및 다운로드 가능합니다.
- **중도입사자 혹은 휴직자의 경우, 근로제공기간동안의 사용액만 업로드합니다.**
- 간소화 통합자료 PDF 파일에는 근로제공기간동안의 사용액이 구분되어 있지 않으므로, 조회월이 근로제공기간에 포함되지 않을 경우 일부 항목의 합계금액이 반영되지 않습니다.
- 중도입사자는 PDF 자료 업로드 후, 근로기간의 사용액을 상세조회한 데이터와 일치하는지 반드시 확인 바랍니다.
- 근로제공기간동안의 사용액에 대해 일할 계산이 필요한 경우, 연말정산내 등록/수정 메뉴에서 직접 수정해야 합니다.
- 교육구입비는 인당 한도인 50만원, 현장학습비는 인당 한도인 30만원까지 변환됩니다.
- 부양가족 내역은 PDF 파일에 기재된 주민등록번호와 ERP 인적공제 항목의 주민번호가 일치하여야 변환됩니다.
- 암호화된 PDF 업로드시 첨부파일 하단에 비밀번호 입력, 암호화 되지 않은 PDF는 공란으로 자료반영하면 됩니다.

첨부

비밀번호

1

2

자료등록 닫기

3-3) (오류가 있는 경우) “오류검증 및 확인사항”에 오류 내용이 나옵니다. 위 내용을 수정해야 합니다. 해당 부분의 변경을 클릭해 수정 후 하단의 **재검증**을 클릭 합니다.

※ 대표적인 오류

- ①인적공제에서 성명, 주민번호를 잘못 기재한 경우
- ②소득자 인적사항에서 소득자가 세대주가 아닐 때(주택마련저축, 월세액 공제 불가)
- ③배우자가 기본 공제대상자가 아닐 경우(교육비 공제 불가)
- ④관계코드가 1)소득자의 직계존속, 2)배우자의 직계존속, 7)수급자인 경우(교육비 공제 불가)

연말정산 간소화PDF 자료올리기

연말정산 간소화PDF 자료올리기

사도환영 인, 본인 및 부양가족의 인적정보를 확인하시기 바랍니다.

- 부양가족의 내역은 일치하는 주민번호가 있어야 반영됩니다.
- 부양가족의 내역은 오류검증 내용의 [변경] 버튼을 클릭해서 입력 및 수정이 가능합니다.
- 입력 후 재검증을 통해 검증할 수 있으며, 검증이 완료된 자료는 정산내역 등록/수정 메뉴에서 직접 수정할 수 있습니다.

간소화 PDF 자료의 구분값이 불분명하거나, 실제와 다른내역은 정산내역 등록/수정 메뉴에서 직접 수정할 수 있습니다.

오류 검증 후, 반영할 공제항목만 체크 후 정산내역에 반영해주시기 바랍니다.

간소화 PDF자료는 국세청에 제출된 자료의 집계이며, 공제조건 및 공제여부 판단은 근로자가 직접하여야 합니다.

- 공제가 불가능한 자료가 있다면 해당 공제항목을 체크 해제 후 반영하거나 직접 수정합니다.

[오류검증 및 확인사항]

공제항목	오류검증 및 확인사항	변경
주택임차자금 원리금 상환액	소득자 인적정보가 무주택자일 때 공제 가능합니다.	변경
공통	PDF자료와 ERP상 부양가족의 정보가 상이합니다. 부양가족 정보를 확인 하시기 바랍니다.	변경
보장성보험료	PDF자료와 ERP상 부양가족의 정보가 상이합니다.	보기

[개별 반영항목 확인]

공제항목	확인사항 및 반영	반영
교육비	교육구입비, 체험학습비 한도는 각각 50만원, 30만원씩 공제됩니다.	<input type="checkbox"/>
신용카드 등 사용액	근로기간 내 신용카드,현금영수증,직불카드 사용분만 공제가가능합니다.	<input type="checkbox"/>
보장성보험료	PDF 자료의 계약자, 주/종 피보험자가 ERP에 등록된 부양가족의 주민등록번호와 일치하고 기본공제대상자인 경우에 공제대상금액으로 반영됩니다.	<input type="checkbox"/>

[반영항목 확인]

공제항목	확인사항 및 반영	<input type="checkbox"/> 반영
건강보험료	ERP 자료보다 PDF 자료가 우선적으로 반영됩니다. - 중(전)근무지 내역이 있는 경우 중복공제 될 수 있습니다. 금액을 직접 수정하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>

자료반영 재검증 닫기

3-4) (오류가 없는 경우) “개별 반영항목 확인”. “반영항목 확인” 자료 반영 전 안내 사항입니다. 확인 후 모두 “반영”에 체크 표시를 한 후에 “자료반영”을 클릭

연말정산 간소화PDF 자료올리기

연말정산 간소화PDF 자료올리기

간소화 PDF 자료의 구분값이 불분명하거나, 실제와 다른내역은 정산내역 등록/수정 메뉴에서 직접 수정할 수 있습니다.

오류 검증 후, 반영할 공제항목만 체크 후 정산내역에 반영해주시기 바랍니다.

간소화 PDF자료는 국세청에 제출된 자료의 집계이며, 공제조건 및 공제여부 판단은 근로자가 직접하여야 합니다.

- 공제가 불가능한 자료가 있다면 해당 공제항목을 체크 해제 후 반영하거나 직접 수정합니다.

[개별 반영항목 확인]

공제항목	확인사항 및 반영	반영
교육비	교육구입비, 체험학습비 한도는 각각 50만원, 30만원씩 공제됩니다.	<input type="checkbox"/>
신용카드 등 사용액	근로기간 내 신용카드,현금영수증,직불카드 사용분만 공제가가능합니다.	<input type="checkbox"/>
보장성보험료	PDF 자료의 계약자, 주/종 피보험자가 ERP에 등록된 부양가족의 주민등록번호와 일치하고 기본공제대상자인 경우에 공제대상금액으로 반영됩니다.	<input type="checkbox"/>

[반영항목 확인]

공제항목	확인사항 및 반영	<input type="checkbox"/> 반영
건강보험료	ERP 자료보다 PDF 자료가 우선적으로 반영됩니다. - 중(전)근무지 내역이 있는 경우 중복공제 될 수 있습니다. 금액을 직접 수정하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>
고용보험료	ERP 자료보다 PDF 자료가 우선적으로 반영됩니다. - 중(전)근무지 내역이 있는 경우 중복공제 될 수 있습니다. 금액을 직접 수정하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>
국민연금보험료	ERP 자료보다 PDF 자료가 우선적으로 반영됩니다. - 중(전)근무지 내역이 있는 경우 중복공제 될 수 있습니다. 금액을 직접 수정하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>
주택임차자금 원리금 상환액	무주택 세대주, 세대주가 공제받지 않는 경우, 세대원이 공제 받을 수 있습니다. 중복공제 여부 판단 후 반영하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>
기부금	기부금 건수는 연말정산 등록/수정 메뉴에서 직접 입력해야하며, 기부금 내역 중 노동조합비로 납입한 금액이 있다면, 기부금 입력화면에서 노동조합비 명세를 입력하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>
의료비	난임시술비 또는 미숙아/선천성이상아 해당 금액이 있는 경우, 연말정산 등록/수정메뉴에서 난임/미숙아 여부 선택 후 금액을 입력하시기 바랍니다.	<input type="checkbox"/>

자료반영 재검증 닫기

4-1) 기부금

① 기부금 이월분 옆 “수정” 클릭

② “이월금액 불러오기” 클릭 후 “기부금 이월분” 탭을 클릭하면 2022년 연말정산 기부금 명세서의 이월금액을 불러옵니다.

③ “기부금 당기분” 탭에 간소화자료에 없는 자료는 수기로 입력합니다.(증빙자료 제출 필수)

④ “저장” 클릭

소득공제	사유(납입)금액	계산식 및 한도 적용	소득공제액
▶ 임직공제(가족사항 등록)	수정		1,500,000
- 기본공제			1,500,000
- 추가공제			
연금보험료 공제	수정	1,484,160	1,484,160
▶ 특별소득공제		5,894,365	3,436,300
▶ 건강·고용보험료	수정	1,797,590	1,797,590
- 건강보험료 등		1,470,100	1,470,100
- 고용보험료		327,490	327,490
▶ 주택자금		4,096,775	1,638,710
▶ 주택임차자금 원리금 상환액		4,096,775	1,638,710
- 대물기관	수정	4,096,775	1,638,710
- 거주자	수정		
- 장기주택저당차입금 이자 상환액	수정		
- 기부금 이월분	수정		
▶ 그밖의 소득공제		13,698,211	2,192,348
- 개인연금저축	수정		
- 주택마련저축	수정		

저장/계산제리(F8)
삭제
연말정산 간소화 PDF
H

기부금

기부금

▶ 2023년 기부한 금액에 대한 공제율이 변경되었습니다. (1000만원 이하 20%→15%/ 1000만원 초과분 : 35%→30%)유형 코드 20번 정치자금 제외

▶ 기부금 내역 중 노동조합비로 납부한 내역이 있다면, 노동조합회비명세에 입력 버튼을 클릭 해 수기로 직접 입력해 반영해야 합니다.

기부금 이월분

기부금 당기분

선택삭제

	유형 코드	기부연도	기부금액	전내까지 공제된 금액	공제대상금액
1	특례기부금 (10)				
2	일반기부금(종교외) (40)				
3	일반기부금(종교외) (40)				
4	일반기부금(종교) (41)				
5	일반기부금(종교) (41)				
6	일반기부금(종교) (41)				
7	일반기부금(종교) (41)				
8	유형 선택	연도 선택			
9	유형 선택	연도 선택			
10	유형 선택	연도 선택			

저장(F8)

이월금액 불러오기

닫기

삭제

H

기부금 이월분
기부금 당기분

선택삭제

	기부자	자료 구분	유형 코드	일괄 기부	기부처		기부내역				노동조합 회비명세		
					사업자 등록번호	상호 (법인명)	건수	금액	기부장려금 신 정금액	노동조합 공제제외금액		공제대상금액	
1											0	50,000	입력
2											0	550,000	입력
3											0	13,500	입력
4											0	60,000	입력
5											0	10,000	입력
6	대상자 선택	자료 구분	유형 선택									0	입력
7	대상자 선택	자료 구분	유형 선택									0	입력
8	대상자 선택	자료 구분	유형 선택									0	입력

저장(F8)
닫기
삭제
H

4-2) 기부금 명세서

- ① “기부금명세서” 클릭
- ② “조정내역 등록” 클릭
- ③ “자동분배” 클릭
- ④ “저장” 클릭

연말정산

연말정산등록/수정

기부금명세서

기부금명세서

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제45호서식] <개정 2023. 12. 29.>

기부금명세서

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하여 주시기 바랍니다. (앞 쪽)

1) 인적사항

① 근무지 또는 사업장 상호	실로양장애인근로사업장	② 사업자등록번호	112-82-06531
③ 성명	이성웅	④ 주민등록번호	910718-1170117
⑤ 주소	경기도 성남시 수정구 성남대로1390번길 12, 202호 (복정동)	(전화번호:)	
⑥ 사업장소재지	서울특별시 관악구 남부순환로 1717 (봉천동)	(전화번호: 028800560)	

2) 해당연도 기부 명세

구분	기부내역	기부명세	기부명세		기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세
			기부명세	기부명세					
코드	기부내역	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세
10	기부내역	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세	기부명세

3) 구분코드별 기부금의 합계

구분	합계	공제대상 기부금						공제대상 기부금	기타
		특례기부금	정치자금 기부금	고향사랑 기부금	일반기부금 (종교단체 외)	일반기부금 (종교단체)	우리사주조합 기부금		
코드	합계	10	20	43	40	41	42	10,40,41	50
합계									
본인									
배우자									
직계비속									
직계존속									
할계자매									
그 외									

4) 기부금 조정 명세

기부금코드	기부연도	기부금액	이전연도까지 공제된 금액	공제대상 금액(③-④)	해당연도 공제금액		해당연도에 공제받지 못한 금액	
					필요경비	세액(소득)공제	소멸금액	이월금액
10	2019	10,000		10,000		10,000		
40	2021	80,000		80,000		80,000		

인쇄 | 조회 | **조정내역등록**

기부금 조정 명세

기부금 조정 명세

▶ 기부금조정명세의 기부연도별 해당연도공제금액, 소멸금액, 이월금액란을 직접 입력하고 저장하십시오.

▶ 각 기부금 내에서의 일반적인 공제순서는 13년도 기부금 이월분 -> 14년도 이후 기부금 이월분 -> 당기분 순입니다.

구분	해당연도 공제금액	특례기부금	정치자금 기부금	고향사랑 기부금	일반기부금 (종교단체 외)	일반기부금 (종교단체)	우리사주 조합 기부금
코드		10	20	43	40	41	42
이월공제 가능기간		10년	-	-	10년	10년	-
합계	0	0	0	0	0	0	0

자동분배

기부금코드	기부연도	기부금액	이전연도까지 공제된 금액	공제대상금액 (③-④)	해당연도 공제금액	해당연도에 공제받지 못한 금액	
						소멸금액	이월금액
10	2019	10,000	0	10,000	0	10,000	
10	2023	50,000	0	50,000	0	50,000	
10	2023	10,000	0	10,000	0	10,000	
40	2021	80,000	0	80,000	0	80,000	

저장(F8) | 닫기