

더존 i CUBE 회계 부가세관리 매뉴얼

2017. 12

PS구축부

DOUZONE

www.douzone.com



**Maximizing
Potential**

CONTENTS

1. 부가세신고 유형별 구분 및 설정 방법

- 1-1. 부가세신고 유형
- 1-2. 부가세신고 유형별 시스템환경설정
- 1-3. 부가세신고 유형별 사업장등록

2. 부가세신고 프로세스 및 부속서류 작성

- 2-1. 부가세신고 PROCESS
- 2-2. 매입매출장
- 2-3. 전자세금계산서검증 및 전표처리
- 2-4. 전자세금계산서발행여부(일괄변경)
- 2-5. 세금계산서합계표
- 2-6. 계산서합계표
- 2-7. 수출실적명세서
- 2-8. 신용카드발행집계표/수취명세서
- 2-9. 매입세액불공제내역
- 2-10. 건물등감가상각자산취득명세서
- 2-11. 사업장별세액신고서
- 2-12. 사업자단위과세 사업장별세액신고서
- 2-13. 부동산임대공급가액명세서
- 2-14. 의제매입세액공제신청서

3. 부가세신고서 작성 및 전자신고

- 3-1. 부가세신고서 작성
- 3-2. 전자신고

4. 부가세 수정신고

- 4-1. 부가세 수정신고

1-1. 부가세 신고 유형

구분	주(총괄납부)사업장	사업자단위과세	사업장별신고
신고, 납부	사업장별로 각각 신고, 납부는 주된 사업장에서 일괄 납부	본점 또는 주사무소에서 사업자단위로 신고, 납부	사업장별로 각각 신고, 납부
사업자등록번호	각 개별 사업장별로 사업자등록번호 부여	본점 또는 주사무소의 단일 사업자등록번호만 존재 (종 사업장 사업자등록번호는 말소처리)	각 개별 사업장별로 사업자등록번호 부여
세금계산서 교부방법	각 사업장의 사업자등록번호로 발행 및 교부	본점 또는 주사무소의 사업자등록번호로만 발행 및 교부 (세금계산서 비고란에 재화/용역을 공급하거나 공급받은 사업장의 소재지 및 상호기재)	각 사업장의 사업자등록번호로 발행 및 교부
적용시기 및 폐지	-	2008.01.01 부터 적용 적용 과세기간 3개월 이내 본점 또는 주사무소의 관할 세무서에 신청승인 (사업자단위과세 승인서에 적용시기 명시)	-

1-2. 부가세 신고 유형별 시스템환경설정

?
+
↺
▶
시스템환경설정

조회구분 2. 회계

환경요소

구분	코드	환경요소명	유형	선택범위	비고
회계	20	예산통제구분	1	0.결의부서 1.사용부서 2.프로젝트	
회계	21	예산관리여부	0	여:1 부:0	
회계	22	입출금전표사용여부	1	여:1 부:0	
회계	23	예산관리개시월	01	예산개시월:01~12	
회계	24	거래처등록보조화면사용	1	여:1 부:0	
회계	25	거래처코드자동부여	0	0.사용안함, 3~10.자동부여자리수	
회계	26	자산코드자동부여	1	여:1 부:0	
회계	27	전표출력기본양식	3	전표출력기본양식 1~15	
회계	28	다국어재무제표 사용	1	0.사용안함 1.영어 2.일본어 3.중국어	
회계	29	등록자산상각방법	2	1.상각안함 2.월할상각 3.반년법상각	
회계	30	처분자산상각방법	2	1.상각안함 2.월할상각	
회계	31	부가가치세 신고유형	2	0.사업장별 신고 1.사업자단위 신고 2.사업자단위 과세	2017/01
회계	32	전표입력 품의내역검색 조회권한적용	1	0-사용자 조회권한 적용,1-미적용	

▶ 부가가치세 사업자단위과세 설정

사업자단위과세는 관할 세무서장의 승인을 받은 경우에 본점 또는 주사무소에서 일괄하여 부가세 신고,납부, 사업자동록 및 세금계산서의 교부 등을 할 수 있는 제도입니다.

사업자단위 과세 승인서에 기재된 적용시기를 입력하여 주시기 바랍니다.

적용시기 ____/____/____

[* 사업자단위과세 자세히 보기](#)

적용(TAB)
취소(ESC)

1) [시스템환경설정] 조회구분 “2. 회계 – 31. 부가가치세 신고유형” 선택.

0. 사업장별신고 : 각 사업장별로 신고.

1. 사업자단위신고 : 미사용(2008년 7월부로 폐지).

2. 사업자단위과세 : 주 사업장에서 총괄 신고 및 납부(사업자단위 과세 선택 시 적용시기 입력).

1-3. 부가세 신고 유형별 사업장등록

?

+

↺

↻

사업장등록

주(총괄납부)사업장등록

코드

사업장명

1000

(주)더존비즈온

1100

(주)더존비즈온 천안지점

1200

(주)더존지즈온 대전지점

기본등록사항

신고관련사항

추가등록사항

주업종코드

020200

임업

지방세신고지(행정동)

1111053000

종로구청

지방세신고지(법정동)

1111010200

서울특별시 종로구 신교동

지방세개인법인가분

21

00주식회사

전자신고ID

dozone701

주소지전화번호

053-434-3232

신고용휴대전화

010-2222-3333

E-mail 주소

dozone701@douzone.com

주류코드

1. 종합주류 도매업체

주사업장총괄납부

주(총괄납부)사업장 등록

주(총괄납부)사업장등록

코드

주(총괄납부)사업장

승인번호

1000

(주)더존비즈온

111111111

종사업장등록

코드

종사업장명

사업자번호

1000

(주)더존비즈온

128-01-39246

1100

(주)더존비즈...

147-85-23691

1200

(주)더존지즈...

963-85-23211

사업자단위과세

주(총괄납부)사업장 등록

주(총괄납부)사업장등록

코드

주(총괄납부)사업장

승인번호

1000

(주)더존비즈온

111111111

종사업장등록

코드

종사업장명

사업자번호

일련번호

1000

(주)더존비즈온

128-01-39246

0000

1100

(주)더존비즈...

147-85-23691

0001

1200

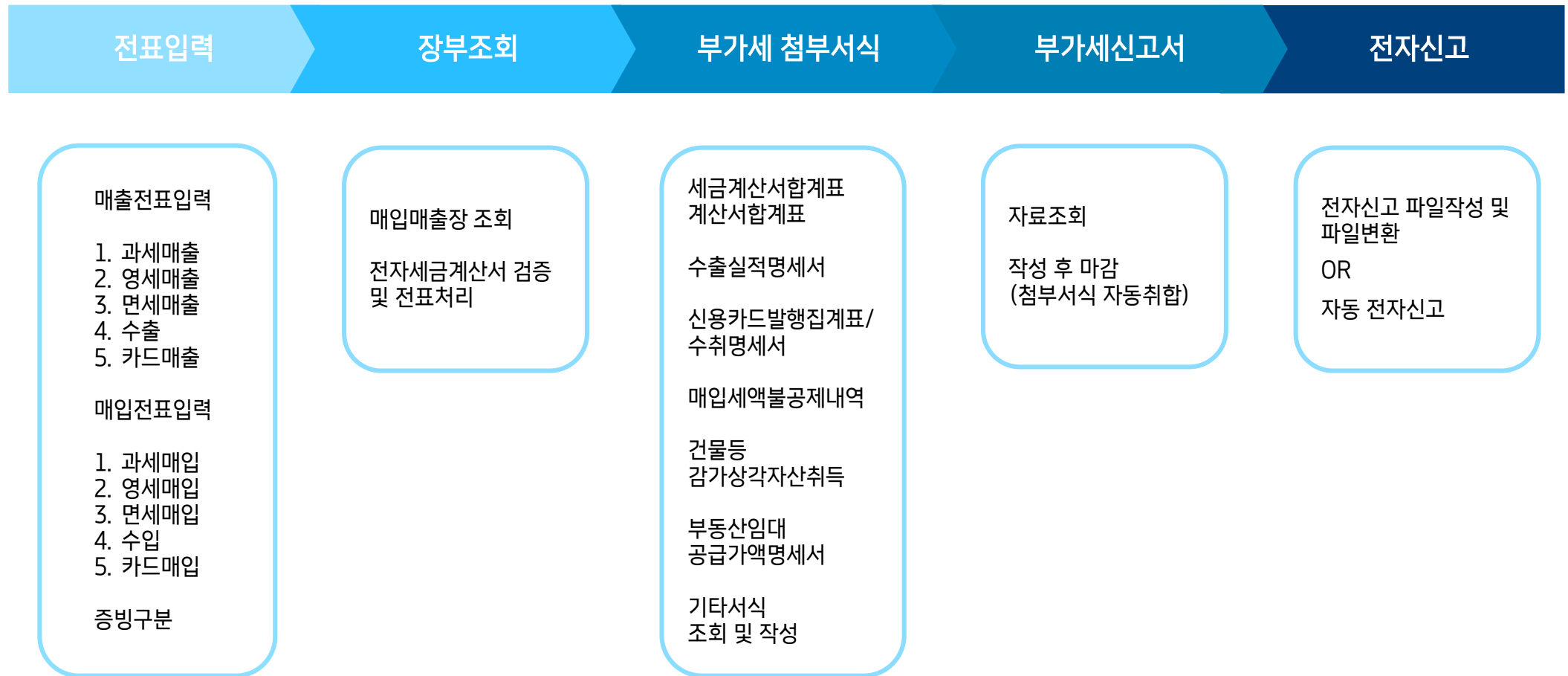
(주)더존지즈...

963-85-23211

0002

- 1) 사업장등록 : [사업장등록] “신고관련사항” 등록(주류업체일 경우 해당 주류코드 필수 등록).
- 2) 부가세 신고/납부 유형이 “주사업장총괄납부” 또는 “사업자단위과세신고”인 경우,
사업장등록의 “주(총괄납부)사업장등록” 입력.
 - 주사업장 총괄납부 : 국세청 승인번호와 주사업장을 포함한 종사업장 입력.
 - 사업자단위과세신고 : 국세청 승인번호 및 종사업장의 사업자번호가 말소 되고 부여받은 일련번호 입력.

2-1. 부가세 신고 PROCESS



2-2. 매입매출장 조회

?
+
↺
↻
매입매출장

추가입력/조회
부가세검증
중복검색

일자별
거래처별
세무구분별
프로젝트별
신고서기준

사업장 1000 (주)더존비즈온

조회기간 신고기준일 2017/04/01 ~ 2017/06/30

전표상태 1. 승인

출력구분 전체

세무구분 ~

사유구분

거래처

전자세금구분

전자세금전송구분 0.전체

번호	코드	세무구분	사유구분	코드	거래처명	사업자번호	신고기준일	기표일자	공급가액	세액	계
1	11	과세 매출		00000...	은혜 상사	111-11-11119	2017/05/06	2017/05/06	100,000	10,000	110,000
2	11	과세 매출		00000...	은혜 상사	111-11-11119	2017/05/10	2017/05/10	5,000,000	500,000	5,500,000
3	11	과세 매출		00000...	은혜 상사	111-11-11119	2017/05/12	2017/05/12	300,000	30,000	330,000
4	11	과세 매출		00000...	은혜 상사	111-11-11119	2017/05/12	2017/05/12	300,000	30,000	330,000
5	11	과세 매출		00000...	은혜 상사	111-11-11119	2017/05/16	2017/05/30	3,000,000	300,000	3,300,000
6	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/04/06	2017/04/06	3,000,000	300,000	3,300,000
7	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/01	2017/05/01	1,000,000	100,000	1,100,000
8	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/01	2017/05/01	-1,000,000	-100,000	-1,100,000
9	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/07	2017/05/07	10,000,000	1,000,000	11,000,000
10	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/14	2017/05/14	1,000,000	100,000	1,100,000
11	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/14	2017/05/14	300,000	30,000	330,000
12	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/14	2017/05/14	1,000,000	100,000	1,100,000
13	11	과세 매출		00102	제일물산	555-55-55553	2017/05/22	2017/05/22	1,000,000	100,000	1,100,000
14	11	과세 매출		00103	하나상사	222-22-22227	2017/04/12	2017/04/12	300,000	30,000	330,000
합계									508,413,000	29,267,300	537,680,300

- 1) [일반거래처등록]에 입력된 거래처명, 사업자번호 반영.
- 2) 잘못 입력된 내역은 붉은색으로 표시 됨.
 - > “사업자번호”의 경우, [거래처등록]에 등록된 사업자등록번호 확인.
 - > “세액”의 경우, 면세·영세·수출을 제외한 거래 중에 부가세 세율이 10% 를 초과하거나 이하인 부분이므로 전표의 “부가세대급금” 혹은 “부가세예수금”부분을 확인.
- 3) “추가입력/조회”를 통해 전표입력 작업 없이 부가세신고서 반영할 내역만 등록이 가능.

더존 i CUBE 회계 부가세관리 매뉴얼

7

PS구축부

2-3. 전자세금계산서검증 및 전표처리 [1]

전자세금계산서검증 및 전표처리

불러오기
전표발행
전표삭제
일괄품목조회
가산세
승인번호
조건검색
홈텍스
매뉴얼

TIP ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 iCUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청 (E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
 ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서
 ※ 거래처가 등록되어 있는데 [코드없음]으로 조회되는 경우 [국세청자료] 탭에서 등록

국세청자료 매출 매입

사업장 1000 (주)더존비즈온본사 출력기간 0. 작성일자기준

구분 0. 전체 세금계산서분류 0. 전체

NO	사업장	구분	분류	작성일자	발급일자	전송일자
1	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
2	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
3	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
4	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
5	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
6	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
7	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
8	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
9	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10
10	(주)더존비즈...	매출	일반	2017/09/29	2017/10/10	2017/10/10

국세청 자료 불러오기

불러오기 방법선택 ☒ 직접 불러오기 ☐ 엑셀업로드

구분	직접 불러오기	엑셀업로드
불러오기 방식	국세청 E세로 전자세금계산서 데이터를 직접 불러오는 방식입니다. (※ 단, 로그인 회사의 공인인증서가 국세청 E세로 사이트에 등록되어 있어야 합니다.)	사용자가 국세청 E세로 사이트에 접속해서 [전자세금계산서 목록 조회] 후 다운로드 한 엑셀자료를 선택하여 불러오는 방식입니다.

자료구분 ☒ 매출자료 ☐ 매입자료

기존자료 ☒ 새 항목만 불러오기 ☐ 덮어쓰기 상세보기

사업장 1000 (주)더존비즈온본사 ☒ 사업자단위 과세적용 상세보기

거래처 ☒ 종사업장 별로 관리 상세보기 ☐ 품목 불러오기

기간 2017/09/29 ~ 2017/09/29

※ e세로 전자세금계산서를 불러오기 위해서는 e세로에 등록된 공인인증서가 반드시 있어야 하며, 공인인증서 선택창에서 e세로 사이트에 등록된 공인인증서를 선택한 후 공인인증서 암호를 입력합니다. (Bill36524에 등록된 인증서가 아님)

Bill36524 ID billtest11 사용자등록

확인(TAB) 취소(ESC)

금액	전표여부	전표구분	구분	승인번호
12,000	부		영수	201709291000000010709241
12,000	부		영수	201709291000000010709242
12,000	부		영수	201709291000000010709293
12,000	부		영수	201709291000000010709294
12,000	부		영수	201709291000000010709295
12,000	여	전표발행	영수	201709291000000010709296
12,000	여	전표발행	영수	201709291000000010709297
11,880	여	전표발행	영수	201709291000000010709298
11,850	여	전표발행	영수	201709291000000010709299
11,520	여	전표발행	영수	201709291000000010709300

합 계	108,407	10,843	119,250
-----	---------	--------	---------

- 1) iCUBE에서 전자세금계산서로 입력한 자료와 국세청으로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이 비교 및 미입력 자료 전표발행 가능.
- 2) 국세청자료 탭 : “불러오기“ 작업을 통해 국세청으로 전송된 전자세금계산서 발행분 확인.
 - “직접 불러오기”는 Bill36524 이용자만 사용가능.
 - “엑셀업로드”는 Bill36524 이용자/ 비이용자 모두 사용 가능하며 국세청에서 자료를 다운받아 업로드.
 - 자료구분(매출/매입자료)과 기존자료(새 항목만 불러오기/덮어쓰기), 기간을 설정한 후 ‘확인’.

2-3. 전자세금계산서검증 및 전표처리 [2]

전자세금계산서검증 및 전표처리

불러오기 **전표발행** 전표삭제 일괄종료조회 가산세 승인번호 조건검색 홈텍스 매뉴얼

TIP

- ※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 ICUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.
- ※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.
- ※ 거래처가 등록되어 있는데 [코드없음]으로 조회되는 경우 (국세청자료) 탭에서 직접 거래처 코드를 연결할 수 있습니다. (상세내용은 매뉴얼 참고)

국세청자료 매출

사업장 1000 (주)더존비즈온
구분 0. 전체

NO	사업장	구분	작성일자	세무	사유구분	코드	거래내역
1	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			하늘나루
2	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			(주) 더존비즈온
3	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			주식회사
4	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
5	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
6	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
7	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
8	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
9	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이
10	(주)더존비즈온	매출	2017/09/29	과세			스테이

전표발행

전표발행구분 (전표·매입매출) ○ 매입매출
회계단위 (회계장코드와 동일) 1000 (주)더존비즈온
결의부서 1100 (주)더존비즈온
작성일자 20021201 김우진
적요내역
증빙구분 1 (주)더존비즈온
※ 증빙구분이 선택되지 않은 항목 일괄설정

관리항목
사용부서 (주)더존비즈온
프로젝트 (주)더존비즈온
매출/매입 부가세계정 설정
매출 부가세 (주)더존비즈온
매입 부가세 (주)더존비즈온
기타코드 자동등록
자동등록 (매입) 신규 거래처 등록 ○ 사용안함
매입포함 ○ 그룹코드 (주)더존비즈온
수금/지급매정일 ○ 포함

프로젝트코드는 계정과목에 관리항목코드가 '01' 또는 관리내역등록일 '01'과 '02' 중 프로젝트코드를 연결할 수 있습니다.

확 인(TAB) 위 소(ESC)

합 계 5,380 59,250

증빙구분 (주)더존비즈온
사유구분 (주)더존비즈온
※ 매입세금계산서의 21.과세, 24.불공, 25.수입 세무구분을 변경 가능합니다.

전표입력

전자발행 전표복사 전표검색 환경설정 품의적요등록 전표양식 재무부서

회계단위 1000 (주)더존비즈온 결의부서 1100 (주)더존비즈온 작성자 20021201 김우진 2017 9 29 일

일	번호	No	품의내역	유형	기표번호	상태	승인자	대차차액	작업자	연동구분
29	00006	0	국세청 자료 전표발행	매 출		미결			김우진	국세청전자
29	00007	0	국세청 자료 전표발행	매 출		미결			김우진	국세청전자
29	00008	0	국세청 자료 전표발행	매 출		미결			김우진	국세청전자
29	00009	0	국세청 자료 전표발행	매 출		미결			김우진	국세청전자
29	00010	0	국세청 자료 전표발행	매 출		미결			김우진	국세청전자
29										

순번	구분	코드	계정과목	코드	거래처명	사업자(주민)번호	금액	No	적요명	증빙	전자	국세청
1	대변	40100	상품매출	00209	스테이 워드 미	524-03-00531	10,472	0	{Wrtf1}{Wf onttb1}{Wf0...	1		
2	대변	25500	부가세매수금	00209	스테이 워드 미	524-03-00531	1,048	0	{Wrtf1}{Wf onttb1}{Wf0...	1	매	매
3	차변	10800	외상매출금	00209	스테이 워드 미	524-03-00531	11,520	0	{Wrtf1}{Wf onttb1}{Wf0...	1		

1) 전표여부가 “부”인 자료 선택 후 전표발행 가능.

- 작업순서 : 전표발행 할 내용 선택->상단 “전표발행” 클릭->기본계정 및 상대계정 설정->전표발행(F3)
->팝업 내용 확인 후 확인(TAB).

- 전표발행 시 미결전표로 발행되므로 반드시 “전표승인”처리 필요.

2) 가산세 : 전자세금계산서 내역 중 가산세가 부과되는 내역을 자동으로 계산하여 반영 및 확인가능.

2-3. 전자세금계산서검증 및 전표처리 [2]

전자세금계산서검증 및 전표처리

불러오기
전표발행
전표삭제
일괄품목조회
가산세
승인번호
조건검색
홈
로그아웃

TIP

※ 해당 메뉴의 용도 : 본 메뉴는 iCUBE에서 전자세금계산서발행으로 처리된 데이터와 국세청(E세로)로 전송된 전자세금계산서 발행분의 차이를 확인 할 수 있는 메뉴입니다.

※ 주의사항 : 전표발행 후 반드시 [매출/매입] 탭에서 전자세금계산서 일치여부를 검증 하시기 바랍니다.

※ 거래처가 등록되어 있는데 [코드없음]으로 조회되는 경우 [국세청자료] 탭에서 직접 거래처 코드를 연결할 수 있습니다. (상세내용은 매뉴얼 참고)

국세청자료
매출
매입

사업장 1000 (주)더존비즈온본사

 출력기간 0. 작성일 기준

 2017/09/01 ~ 2017/12/31

거래처

 사업자/주민번호

 전표상태 0. 전체

☐ 상세내역보기
 ☐ 차이나는 데이터만 보기
 ☐ 주민 거래처 통합보기
 ☐ 사업자번호 통합보기

코드	거래처명	사업자번호	iCUBE			E세로			차이							
			매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	일자	공급가액	세액	합계	매수	공급가액	세액	합계
코드없음	고교펜션	215-07-29326						1		10,909	1,091	12,000	1	-10,909	-1,091	-12,000
코드없음	리벤버펜션	653-10-00647						1		10,909	1,091	12,000	1	-10,909	-1,091	-12,000
코드없음	별빛언덕	112-03-88353						1		10,909	1,091	12,000	1	-10,909	-1,091	-12,000
코드없음	별빛연가	650223-2*****						1		10,909	1,091	12,000	1	-10,909	-1,091	-12,000
코드없음	페르마타펜션	144-20-00012						1		10,909	1,091	12,000	1	-10,909	-1,091	-12,000
0000002	농산물센터	123-12-31231	3		11,050,000	1,105,000	12,155,000						3	11,050,000	1,105,000	12,155,000
00101	다인상사	313-89-27138	6		19,000,000	1,900,000	20,900,000						6	19,000,000	1,900,000	20,900,000
00102	제일물산	987-81-91231	4		15,000,000	1,500,000	16,500,000						4	15,000,000	1,500,000	16,500,000
00103	하나상사	131-23-12231	4		15,000,000	1,500,000	16,500,000						4	15,000,000	1,500,000	16,500,000
00200	DOREX CO.,LTD	123-90-18497	4		11,000,000		11,000,000						4	11,000,000		11,000,000
00205	기억니은펜션	661201-2*****	1		10,909	1,091	12,000	1		10,909	1,091	12,000				
00206	하늘나루	554-03-00319	1		10,909	1,091	12,000	1		10,909	1,091	12,000				
00207	(주)야놀자트래블	261-81-03988	1		10,800	1,080	11,880	1		10,800	1,080	11,880				
00208	주식회사 비즈온...	244-87-00033	1		10,772	1,078	11,850	1		10,772	1,078	11,850				
00209	스테이 워드 미	524-03-00531	1		10,472	1,048	11,520	1		10,472	1,048	11,520				
합 계			26		71,103,862	6,010,388	77,114,250	10		108,407	10,843	119,250	26	70,995,455	5,999,545	76,995,000

- 1) 국세청자료 “불러오기” 작업 후 매출/매입 탭에서 iCUBE에 입력된 내역과 E세로(국세청자료)에 등록된 내역을 비교.
- 2) [일반거래처등록]의 사업자번호와 국세청 자료의 사업자번호를 체크, 거래처코드가 존재하는 경우 해당 거래처코드 표시.
 ※ [일반거래처등록]에 사업자번호가 존재하지 않는 거래처가 반영된 경우, “코드없음” 표시.
- 3) iCUBE와 E세로의 차이가 발생한 데이터는 “차이” 부분에 빨간색으로 집계하여 표시.

2-4. 전자세금계산서 발행여부(일괄변경) [1]

전자세금계산서발행여부(일괄변경)

1. **전자발행여부** 선택

2. **일괄변경** 클릭

3. **변경(TAB)** 클릭

일괄변경

- ☒ 전자세금계산서 ☒ 여 ☐ 부
- ☒ 과세기간종료일 다음달 11일내 전송 ☒ 여 ☐ 부
- ☒ 국세청 전송 ☒ 여 ☐ 부

세금계산서합계표

구분	매출처수	매수	공급가액	부가세	합계
합계	11	21	71,050,000	6,005,000	77,055,000
전자	7	15	43,050,000	3,605,000	46,655,000
전자 외	4	6	28,000,000	2,400,000	30,400,000

전자세금계산서(11일내 전송분)

NO	거래처명	등록번호	매수	공급가액	부가세	대표자성명	업태	종목
1	농산물센터	123-12-31231	2	11,000,000	1,100,000			
2	DOREX CO. LTD	123-90-18497	2	4,000,000				
3	하나상사	131-23-12231	1	10,000,000	1,000,000	김영덕	도소매	자건거부...
4	제일물산	987-81-91231	1	3,000,000	300,000	박남일	도소매	자건거부...

1) 전자 발행 및 11일 이내 전송 여부 확인 및 일괄변경 가능.

- 작업순서 : 변경할 항목 선택-> “일괄변경” 클릭 -> 변경할 내용 선택 후 “변경” 클릭

2-4. 전자세금계산서 발행여부(일괄변경) [2]_타발행계산서번호등록

전자세금계산서발행여부(일괄변경)

인관변경 타발행 계산서번호등록(F3)

2

1

타시스템 계산서번호등록

전자계산서 번호 123456789

국세청 신고번호 11111111 하이픈(-) 제외

※ 타 시스템을 통해 전자세금계산서 발행 후 수정전자세금계산서를 iCube에서 발행 하는 경우 타시스템 계산서번호 입력시 전표입력에서 원인 부가세전표가 조회되어 수정세금계산서를 발행 할 수 있습니다.

등록 취소(ESC)

전표입력

회계단위 1000 (주)더존비즈온본 결의부서 1100 총무부 작성자 20021201 김우진 2017 11 12 일

일 번호 No 품의내역 유형 기표번호 상태 승인자 대차차액 작업자 연동구분

12 0 수정세금계산서 수정

원인부가세전표

신고기준일 2017/11/01 ~ 2017/11/24 거래처 0000002 농산물

신고기준일	거래처 코드	거래처명	사업자번호	세무구분	공급가액	세액	금액	적요	원인전표번호
2017/11/02	0000002	농산물센터	123-12-31231	과세매출	1,000,000	100,000	1,100,000	전표	20171102:00003

조 회(F12) 처 리(TAB) 취 소(ESC)

사업장 1000 (주)더존비즈온본 세무구분 11 과세매출 신고기준일 2017/11/12 예정신고누락분 0 부

공급가액 -1,000,000 세액 -100,000 합계 -1,100,000 주류거래여부 0 부

관리번호 카드수금액 계산서구분 전자세금계산서여부 1 여

프로젝트 수정전자세금계산서사유 04 계약의 해제 전자세금11일내전송여부 1 여

2) 타 시스템에서 발행한 세금계산서 번호를 등록하여, 수정세금계산서 발행 시 원인부가세 전표로 활용가능.

- 작업순서 : 타 시스템의 전자계산서 번호를 등록 할 항목 선택-> “타발행 계산서번호등록(F3)” 클릭.
- > 전자계산서 번호/국세청 신고번호 입력 후 등록.
- > “Bill36524상태”가 ‘타발행’으로 변경.
- 수정세금계산서 발행 시 타 시스템의 전자세금계산서가 원인부가세전표로 조회되는 것을 확인 가능.

2-5. 세금계산서합계표

?

+

↺

▶

세금계산서합계표

수정 신고 일괄삭제

거래처수수정

불러오기

자료조회

종사업장

찾기

신고방식

1.사업자단위(과세)

사업장

1000

(주)더존비즈온

기간

2017/04 ~ 2017/06

구분

1. 매출

신고구분

1. 정기

자료구분

0. 전자 11일경과전송분 + 종이발행분

구분	사업자등록번호 발급분				주민등록번호 발급분				총합계			
	매출처 수	매수	공급가액	부가세	매출처 수	매수	공급가액	부가세	매출처 수	매수	공급가액	부가세
합계	6	30	87,900,000	4,690,000	0	0	0	0	6	30	87,900,000	4,690,000
전자	4	23	30,300,000	2,930,000	0	0	0	0	4	23	30,300,000	2,930,000
전자 외	2	7	57,600,000	1,760,000	0	0	0	0	2	7	57,600,000	1,760,000

전자세금계산서분 (11일 이내 전송분)

전자세금계산서외 (전자 11일경과 전송분포함)

NO	거래처명	등록번호	매수	공급가액
1	은혜상사	111-11-11119	3	8,300,000
2	제일물산	555-55-55553	4	49,300,000
합계			7	57,600,000

전표조회

발행일	세무구분	적요	공급가액	부가세	매수	전표	코드	거래처명
2017/03/01	과세매출	과세매출	5,000,000	500,000	1	전표	0000003	은혜상사
2017/05/12	과세매출	받을어음	300,000	30,000	1	전표	0000003	은혜상사
2017/05/16	과세매출	매출 부가세	3,000,000	300,000	1	전표	0000003	은혜상사
합계			8,300,000	830,000	3			

인쇄 (F9)

종료 (ESC)

- 세무구분 11.과세매출, 12.영세매출, 33. 과세매출 매입자발행세금계산서, 21.과세매입, 22.영세매입, 24. 매입불공제, 25.수입으로 입력한 전표가 전자와 전자 외로 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [세금계산서합계표] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 자료조회 : 해당 거래처에 대한 세금계산서 내역 조회(더블 클릭으로 역추적 가능).

3) 종사업장 : 신고방식이 '1.사업자단위(과세)'인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-6. 계산서합계표

?

+

↺

▶

계산서합계표

거래처수정

불러오기

일괄삭제

자료조회

종사업장

찾기

신고방식 1.사업자단위(과세)

사업장 1000

(주)더존비즈온

기간 2017/04 ~ 2017/06

구분 2.매입

신고구분 0.정기

자료구분 0.전자 11일경과전송분 + 종이발행분

구분	사업자등록번호 발급받은분			주민등록번호 발급받은분			총합계		
	매입처수	매수	매입금액	매입처수	매수	매입금액	매입처수	매수	매입금액
합계	3	4	8,500,000	0	0	0	3	4	8,500,000
전자	2	3	8,100,000	0	0	0	2	3	8,100,000
전자 외	1	1	400,000	0	0				

전자계산서분(11일내 전송분)

전자계산서외(전자 11일경과 전송분포함)

NO	거래처명	등록번호	매수	매입금액
1	하나상사	222-22-22227	1	7,400,000
2	제일물산	555-55-55553	2	700,000
합계			3	8,100,000

전표조회

발행일	세무구분	적요	매입금액	매수	전표	코드	거래처명
2017/05/01	매입	면세매입	7,400,000	1	전표	00103	하나상사
합계			7,400,000	1			

인쇄(F9)

종료(ESC)

- 세무구분 13.면세매출, 23.면세매입으로 입력한 전표가 전자와 전자 외로 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [계산서합계표] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 자료조회 : 해당 거래처에 대한 계산서 내역 조회(더블 클릭으로 역추적 가능).

3) 종사업장 : 신고방식이 '1.사업자단위(과세)'인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-7. 수출실적명세서

수출실적명세서

구분: 1.사업자단위(과세) 사업장: 1000 (주)더존비즈온 거래기간: 2017/04 ~ 2017/06 월별데이터보기

정기/수정구분: 0. 정기

구분	건수	외화
⑨합계	2	
⑩수출재화(=⑨합계)	2	
⑪기타영세적용		

※ 전자신고 수록시 외화금액은 소숫점 2째자리까지 수록됩니다.

NO	(13)수출신고번호	(14)선(기)적일자	(15)통화	비	금액
1	111-11-11-116	2017/05/04	USD		000.00
2	111-11-11-111111-6	2017/05/15	USD		000.00
3					
합계					160,000.00
					13,000,000

수출실적명세서

새로작성을 하면 기존의 데이터는 지워지고, 전표에 입력한 관련 데이터를 불러옵니다.

“수출신고번호, 선적일자, 통화코드, 환율”이 같은 경우 입력된 데이터를 다음의 옵션대로 집계합니다.

☒ 합산하여 불러옴.
☐ 건별로 불러옴.

수출신고번호없이 전표에 입력한 데이터는 본 서식의 다음란으로 집계됩니다.

☐ 기타영세적용란으로 불러옴.
☐ 수출신고거래내역란으로 불러옴.
☐ 불러오지 않음.

불러오기 취소

수출실적명세서 데이터점검 [조회기간]

NO	(13)수출신고번호	(14)선(기)적일자	(15)통화코드	(16)환율	(17)외화	(18)원화
1	111-11-11-11111-6	2017/05/15	USD	1,000.00	150,000.00	3,000.00

합계 150,000.00 3,000.00

* 위의 내역은 수출재화 원화금액불일치 (원화금액 = 환율 × 외화금액) 내역입니다.
 * 본 화면에서는 데이터 수정만 가능합니다. ※일련번호를 더블클릭하면 건표를 조회할 수 있습니다.

종료

- 세무구분 16.수출로 입력한 전표 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [수출실적명세서] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

-> “수출신고번호/선적일자/통화코드/환율”이 동일한 자료의 경우, 합산 or 건별 반영 선택 가능.

-> 수출신고번호 없는 전표의 경우, 서식의 적용할 부분 선택 가능.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 데이터점검 : 수출 재화에 대한 [외화금액 x 환율] 계산 값이 원화금액과 불일치한 데이터를 검색할 때 사용.

3) 종사업장 : 신고방식이 ‘1.사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-8. 신용카드발행집계표/수취명세서 [1]

신용카드발행집계표/수취명세서

일괄삭제 불러오기 정렬 합산 종사업장 전표이동

신용카드/현금영수증수취명세서

신고구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 (주)더존비즈온 기간 2017/04 ~ 2017/06

정기/수정구분 0. 정기

신용카드등수취명세서

NO	신용카드 등 거래내역				공급자(신용카드 가맹점)			신용카드 등 내역		복지 카드	사업용 카드	고정자산 매입분																					
	거래일자	매수	공급가액	세액	코드	상호	사업자등록번호	코드	성명(법인)			카드회원번호	매입금액	세액																			
1	2017/05/01	1	5,000,000	500,000	00103	하나상사	222-22-22227	90003	비씨카드(...	7845-9635-852...		○																					
2	2017/05/03	1	5,000,000	500,000	00103	하나상사	222-22-22227																										
3	2017/05/23	1	200,000		0000002	농산물센터	120-85-11114																										
4	2017/05/23	1	600,000		0000002	농산물센터	120-85-11114	90004	박종길	2854-748																							
5																																	
정렬 ☒ 거래 일자 (거래내역) ☐ 사업자등록번호 (신용카드 가맹점) ☐ 현금영수증 승인번호 (현금영수증) ☐ 자료입력순 확인 (Enter)																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>신용카드</th> <th>매수</th> <th>공급가액</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>신용카드</td> <td>2</td> <td>5,200,000</td> <td>500,000</td> </tr> <tr> <td>복지카드</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>사업용카드</td> <td>2</td> <td>5,600,000</td> <td>500,000</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>4</td> <td>10,800,000</td> <td>1,000,000</td> </tr> </tbody> </table>														신용카드	매수	공급가액	세액	신용카드	2	5,200,000	500,000	복지카드				사업용카드	2	5,600,000	500,000	합계	4	10,800,000	1,000,000
신용카드	매수	공급가액	세액																														
신용카드	2	5,200,000	500,000																														
복지카드																																	
사업용카드	2	5,600,000	500,000																														
합계	4	10,800,000	1,000,000																														

- 세무구분 26. 의제매입세액등의 사유구분 [66~68, 6C, 6E, 6G. 의제신용카드(의제율)], 27. 카드매입, 41. 카드기타로 입력한 전표 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [신용카드/현금영수증수취명세서] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 정렬 : 조회된 데이터를 사용자가 원하는 순서대로 정렬.

3) 합산 : 신고구분이 ‘1. 사업자단위(과세)’인 경우 활성화, 사업장별로 저장된 데이터를 합산하여 출력.

4) 종사업장 : 신고구분이 ‘1. 사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-8. 신용카드발행집계표/수취명세서 [2]

?

+

↶

▶

신용카드발행집계표/수취명세서

일괄삭제

불러오기

정렬

합산

종사업장

전표이동

신용카드/현금영수증수취명세서

신용카드발행집계표

신고구분 1.사업자단위(과세)
사업장 1000
(주)더존비즈온
기간 2017/04 ~ 2017/06
정기/수정구분 0. 정기

신용카드등수취명세서

현금영수증수취명세서

NO	현금영수증 거래내역				공급자(현금영수증 가맹점)				고정자산 매입분	
	거래일자	매수	공급가액	세액	코드	상호	사업자등록번호	승인번호	매입금액	세액
1	2017/05/01	1	1,000,000	100,000	00103	하나상사	222-22-22227	123456		
2	2017/05/05	1	1,000,000	100,000	00103	하나상사	222-22-22227	131313		
3	2017/05/07	1	1,000,000	100,000	00103	하나상사	222-22-22227	234567		
4										
합계		3	3,000,000	300,000						

정렬

☒ 거래 일자 (거래내역)
☐ 사업자등록번호 (신용카드 가맹점)
☐ 현금영수증 승인번호 (현금영수증)
☐ 자료입력순

확인 (Enter)

- 세무구분 28. 현금영수증매입으로 입력한 전표 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [신용카드/현금영수증수취명세서] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 정렬 : 조회된 데이터를 사용자가 원하는 순서대로 정렬.

3) 합산 : 신고구분이 ‘1. 사업자단위(과세)’인 경우 활성화, 사업장별로 저장된 데이터를 합산하여 출력.

4) 종사업장 : 신고구분이 ‘1.사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-8. 신용카드발행집계표/수취명세서 [3]

?

+

↶

↷

신용카드발행집계표/수취명세서

일괄삭제

불러오기

정렬

합산

종사업장

전표이동

신용카드/현금영수증수취명세서

신용카드발행집계표

신고구분

1.사업자단위(과세)

사업장

1000

(주)더존비즈온

기간

2017/04

~

2017/06

정기/수정구분

0. 정기

1. 인적사항

①상호(법인명)

(주)더존비즈온

②성명(대표자)

서현정

④사업등록번호

③사업장소재지

강원도 춘천시 남산면 벼들1길 130

2. 신용카드매출전표등 발행금액 현황

구 분	⑤합 계	⑥신용·직불·기명식 선불카드	⑦
과 세 매 출 분	7,440,000	1,940,000	
면 세 매 출 분	100,000	100,000	
봉 사 료			
합 계	7,540,000	2,040,000	

3. 신용카드매출전표등 발행금액(⑤합계) 중 세금계산서(계산서) 발급내역

⑧세금계산서 발급금액	⑨계산서 발급금액
1,720,000	100,000

순번

구분

코드

계정과목

코드

거래처명

사업자(주민)번호

금액

No

적요명

1	차변	10800	외상매출금	0000002	농산물센터	120-85-11114	340,000	0	면세매출
2	대변	25500	부가세예수금	0000002	농산물센터	120-85-11114	0	0	면세매출
3	대변	40401	국내제품매출액	0000002	농산물센터	120-85-11114	340,000	0	면세매출

사업장

1000

(주)더존비즈온

세무구분

13

면세매출

신고기준일

2017/05/07

예정신고누락분

0

부

공급가액

340,000

세액

합계

340,000

주류거래여부

0

부

서류번호

카드수금액

100,000

산서구분

전자세금계산서여부

1

대

프로젝트

수정전자세금계산서사유

전자세금11월내전송여부

0

부

- 세무구분 17.카드매출, 18.면세카드매출, 31.현금과세, 32.현금면세 34.카드영세 35.현금영세로 입력한 전표 반영.
- 1) 불러오기 : 기존에 작성한 [신용카드발행집계표] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.
 - ※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.
- 2) 종사업장 : 신고구분이 ‘1.사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.
 - ※ 전표입력 시 수금액의 일부를 카드로 결제하여 관리항목 “카드수금액”에 금액을 입력한 경우
 - 11. 과세매출은 ⑧ 세금계산서 발급금액, 13. 면세매출은 ⑨ 계산서 발급금액에 반영.

2-9. 매입세액불공제내역

매입세액불공제내역
불러오기
일괄삭제
종사업장

신고구분 1.사업자단위(과세)
 정기/수정구분 0. 정기

사업장 1000 (주)더존비즈온 본
 기간 2017/04 ~ 2017/06

1. 인적사항
상호(법인명) (주)더존비즈온 본사

2. 공제받지 못할 매입세액 내역

매입세액 불공제 사유

3. 공통매입세액 안분계산 내역

NO 구분 과세, 면세사업 공통매입세액 계산식 (11) 총공급가액등 (12) 면세공급가액등 (A)면세비율(%) (13)불공제매입세액 안분후 공급가

(9) 공급가액
(10) 세액
((12) ÷ ((11))
(10) × (A)
(13) ÷ 0.1

1	일반차량...		3,000,000	300,000	1	3,000,000.00	1,600,000.00	53.333333	159,999	1,599,990
---	---------	--	-----------	---------	---	--------------	--------------	-----------	---------	-----------

필요적 기재사항 누락										
사업과 관련없는 지출										
비영업용소형승용차구입, 유지 및 임차										
접대비관련매입세액				1		500,000				
면세 사업과 관련된분				1		300,000				
토지의 자본적 지출 관련										
사업자등록 전 매입세액										
금.구리 스크랩 거래계좌 미사용 관련 매입세액										
합계				8		56,300,000				

공통매입세액 정산 내역은 TAB키나 마우스 더블클릭으로 이동하여 작업하세요

구분	공급가액(계산후)	세액
3. 공통매입세액 안분 계산 내역	1,599,990	159,999
4. 공통매입세액 정산 내역		
5. 납부세액 또는 환급세액 재계산 내역		
총계(불공제매입세액, 안분, 정산, 재계산)	57,899,990	5,789,999

안분 계산식

1번

공통매입세액 ×

면세공급가액
총공급가액

2번

공통매입세액 ×

면세매입가액
총매입가액

3번

공통매입세액 ×

면세예정공급가액
총예정공급가액

4번

공통매입세액 ×

면세예정사용면적
총예정사용면적

5번

공통매입세액 ×

면세도축두수
총도축두수

- 세무구분 24.매입불공제로 입력한 전표가 '사유구분'을 기준으로 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [매입세액불공제내역] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

-> 공통매입세액 안분계산 내역을 프로젝트별로 구분 작성 시 "프로젝트별 불러오기" 체크.

※ 수기 작성 가능, 단 "불러오기" 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 종사업장 : 신고구분이 '1.사업자단위(과세)'인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

3) 공통매입세액 정산내역: 더블 클릭 후 팝업창에 작성, 계산식 항목 '코드도움(F2)'을 통해 안분 계산식 선택가능.

2-10. 건물등 감가상각 자산 취득 명세서

?
+
↺
▶
건물등감가상각자산취득명세서

불러오기
일괄삭제
종사업장
전표이동

신고구분 1.사업자단위(과세)
 정기/수정구분 0. 정기

사업장 1000 (주)더존비즈온

기간 2017/04 ~ 2017/06

1. 감가상각자산 취득내역 합계

감가 상각 자산 종류	건 수	공 급 가
⑤ 합 계	3	
⑥ 건 물 · 구 축 물		
⑦ 기 계 장 치	2	
⑧ 차 량 운 반 구	1	
⑨ 기 타 감 가 상 각 자 산		

순번 구분 코드 계정과목 코드 거래처명

1	차변	20800	차량운반구	00103	하나상사
2	차변	13500	부가세대금	00103	하나상사
3	대변	25300	미지급금	00103	하나상사

사업장 1000 (주)더존비즈온 세무구분 21 과세매입 신고구분 0

공급가액 10,000,000 세액 1,000,000

고정자산과표 10,000,000 고정자산세액 1,000,000 전자세금11일내 송부부 1 여

20800 차량운반구	10,000,000	25300 미지급금	11,000,000
13500 부가세대금	1,000,000		
차변합계	11,000,000	대변합계	11,000,000

▶ 감가상각자산 취득내용

공급가액 : 10,000,000 세 액 : 1,000,000 삭제(F5) 종료(ESC)

NO	자산구분	품명 및 내역	공급가액	부가세	건수
1	건물,구축물				
2	기계장치				
3	차량운반구	아반떼	10,000,000	1,000,000	1
4	기타감가상각자산				

2. 감가상각자산 취득내역 명세

NO	자산구분	공급받은일자	코드	상호	사업자(주민)번호	품명 및 내역	공급가액	세액	건수
1	기계장치	2017/05/01	00102	제일물산	241-85-25841	기계장치 구입	5,000,000	500,000	1
2	기계장치	2017/05/06	00102	제일물산	241-85-25841	기계장치 구입	5,000,000	500,000	1
3	차량운반구	2017/05/14	00103	하나상사	222-22-22227	아반떼	10,000,000	1,000,000	1
4									

- 감가상각자산 조기 환급을 위한 명세서로 전표입력 시 “고정자산과표등록”을 작성한 내역이 반영.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [건물등감가상각대상자산취득명세서] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 종사업장 : 신고구분이 ‘1.사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

3) 전표이동 : 전표에 입력된 자료를 불러온 경우 해당 전표로 이동.

2-11. 사업장별세액신고서

?
+
↺
▶
사업장별세액신고서

불러오기
일괄삭제
총괄승인번호
종사업장

주사업장 1000 (주)더존비즈온 본

기간 2017/04 ~ 2017/06

정기/수정구분 0. 정기

NO	코드	사업장명	사업자등록번호	납부(환급)세액
1	1000	(주)더존비즈온 본사	128-01-39246	-19,773,300
2	1100	(주)더존비즈온 천안지점	147-85-23691	
3	1200	(주)더존비즈온 대전지점	963-85-23211	
4				

구분		과세표준	세율(%)
매출세액	과세	39,720,000	10
	영세	54,000,000	
매입세액	과세	391,453,000	10
	의제등	1,600,000	
가 산 세			
공 제 세 액			
납 부 (환 급) 세 액			-19,773,300

▶ 총괄승인번호입력
✕

총괄납부승인번호

확인 (ENTER)
취소 (ESC)

합계	매출과세	39,720,000	매입과세	391,453,000	의제등세액		납부세액	-19,773,300
	매출세액	3,972,000	매입세액	23,745,300	가산세액		반출액	
	매출영세율	54,000,000	매입의제등	1,600,000	공제세액		반입액	

- 부가세 납부 유형이 “총괄납부사업자”인 경우 작성하는 신고서.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 내용이 불러오는 시점 기준으로 [부가세신고서]에 각 사업장별 저장된 데이터 자동 반영.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 총괄승인번호 : [사업장등록-주(총괄납부)사업장등록]에 입력한 승인번호 자동 반영(직접 입력 및 수정 가능).

3) 종사업장 : 총괄납부 대상 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-12. 사업자단위과세 사업장별세액신고서

사업자단위과세 사업장별세액명세서

주사업장 1000 (주)더존비즈온 본 기간 2017/04 ~ 2017/06
 정기/수정구분 0. 정기

NO	코드	사업장명	일련번호	납부(환급)세액
1	1000	(주)더존비즈온 본사	0000	-19,773,300
2	1100	(주)더존비즈온 천안지점	0001	
3	1200	(주)더존비즈온 대전지점	0002	
4				

신고내역

불러오기 일괄삭제 종사업장

불러오기

저장된 데이터가 존재하지 않습니다
 불러오기를 실행하시겠습니까?
 아래의 옵션에 따라서 데이터를 불러오기 합니다.
 불러오기시 기존에 입력된 데이터는 모두 삭제됩니다.

※ 참고사항
 1. [사업장등록] 메뉴의 [주(총괄납부)사업장등록]에 주/종사업장이 등록되어 있어야 합니다.
 2. [부가세신고서] 메뉴에서 불러오기 할 경우 [0.사업장별]로 작성한 데이터가 있어야 합니다.
 3. 상세내용은 메뉴내 상단 [온라인 매뉴얼]을 참고합니다.

※ 불러오기 옵션
☐ 전표
☒ 부가세신고서

불러오기(ENTER) 종료(ESC)

구분	과세표준	세액	구분	과세표준	세액	가산세	
합계	과세세금계산서	32,900,000	3,290,000	매입	과세	391,453,000	23,745,300
	과세기타	6,820,000	682,000		의제등	1,600,000	
	영세세금계산서	41,000,000			공제세액		
	영세기타	13,000,000			납부(환급)세액		-19,773,300

- 부가세 신고 유형이 “사업자단위과세신고”인 경우 작성하는 신고서.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 내용이 불러오는 시점 기준으로 전표 or [부가세신고서]에 각 사업장별 저장된 데이터 자동 반영.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) 종사업장 : 사업자단위과세 신고 대상 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-13. 부동산임대공급가액명세서

?

+

↶

▶

부동산임대공급가액명세서

일괄삭제

이전데이터복사

정렬

일괄계약

합산

종사업장

재계산

갱신일참고

신고구분 1.사업자단위(과세)
사업장 1000
(주)더존비즈온
과세기간 2017/04 ~ 2017/06
정기/수정구분 0. 정기

이자율 1.6 (%)
2017.03.09 이전 폐업자 연 1.8% 적용, 2017.03.10 이후 폐업자 및 계속사업자 연 1.6% 적용
면적단위 2. 평방미터 (2. 평방미터 만 사용)

NO	등	층	호수	상호(성명)	사업(주민)등록	일련번호
1	101등	지상	007	707	하나상사	222-22-22227 0000
2						

1. 사업(주민)등록번호 : 222-22-22227 (※ 필수입력사항)
2. 면 적 : 396 m² (※ 필수입력사항)
3. 용 도 : 사무실
4. 임대기간 : 2017/01/01 ~ 2017/12/31
5. 계약내용(월) :
보 증 금 : 100,000,000
월 세 : 4,400,000
관 리 비 :
6. 임대보증금 :
보증금이자(간주임대료) : 398,904
월 세 : 13,200,000
관 리 비 :
계 (과 세 표 준) :
7. 갱 신 일 :
8. 비 고 :

×

간주임대료 분개 및 부가세 신고서 표기방법

전표분개(임대인부담시)
: 세금과공과금 XXX / 부가세예수금(세무구분:14.건별) XXX
* 분개 금액은 간주임대료의 10%
위와 같이 간주임대료에 대해서 전표 분개시 [부가가치세 신고서]의
[4.기타(정규영수증외매출분)] 항목에 자동반영됩니다.
(단, 전표입력은 직접 분개합니다.)

[합계]

보증금이자 : 398,904

월세등 : 13,200,000

계(과세표준) :

- 부동산임대업을 제공하는 사업자가 직접 작성하는 명세서.

- 1) 재계산 : 임대기간, 보증금, 월세, 관리비 항목에 입력된 금액을 기준으로 간주임대료 등을 다시 계산.
- 2) 합산 : 신고구분이 '1.사업자단위(과세)'인 경우 활성화되며 저장된 데이터 삭제 후 각 종사업장의 내용을 합산.
- 3) 종사업장 : 신고구분이 '1.사업자단위(과세)'인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

2-14. 의제매입세액공제신청서

?

+

↺

▶

의제매입세액공제신청서

일괄삭제

계정등록

불러오기

전표이동

종사업장

구분

1.사업자단위(과세)

사업장

1000

(주)더존비즈온 본사

기간

2017/04

~

2017/05

정기/수정구분

0. 정기

매입내역

공제 신고서

NO	코드	공급자
1	00000...	농산물센터
2		

매입내역

매입세액정산

주 소

사업자(주민)등록번호

120-85-11114

NO	매입일자	품명	수량	매입가격	공제율
1	2017/05/01	의제매입세액	1	200,000	6/106
2	2017/05/10	원재료 현금매입		200,000	2/102
3	2017/05/23	의제매입세액		200,000	6/106
4	2017/05/23	의제매입세액	1	600,000	3/103
5					

합 계

1,200,000

매입가격 총계 :

1,200,000

의제매입세액 총계 :

44,036

공제(납부)할 세액

계정등록

×

NO	계정코드	계정과목명
1	40101	국내 상품매출액
2		

삭제 (F5)

종료 (Esc)

- 매입가액의 일정률의 세액을 의제매입세액으로 계산하여 부가세신고 시 공제.

1) 불러오기 : 기존에 작성한 [의제매입세액공제신청서] 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.

※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.

2) “계정등록” 아이콘을 이용하여 ‘과세표준’에 반영할 매출계정을 설정.

3) 종사업장 : 신고구분이 ‘1.사업자단위(과세)’인 경우 주 사업장과 종 사업장 목록을 확인.

3-1. 부가세신고서 작성 [1]

부가세신고서 [블러오기] [과세표준] [저장] [환급종류] [마감] [증사업장]

매출세 5,583,184 매입세 24,204,300 차감세 -18,621,116 부가율 -181.01

구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 (주)더존비즈온 분사 (사업자단위과세신고) 기간 2017/04/01 ~ 2017/06/30 ☐ 세액(10/100)

일반과세 **사업장명세**

구분	금액	세율	세액
과세표준			
과세	세금계산서발급분	1	32,900,000
	매입자발행세금계산서	2	
	신용카드·현금영수증발행분	3	5,200,000
	기타(정규영수증외매출분)	4	3,731,849
영세율	세금계산서발급분	5	41,000,000
	기타	6	13,000,000
	예정신고누락분	7	14,000,000
	대손세액가감	8	
합계		9	109,831,849
매입세액	일반매입	10	235,903,000
	수출기업수입분납부유예	10-1	
	고정자산매입	11	20,000,000
	예정신고누락분	12	2,550,000
	매입자발행세금계산서	13	51,000,000
	그밖의 공제매입세액	14	19,190,000
합계		15	328,643,000
	공제받지못할 매입세액	16	21,000,000
차감계		17	307,643,000
납부(환급)세액			-18,621,116
경감	그밖의 공제·경감세액	18	
공제	신용카드 매출전표 발행공제	19	
합계		20	
	예정신고미환급세액	21	
	예정고지세액	22	
	사업양수자의 대리납부 기납부세액	23	
	매입자 납부특례 기납부세액	24	
	가산세액	25	
차가감하여 납부할 세액(환급받을세액)		26	-18,621,116
출납납부사업자 납부할 세액(환급받을 세액)			-18,621,116

역추적 **관련서식**

NO	세무유형	공급가액	부가세
1	과세 매출	46,900,000	4,690,000
2	영세 매출	41,000,000	
3	건설 매출	3,731,849	373,184
4	수출	13,000,000	
5	카드 매출	200,000	20,000
6	현금 과세	5,000,000	500,000

계 109,831,849 5,583,184

NO 1 주요 **과세세 세부 조회**

NO	거래처명	매수	공급가액	부가세
1	은행상사	9	10,700,000	1,070,000
2	재일물산	9	25,300,000	2,530,000
3	하나상사	9	10,900,000	1,090,000

※ 작성서식에 대해서만 반영분은

서식에 부속명세서

46,900,000 4,690,000

[(다불물품)시 해당 거래처의 세부내역을 조회합니다.]

확인

1) 상단 기간 설정을 통해 작성할 신고 대상기간 설정.

- 사업장별신고 : '구분-0.사업장별' 설정 후 각 사업장별로 작업.
- 사업자단위과세신고 : '구분-1.사업자단위(과세)' 설정 후 주 사업장 기준으로 작업.

※'구분-0.사업장별' 설정 후 각 사업장별로 작업 시 [사업자단위과세 사업장별세액명세서]의 "부가세신고서" 기준 집계 가능.

2) '세액(10/100)'을 통해 금액에서 정확히 10%의 세율을 적용한 세액 표시 가능.

3) 역추적 : 신고서 상의 금액 클릭 시 우측 "역추적"부분에서 확인 가능. 더블 클릭 시 [전표입력] 화면까지 역추적 가능.

- 1) 불러오기 : 기존에 작성한 부가세신고서의 내용이 불러오는 시점까지 입력된 전표의 부가세 내역 기준으로 갱신.
과세표준 매출세액/매입세액 부분 자동으로 반영.
※ 수기 작성 가능, 단 “불러오기” 클릭 시 기존에 작성한 내용은 삭제 됨.
- 2) 14.그 밖의 공제매입세액, 16.공제받지못할 매입세액 더블 클릭으로 팝업창 활성화 후 ‘부속명세서 반영’ 및 직접 입력 가능.
- 3) 18.그 밖의 공제·경감세액~25.가산세액계 항목 직접 입력.
- 4) 과세표준 : 과세표준명세, 국세환급금계좌신고, 폐업신고, 면세수입금액 등을 작성.
‘국세환급금계좌신고’에 등록할 계좌 정보는 [금융거래처등록]에 등록된 금융기관의 정보 반영

3-1. 부가세신고서 작성 [3]

환급종류

차감납부할 세액: -18,621.114

환급구분

- ☐ 1. 일반환급
- ☒ 2. 영세 등 조기환급
- ☐ 3. 시설투자환급
- ☐ 4. 조기환급취소

* 환급구분이 [영세 등 환급] [시설투자환급]에 해당 되지만, 납세자가 조기 환급을 받지 않는 경우에는 조기 환급 취소로 체크합니다.

확인 선택취소

1) 환급종류 : 차가감할납부세액이 “0”보다 작은 경우 활성화.

- 일반환급 : 부가세신고서 상 '6.영세율-기타', '11.고정자산매입'에 금액이 없는 경우.
- 영세율 등 조기환급 : 부가세신고서 상 '6.영세율-기타'에 금액이 있는 경우.
- 시설투자환급 : 부가세신고서 상 '6.영세율-기타'에 금액이 없고, '11.고정자산매입'에 금액이 있는 경우.

2) 마감 : 부가세신고서 작성 완료 후 저장 및 마감.

-> 작성된 부속서류 확인 후 전자신고 반영 부속서류는 ‘여’, 전자신고 미반영 부속서류는 ‘부’로 변경.

※ 부가세서식을 마감할 때 오류사항이 있는 경우 팝업창으로 안내되며 오류사항을 수정해야 마감처리 됨.

3-3. 전자신고

전자신고 결과확인 **홈택스 이동** **파일작성**

구분 1.사업자단위(과세) 신고기간 2017/04 ~ 2017/06 구분 0.정기

NO	신고차수	사업장명	사원장구드	마감기가	NO	서식명	신고차수	작성유무
1	정기신고	(주)더존비즈온 본사				세자 부가가치세 신고서	정기	○
						드매 출전표발행 금액등 집계표	정기	○
						임대 공급가액명세서	정기	○
						산서합계표 (매출)	정기	○
						산서합계표 (매입)	정기	○
						합계표 (매입)	정기	○
						합계표 (매출)	정기	○
						명세서	정기	○
						감가상각자산취득명세서	정기	○
						지못할매입세액명세서	정기	○
						발행세금계산서합계표	정기	○
						드매 출전표 등수취명세서	정기	○
						단위과세세액신고서	정기	○
						현황명세서		X
						첨부서류제출명세서		X
						입세액공제신청서		X
						액공제신청서		X
						폐결제명세서		X
						류공급명세서		X
						폐자원세액공제신고서		X
21						월별 판매액합계표		X
22						과세사업전환 감가상각자산신고서		X
23						건물관리명세서		X
24						현금매출명세서		X
25						과세표준및세액의결정(경정)청구서		X

파일작성

회사명 : (주)더존비즈온 본사
사업장등록번호 : 128-01-39246 으로 파일을 작성합니다.

홈택스 ID : dozone701
전자 신고 암호 : ***** (필수항목)
담당자 부서 : 경영지원부
담당자 이름 : 김지원
담당자전화번호 : 010-5197-7472

※ 전자신고암호(PW)는 영문 소문자 및 숫자만 가능합니다.(최소 8~15자리)

[주의:개인정보보호법 부칙]에 의하여 2012.03.30부터 관련 단속이 강화됨에 따라 전자신고 변환시 필요한 암호(password)를 국세청 변환프로그램과 동일 전자신고 파일을 제작할 때마다 입력받는 것으로 변경합니다.

전자신고 파일저장 자동 전자신고하기

- 1) “파일작성” 아이콘 클릭, 파일작성 팝업창의 홈택스ID, 전자신고암호 등 입력.
- 2) 수동 신고 : 마감한 부가세신고서를 PC에 저장 후 홈택스 사이트로 이동하여 신고자료 변환 작업 필요.
※ 작업 프로세스 : 전자신고 파일저장 -> 홈택스 이동.
- 3) 자동 신고 : 마감한 부가세신고서를 PC에 저장과 동시에 공인인증서 인증 후 자동으로 홈택스에 전자신고.
※ 작업 프로세스 : 자동 전자신고하기 -> 전자신고 결과확인.

4-1. 부가세 수정신고 [1]

부가세신고서

매출세 5,583,184 매입세 24,204,300 차감세 -18,621,116 부가율 -181.01

구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 (주)더존비즈온 본사 (사업자단위과세신고) 기간 2017/04/01 ~ 2017/06/30 ☐ 세액 (10/100)

구분 1.수정신고 신고차수 1

1. 일반과세 **2. 사업장명세**

구분	세목명	금	액	세율	세액
과세표준	세금계산서발급분	1	32,900,000	10/100	3,290,000
	매입자발행세금계산서	2		10/100	
	신용카드·현금영수증발행분	3	5,200,000	10/100	520,000
	기타(정규영수증외매출분)	4	3,731,849	10/100	373,184
	세금계산서발급분	5	41,000,000	0/100	
	기타	6	13,000,000	0/100	
	예정신고누락분	7	14,000,000		1,400,000
	대손세액가감	8			
	합계	9	109,831,849	㉞	5,583,184
	합계	10	235,903,000		17,190,300
매입세액	일반매입	11	20,000,000		2,000,000
	수출기업수입분납부유예	10-1			
	고정자산매입	12	2,550,000		255,000
	매입자발행세금계산서	13	51,000,000		5,100,000
	그밖의 공제매입세액	14	19,190,000		1,759,000
	합계 (10-(10-1)+11+12+13+14)	15	328,643,000		26,304,300
	공제받지못할 매입세액	16	21,000,000		2,100,000
	차감계 (15-16)	17	307,643,000	㉞	24,204,300
	납부(환급)세액(매출세액㉞-매입세액㉞)			㉞	-18,621,116
	경감	그밖의 공제·경감세액	18		
공제세액	신용카드매출전표발행공제	19			
	합계	20		㉞	
	예정신고미환급세액	21		㉞	
	예정고지세액	22		㉞	
	사업양수자의대리납부기납부세액	23		㉞	
	매입자납부특례기납부세액	24		㉞	
	가산세액계	25		㉞	
	차가감하여납부할세액(환급받을세액)(㉞-㉞-㉞-㉞-㉞-㉞+㉞)	26			-18,621,116
총괄납부사업자납부할세액(환급받을세액)				-18,621,116	

부가세 수정신고서 선택

NO	신고차수	작성일자	수정사유

3 추가 삭제 확인 취소

부가세 수정신고서 작성

과세기간 2017/04/01 ~ 2017/06/30

당초신고서 정기

작성일자 2017/05/25

수정사유

구분 1.사업자단위(과세)

4 작성 취소

- 1) 부가세신고서 제출한 후 수정사항이 있는 경우 수정신고서 작성.
- 2) 마감이 완료된 기간에 구분을 '수정신고'로 설정하고 신고차수를 입력하여 수정신고서 작성.
- 3) 신고차수는 코드 도움말을 열어 추가/삭제가능.
- 4) 작성일자와 수정사유를 입력하고 '작성'버튼, '확인'버튼을 누르면 오른쪽에 정기 신고분의 금액이 동일하게 반영됨.

4-1. 부가세 수정신고 [2]

? + ↺ ↻

세금계산서합계표

수정 신고 일괄삭제 거래처수수정 불러오기 자료조회 증사업장 찾기

신고방식 1.사업자단위(과세)

사업장 1000 (주)더존비즈온본

기간 2017/10 ~ 2017/12

구분 1. 매출

신고구분 2. 수정

수정신고서 1

자료구분 0. 전자 11일경과전송분 + 종이발행분

구분		사업자등록번호 발급분				주민등록번호 발급분				총합계			
		매출처 수	매 수	공급가액	부가세	매출처 수	매 수	공급가액	부가세	매출처 수	매 수	공급가액	부가세
합계	수정전	7	21	71,050,000	6,005,000	0	0	0	0	7	21	71,050,000	6,005,000
	수정후	10	25	85,050,000	7,405,000	2	2	2,500,000	250,000	12	27	87,550,000	7,655,000
전자	수정전	7	21	71,050,000	6,005,000	0	0	0	0	7	21	71,050,000	6,005,000
	수정후	9	24	80,050,000	6,905,000	1	1	2,000,000	200,000	10	25	82,050,000	7,105,000
전자 외	수정전	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	수정후	1	1	5,000,000	500,000	1	1	500,000	50,000	2	2	5,500,000	550,000

전자세금계산서분(11일미내 전송분)

전자세금계산서외(전자 11일경과 전송분 포함)

NO	거래처명	등록번호	수정전			수정후			대표자성명	업태	종목	주류업종	수정방식
			매수	공급가액	부가세	매수	공급가액	부가세					
1	다인상사지점	120-85-11111				1	1,000,000	100,000					추가
2	농산물센터	123-12-31231	3	11,050,000	1,105,000	3	11,050,000	1,105,000					
3	DOREX CO.LTD	123-90-18497	4	11,000,000		4	11,000,000						
4	하나상사	131-23-12231	3	10,000,000	1,000,000	3	10,000,000	1,000,000	김영덕	도소매	자건거부...		

- 1) [전표입력] 메뉴에서 누락되거나 수정할 전표를 입력.
- 2) 세금계산서합계표, 계산서합계표 등 수정신고서를 작성하기 위해 관련 부속서류 작성.
- 3) 신고구분을 '수정'으로 설정하면 '수정 전'과 '수정 후'의 내역을 동시에 확인 가능.
- 4) 불러오기 : '수정 후'금액이 반영되면서 '수정 전' 내역은 붉은색으로 표시.

4-1. 부가세 수정신고 [3]

과세표준수정신고서 / 결정(경정)청구서

구분: 0.사업장별 | 사업장: 1000 | (주)바크로본사 | 과세기간: 2017/10 ~ 2017/12 | 신고서선택: 1

구분	세목	최초신고	수정신고
④세	부가가치세		
⑤과세표준금액		153,310,000	169,810,000
⑥산출세액		11,331,000	12,981,000
⑦가산세액			1
⑧공제 및 감면세액		36,316,200	36,316,200
⑨납부할세액		-24,985,200	-23,335,200
⑩기납부세액			
⑪자진납부세액		-24,985,200	-23,335,200
⑫추가자진납부세액			1,650,000

부가세신고서

매출세: 12,131,000 | 매입세: 36,316,200 | 차감세: -24,185,200 | 부가율: -131.12

구분: 1.사업자단위(과세) | 사업장: 1000 | (주)더존비즈온본사 | (사업자단위과세신고) | 기간: 2017/10/01 ~ 2017/12/31 | 세액(10/100)

구분: 1.수정신고 | 신고차수: 1

구분	세목	금액	세율	세액	
과세표준	신용카드·현금영수증발행분	3	6,010,000	10/100	601,000
	기타(정규영수증외매출분)	4	50,000,000	10/100	5,000,000
	세금계산서발급분	5	10,000,000	0/100	
	기타	6	24,000,000	0/100	
	예정신고누락분	7	3,300,000		30,000
	대손세액가감	8			-300,000
	합계	9	153,310,000	㉞	11,331,000
	세금계산서취분	10	308,602,000		30,360,200
매입세액	수출기업수입분납부유예	10-1			
	고정자산매입	11	8,000,000		800,000
	예정신고누락분	12	1,000,000		100,000
	매입자발행세금계산서	13			
	그밖의 공제매입세액	14	63,210,000		6,001,000
	합계 (10-(10-1)+11+12+13+14)	15	380,812,000		37,261,200
	공제받지못할 매입세액	16	9,450,000		945,000
	차감계 (15-16)	17	371,362,000	㉞	36,316,200
경감	납부(환급)세액 (매출세액㉞ - 매입세액㉞)			㉞	-24,985,200
	그밖의 공제·경감세액	18			
	신용카드 매출전표 발행공제	19			
	합계	20		㉞	
공제세액	예정신고미환급세액	21		㉞	
	예정고지세액	22		㉞	

- 수정신고 시 [과세표준수정신고서/결정(경정)청구서] 메뉴에서 추가자진납부계산서 작성.

1) '신고서선택'에서 작성할 수정신고서 선택 후 '불러오기'버튼을 눌러 수정내역 반영.

2) [부가세신고서] 메뉴로 돌아와 '불러오기'버튼을 통해 수정내역을 반영시키면 수정한 금액이 붉은색으로 표시.

4-1. 부가세 수정신고 [4]

부가세신고서

매출세 12,981,000 매입세 36,316,200 차감세 -23,335,200

구분 1.사업자단위(과세) 사업장 1000 (주)더존비즈온본사 (사업자단위)
구분 1.수정신고 신고차수 1

일반과세 사업장명세

25. 가산세 명세 (ESC 복귀)

구분	금액	세율	세액
사업자미등록	59	1/100	
세금계산서	지연발급 등	60	1/100
	지연수취	61	5/1,000
	미발급 등	62	2/100
전자세금계산서	지연전송	63	5/1,000
발급명세 전송	미전송	64	1/100
세금계산서	제출 불성실	65	5/1,000
합계표	지연제출	66	3/1,000
	무신고(일반)	67	뒤쪽참조
	무신고(부당)	68	뒤쪽참조
신고 불성실	과소·초과환급신고(일반)	69	뒤쪽참조
	과소·초과환급신고(부당)	70	뒤쪽참조
납부 불성실		71	뒤쪽참조
영세율 과세표준 신고 불성실		72	5/1,000
현금 매출명세서 불성실		73	1/100
부동산임대공급가액명세서 불성실		74	1/100
매입자납부특례	거래계좌 미사용	75	뒤쪽참조
	거래계좌 지연입금	76	뒤쪽참조
합계	77		

확인

전자신고 부가가치세서식 마감

당해신고기간 2017년 10월 ~ 2017년 12월 직전마감기간 2017년 10월 ~ 2017년 12월

NO	서식명(첨부서식)	신고차수	작성기간	전자신고
1	일반과세자 부가가치세 신고서	수정1차	10-12	0 여
2	신용카드매출전표발행금액등집계표	수정1차	10-12	0 여
3	영세율첨부서류제출명세서	수정1차	10-12	0 여
4	의제매입세액공제신청서	정기	10-12	0 여
5	부동산임대공급가액명세서	수정1차	10-12	0 여
6	대손세액공제신청서	수정1차	10-12	0 여
7	세금계산서합계표(매출)	수정1차	10-12	0 여
8	세금계산서합계표(매입)	정기	10-12	0 여
9	계산서합계표(매입)	정기	10-12	0 여
10	계산서합계표(매출)	정기	10-12	0 여
11	수출실적명세서	정기	10-12	0 여
12	재활용폐자원세액공제신고서	정기	10-12	0 여
13	건물등감가상각자산취득명세서	정기	10-12	0 여
21	예정신고미환급세액			
22	예정고지세액			
23	사업양수자의 대리납부 기납부세액			
24	매입자 납부특례 기납부세액			
25	가산세액계			
26	자가감가대 납부할 세액(환급받을세액) (㉠-㉡-㉢-㉣-㉤-㉥+㉦)			
	총괄납부사업자 납부할 세액(환급받을 세액)			

불러오기 과세표준 저장 환급증 2 마감 증사업장

- 1) 신고기간이 지난 후에 수정신고서를 작성한 경우 직접 가산세 입력.
- 2) 저장 후 마감 버튼을 눌러 마감.
- 3) 오류사항이 있을 경우 팝업창으로 안내되며 오류사항을 수정해야 마감처리 됨.

—
감사합니다.

DOUZONE

www.douzone.com



**Maximizing
Potential**