XPERP

2019년 귀속 연말정산

AEGIS ENTERPRISE

2019년 귀속 연말정산 안내

- 국세청 (http://www.nts.go.kr)
- 홈텍스 (http://www.hometax.go.kr)
- 연말정산 안내 (국세청-성실신고지원-원천징수(연말정산)안내)

• 연말정산 세법에 관련된 사항은 국세청 연말정산 안내에서 확인하시기 바랍니다.

연말정산 목차

1. 연말정산기본정보등록

2. 전직장내역등록

2-1. 전직장내역등록 (종전근무지 입력)

2-2. 사업장변경처리 (2019년도 내에 사업장이 변경되었을 경우)

3. 연근로소득내역등록 (2019년 급여현황 등록)

4. 개인공제자료등록

4-1. 가족사항 등록

4-2. 기타 공제항목 등록

5. 연말정산작업

6. 의료비공제자료등록

7. 기부금공제자료등록

8. 월세액/주택임차등록

9. 연금/저축공제자료등록

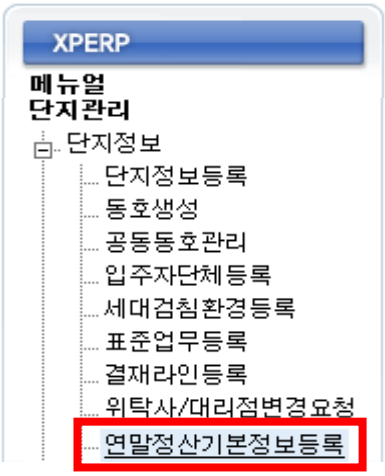
10. 연말정산 결과 조회 (연말정산 작업 후 원천징수 영수증 등 각종 출력물 인쇄)

11. 정산디스켓작업

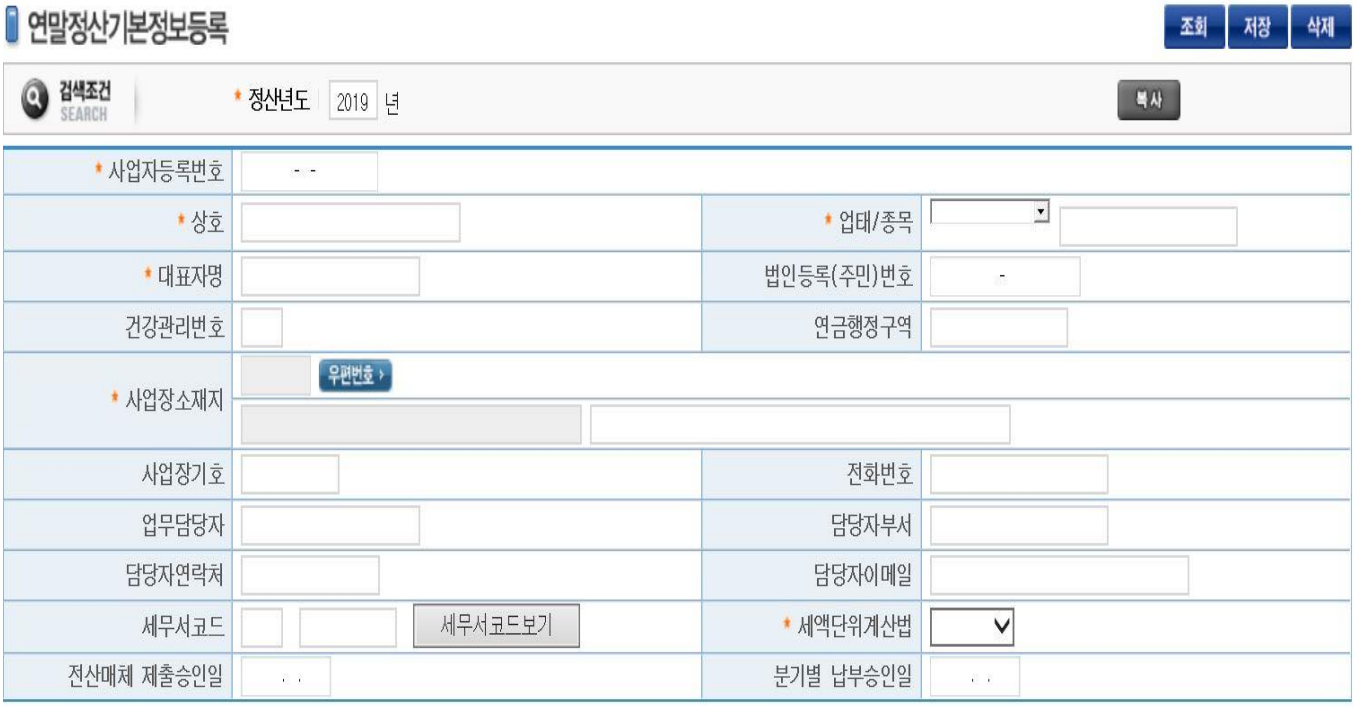
12. 징수환차/환급금 (연말정산 환급세액을 급여에 반영)

13. 2019년 귀속 연말정산 개정세법

1. 연말정산기본정보등록



공급자인 단지의 기본적인 정보를 입력하는 메뉴 입니다.
해당 내용으로 인사급여 메뉴의 모든 출력물에
단지정보가 인쇄 됩니다.

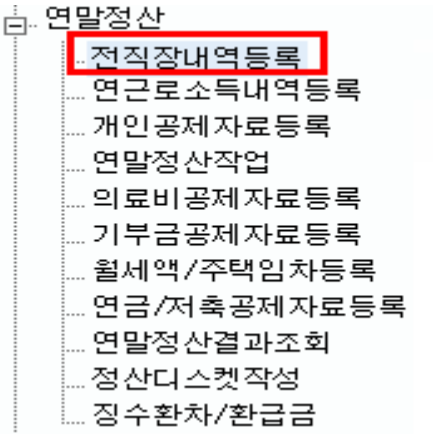


정산년도를 확인하고 조회하면 해당하는 자료가 나옵니다.
사업자등록번호, 상호 등 * 표시 항목은 필수 입력사항이니 등록해야 합니다.
또한, 해당 메뉴는 급여(원천징수이행신고서,퇴직정산서,연말정산 등)의 신고자 정보에 해당되므로 확인하여 등록해야 됩니다.
(모든 내용이 전년과 동일 할 경우 복사버튼을 누르면 같은 내용이 복사됩니다.)

※ 연말정산 시 세무서코드와 세액단위계산법은 반드시 입력해야 합니다.
※ 세무서 코드는 세무서코드보기를 눌러 확인해 볼 수 있습니다.

2. 전직장내역등록

2-1.전직장내역등록



해당 연도에 다른 직장에서 근무하다 중간에 입사한 근로자에 대해 전직장의 정보 및 급여 내역을 등록하는 메뉴 입니다. 조회 시 해당년도의 중도 입사자만 조회됩니다.

* 전 직장 등록할 사원을 선택 후 전 직장에서 가져온 원천징수영수증 내역을 입력 후 저장합니다.
* 종전근무지에서 환급신고를 하고 환급을 받고 온 경우 소득세 / 지방소득세 부분에 원천징수 영수증상에 있는 **결정세액**을 입력합니다.

(해당 과세연도에 종(전)근무지의 근로소득이 있는 경우 종(전)근무지 근로소득 원천징수 영수증의 (64) 결정세액(소득세)을 입력함. - 국세청 연말정산 자동계산 사이트 발췌)

* 부득이하게 종전근무지에서 환급받지 못하고 온 경우 관할세무서에 문의 후 입력해주세요
* 종전근무지가 4곳 이상인 경우 종전근무지 4에 총 급여와 총 상여 소득세 등 4번째,5번째 원천징수 영수증 금액을 **합산**하여 등록 합니다.

2-2. 사업장변경처리

사업자나 위탁사가 변경 되었을 때 퇴사처리 없이 계속 근로자로 처리한 경우 해당사원들의 정보 를 일괄적으로 전 직장내역에 등록하는 메뉴입니다.

단, 퇴사처리 후 사번을 새로 추가 등록한 경우 사업장변경처리가 아닌 전직장내역등록에서 입력해야 합니다.

전직장내역등록에서 우측 사업장변경처리 글자를 클릭하면 사업장변경처리 화면이 나타납니다.

사업장 변경전의 근무기간을 입력 후 조회를 클릭합니다.

사업자등록번호 및 상호(종전근무지)를 입력하고 변경할 사번에 체크 후 저장을 클릭합니다.

저장 후 조회를 클릭하면 화면과 같이 흰색으로 표시가 됩니다.

(사업장변경처리 후 연근로소득내역 등록 메뉴에서 연급여수신을 받으면 종전 근무기간 이후로 급여수신이 됩니다.)

예) 종전근무기간 : 2019.01.01 – 2019.06.30-> 연근로소득내역 : 2019.07-2019.12

※ 각 사번마다 색깔이 다른경우

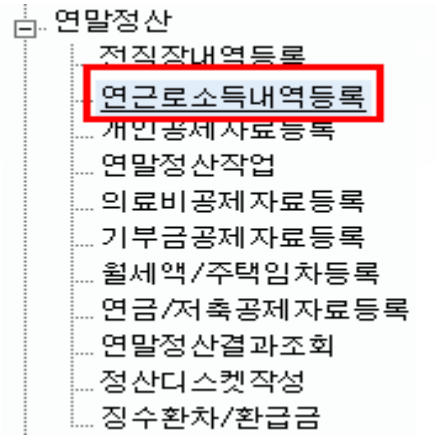
-흰색 : 저장을 클릭해서 반영된 상태입니다.

-분홍색 : 저장을 클릭하지 않아 반영되지 않은 상태입니다.

-노란색 : 저장 후 정보를 변경(입사일 등)한 상태입니다.

(근무기간 재입력 및 조회 후 저장을 클릭해야 합니다.)

3. 연근로소득내역등록



현 직장에서 근무한 기간 동안 계산된 급여를 월별로 수신하는 메뉴 입니다.

XpERP상 급여 계산이 잘못 되어 있는 경우 틀린 금액으로 수신되니 수신 후 금액을 꼭 확인하고 금액이 틀린 경우에는 급여계산 메뉴로 이동하여 급여 수정 후 연급여수신을 다시 합니다.

조회 버튼을 누른 후 해당된 사번을 더블 클릭하면 1년 동안 급여 작업 했던 내역을 모두 수신합니다. 한번에 전 직원의 급여를 수신하려면 연급여수신 버튼을 누르고 저장 하면 됩니다.

만약 1년치 급여가 모두 수신 되지 않았을 경우 해당 직원의 사번을 다시 더블클릭 하거나 연급여수신 버튼을 누르면 됩니다. 수신된 급여 등의 금액은 수정이 가능합니다.

※ 급여내역이 없을 경우 최종 월분에 총 금액을 입력하면 됩니다.

※ 연급여수신을 다시 할 경우 수기로 입력한 금액은 사라지니 반드시 확인하시기 바랍니다.

3. 연근로소득내역등록 – 야간근로수당

직전과세기간의 총급여액이 **2500만원 이하**인 근로자로서 통상임금에 더하여 받는 급여(시간외근무수당) 중 연240만원 이하의 금액은 비과세로 적용 됩니다.

※ 단, 청소 및 경비관련 단순 노무직만 적용되며 관리직은 제외됩니다.
자세한 내용은 국세청으로 문의 바랍니다.

인사/급여=>공통정보관리=>급여기초정보에서 항목코드 야간근로수당으로 설정되어 있고

① 과세대상 V체크 + 비과세한도 입력

또는 ② 비과세항목으로 설정 후 급여계산 된 경우에만

연말정산=>연근로소득내역등록에서 연급여수신 시 야간근로 금액으로 수신됩니다.

	지급 공제	항목명	항목코드	출력 순서	사용 여부	상여 포함	과세 대상	일수 계산	월차 계산	연말 정산	퇴직 정산	비과세 한도
	지급	월차	월차	7	☑	☐	☑	☐	☑	☑	☑	0
	지급	연차	연차	8	☑	☐	☑	☐	☑	☑	☑	0
①	지급	야간근로수당	야간근로수당	9	☑	☐	☑	☐	☑	☑	☑	200,000
	지급	출납수당	출납수당	10	☑	☐	☑	☑	☐	☑	☑	0

	지급 공제	항목명	항목코드	출력 순서	사용 여부	상여 포함	과세 대상	일수 계산	월차 계산	연말 정산	퇴직 정산	비과세 한도
	지급	연차	연차	8	☑	☐	☑	☐	☑	☑	☑	0
②	지급	야간근로수당	야간근로수당	9	☑	☐	☐	☐	☑	☑	☑	0
	지급	출납수당	출납수당	10	☑	☐	☑	☑	☐	☑	☑	0
	지급	보건수당	보건수당	11	☑	☐	☑	☑	☑	☐	☐	0

월	급여	상여	급여합계	비과세	소득세	지방소득세	고용보험	건강보험	국민연금	식대	야간근로
01	1,500,000	15,000	1,515,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
02	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
03	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
04	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
05	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
06	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
07	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
08	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
09	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
10	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
11	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
12	1,500,000	0	1,500,000	300,000	8,920	890	9,750	50,250	0	100,000	200,000
합계	18,000,000	15,000	18,015,000	3,600,000	107,040	10,680	117,000	603,000	0	1,200,000	2,400,000

3. 연근로소득내역등록 – 야간근로수당

사번	성명
000001	홍길순
000002	원빈
000004	고령자
000031	김테스트
000111	테스투
000125	사쿠짱(경비)

연급여수신 후 야간근로수당이 240만원을 초과하는 경우
해당사번의 성명란에 분홍색으로 표시됩니다.
해당사번을 클릭하여 야간근로 금액을 수정 후 저장합니다.

월	급여	상여	급여합계	비과세	소득세	지방소득세	고용보험	건강보험	국민연금	식대	야간근로
01	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
02	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
03	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
04	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
05	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
06	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
07	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
08	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
09	1,000,000	0	1,000,000					3,500	100,000	100,000	240,000
10	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
11	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
12	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
합계	12,000,000	0	12,000,000	4,080,000	0	0	78,000	402,000	1,200,000	1,200,000	2,880,000

웹 페이지 메시지

야간근로는 연 240만원을 넘을 수 없습니다.

확인

또한, 미화나 경비직을 제외한 관리직은 야간근로수당 비과세 적용이 되지 않으므로
해당 사원의 야간근로금액을 0원으로 수정하고 저장합니다.
<u>연급여수신 시 야간근로 금액이 자동으로 수신되지 않는 경우 수기로 입력 가능합니다.</u>
야간근로 금액 입력 시 해당 금액만큼 급여와 비과세 금액이 조정됩니다.

월	급여	상여	급여합계	비과세	소득세	지방소득세	고용보험	건강보험	국민연금	식대	야간근로
09	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
10	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
11	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
12	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
합계	12,000,000	0	12,000,000	4,080,000	0	0	78,000	402,000	1,200,000	1,200,000	2,880,000

월	급여	상여	급여합계	비과세	소득세	지방소득세	고용보험	건강보험	국민연금	식대	야간근로
09	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
10	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
11	1,000,000	0	1,000,000	340,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	240,000
12	1,240,000	0	1,240,000	100,000	0	0	6,500	33,500	100,000	100,000	0

3. 연근로소득내역등록 – 야간근로수당

연말정산작업 후 연말정산결과조회에서 근로소득원청징수영수증 인쇄 시 비과세 금액란에 야간근로수당이 표시 되는지 확인하면 됩니다.

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제 24호서식(1)] (1쪽)

관리번호	000002

[ ]근로소득원천징수영수증
[ ]근로소득지급명세서
(발행자 보관용)

거주구분	거주자1/비거주자2		
거주지국		거주지국코드	
내 · 외국인	내국인1 / 외국인9		
외국인단일세율적용	여1/부2		
외국법인소속파견근로자여부	여1/부2		
국적		국적코드	
세대주여부	세대주1 세대원2		
연말정산구분	계속근로1 중도퇴사2		

징수의무자	법 인 명(상호)	이지스엔터프라이즈	대표자(성명)	교육용
	사업자등록번호	120-86-14222	주민등록번호	180105-
	소 재 지(주소)	서울특별시 금천구 가산디지털2로 98 1017호		
소득자	성 명	연말1	주민등록번호	790101-2222222
	주 소	전라남도 곡성군 고달면 목동1길 1		

	구 분		주(현)	종(전)	종(전)	납세조합	합 계
I 근무처별소득명세	근 무 처 명		이지스엔터프라이즈				
	사업자등록번호		120-86-14222				
	근 무 기 간		2019/01/01~2019/12/31				
	감 면 기 간						
	급 여		10,080,000	0	0	0	10,080,000
	상 여		0	0	0	0	0
	인 정 상 여		0	0	0	0	
	주식매수선택권행사이익		0	0	0	0	0
	우리사주조합인출금		0	0	0	0	0
	임원 퇴직소득금액 한도초과액		0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
	계		10,080,000	0	0	0	10,080,000
II 비과세및감면	국외근로	MOX	0	0	0	0	0
	야간근로수당	OOX	2,400,000	0	0	0	2,400,000
	출산 · 보육수당	QOX	0	0	0	0	0
	연구보조비	HOX	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
	중소기업 소득세 감면 50%	T11	0	0	0	0	0

3. 연근로소득내역등록

※ 급여 공제 항목 중 장기요양 보험을 별도로 표기하여 공제하는 단지는 꼭 확인 하시기 바랍니다.

인사/급여
- 공통정보관리
  - 인사코드정보
  - 급여기초정보
  - 퇴직환경설정
  - 상여율등록
  - 근로소득간이세액표

지급 공제	항목명	항목코드	출력 순서
지급	년차	연차	11
지급	상여금	상여금	12
지급	야간근로수당	야간근로수당	13
공제	퇴직전환금	퇴직전환금	14
공제	고용보험	고용보험	15
공제	상조회비	상조회비	16
공제	건강보험	건강보험	17
공제	국민연금	국민연금	18
공제	산재보험보험	보험보험	19
공제	장기요양보험	장기요양보험료	20

※ 건강보험은 장기요양보험과 합쳐진 금액 입니다.
건강보험에 장기요양보험이 합쳐서 나오지 않으면
인사/급여 =>공통정보관리=>급여기초정보 들어가서 항목명의 장기요양보험 항목 옆 항목코드를 장기요양보험료로 선택해야 합니다.

※ 사업장변경처리 후 연근로소득내역 메뉴에서 연급여수신을 받으면 종전 근무기간 이후 월분이 급여수신 됩니다.

연근로소득내역등록 따라하기 클릭

검색조건 SEARCH * 년도 2019 년 * 부서 전체

사번	성명
000314	연말교육1
000555	테스트1
001126	연말교육2
120930	연말교육3
121341	테스트3
125445	테스트2

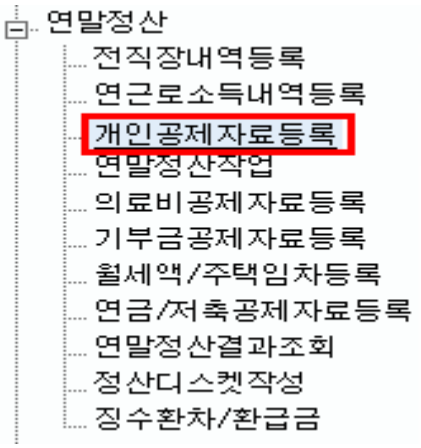
부서	전기실	급여	41,306,280
직위	전기기사	상여	0
입사일	2005.06.01	급여합계	41,306,280
퇴사일		비과세	2,400,000
주민번호	690323-1000000	식대	24,000,000

월	급여	상여	급여합계	비과세	소득세	지방소득세	고용보험	건강보험	국민연금	식대	야간근로
01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	7,316,630	0	7,316,630	0	851,250	85,120	47,550	238,540	85,000	0	0
08	7,316,630	0	7,316,630	0	851,250	85,120	47,550	238,540	85,000	0	0
09	7,316,630	0	7,316,630	0	8,512,250	85,120	47,550	238,540	85,000	0	0

예) 사업장변경처리 종전근무기간 : 2019.01.01 – 2019.06.30

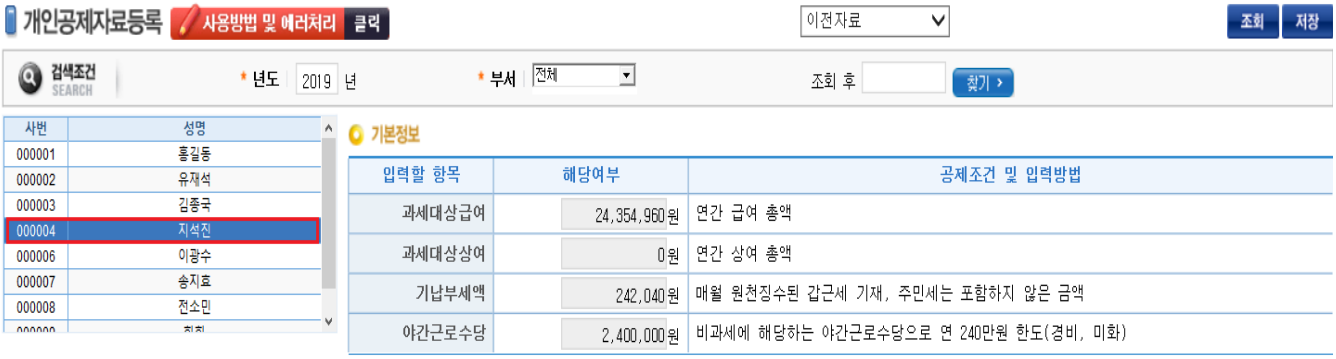
연근로소득내역등록 수신시 2019.07~2019.12 에 대한 급여월분이 수신됩니다.

4. 개인공제자료등록



개인공제자료등록은 근로자의 가족사항 및 추가공제사항, 공제받을 금액 등을 등록하는 메뉴입니다.

연근로소득내역등록과 전직장내역등록을 완료 한 후에 개인공제자료등록을 작업해야 합니다.



※ 해당하는 사번을 클릭하면 연근로소득내역에서 저장한 과세대상급여, 과세대상상여, 기납부세액, 야간근로수당이 나타납니다. 해당 금액을 확인하시기 바랍니다.

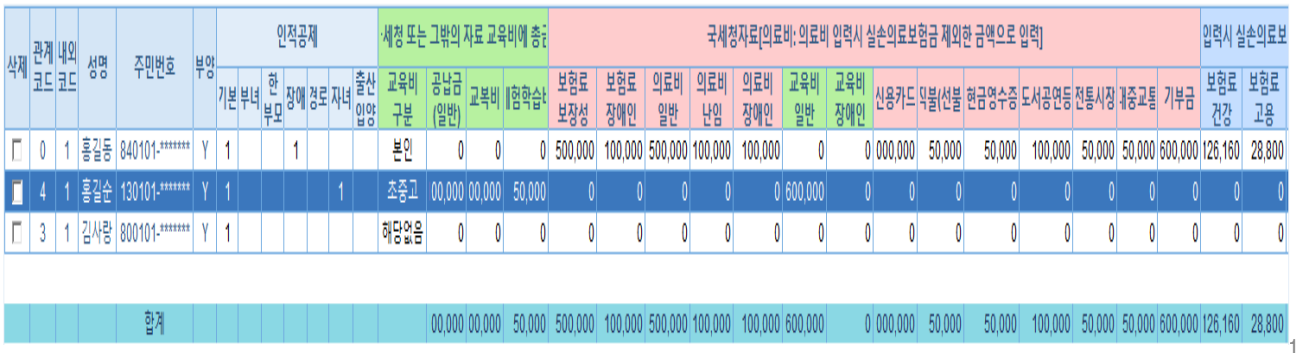
(전직장이 있는 사원이라면 표시되는 금액은 연근로소득내역과 전직장내역 금액이 합쳐진 금액으로 표시됩니다.)

※ 금액 확인 후 아래 가족사항 과 사용금액을 입력 후 저장합니다.

(중도퇴사자의 경우 입력할 정보가 없을 때에는 해당 사번 클릭 후 바로 저장을 누르면 됩니다.)

4-1. 가족사항 등록

개인공제자료등록 에서 해당하는 직원을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.



삭제	관계코드	내외코드	성명	주민번호	부양	인적공제							세청 또는 그밖의 자료 교육비에 총				국세청자료[의료비:의료비 입력시 실손의료보험금 제외한 금액으로 입력]															입력시 실손의료보	
						기본	부녀	한부모	장애	경로	자녀	출산입양	교육비구분	공납금(일반)	교복비	체험학습	보험료 보장성	보험료 장애인	의료비 일반	의료비 난임	의료비 장애인	교육비 일반	교육비 장애인	신용카드	직불(선불	현금영수증	도서공연등	전통시장	대중교통	기부금	보험료 건강	보험료 고용
	0	1	홍길동	840101-*******	Y	1			1				본인	0	0	0	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	0	0	000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	600,000	126,160	28,800
	4	1	홍길순	130101-*******	Y	1					1		초중고	00,000	00,000	50,000	0	0	0	0	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3	1	김사랑	800101-*******	Y	1							해당없음	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				합계										00,000	00,000	50,000	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	600,000	0	000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	600,000	126,160	28,800

4-1. 가족사항 등록

인적공제항목은 "1"로 표시하세요.
자녀세액공제 대상: 7세 이상의 자녀(7세 미만의 취학아동 포함)

초기화 › 행추가 ›

직계존속(만60세이상) 직계비속(만20세이하) 형제자매(만20세이하, 만60세이상) 위탁아동(만18세미만) 경로(만70세이상) 수급자(제한없음)

삭제	관계코드	내외코드	성명	주민번호	부양	① 인적공제							② 국세청 또는 그밖의 자료 교육비에 공급	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨ 국세청자료[의료비: 의료비 입력시 실손의료보험금 제외한 금액으로 입력]	⑩	⑪	⑫	⑬	⑭	⑮	⑯	⑰	⑱	⑲	⑳ 입력시 실손의료보	㉑
						기본	부녀	한부모	장애	경로	자녀	출산입양	교육비 구분	공납금(일반)	교복비	체험학습비	보험료 보장성	보험료 장애인	의료비 일반	의료비 난임	의료비 장애인	교육비 일반	교육비 장애인	신용카드	직불(선불)	현금영수증	도서공연등	전통시장	대중교통	기부금	보험료 건강	보험료 고용
☐	0	1	홍길동	840101-*******	Y	1			1				본인	0	0	0	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	0	0	,000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	,000,000	126,160	28,800
☐	4	1	홍길순	130101-*******	Y	1					1		초중고	000,000	00,000	500,000	0	0	0	0	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
☐	3	1	김사랑	800101-*******	Y	1							해당없음	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			합계											000,000	00,000	500,000	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	600,000	0	,000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	,000,000	126,160	28,800

세대주여부 ○Y ◉N　종교관련종사 ○Y ◉N　자녀 1명　출산·입양자 0명

※ 가족사항 정보는 인사/급여 => 인사관리 => 인사기본정보 메뉴의 가족사항에 등록된 정보가 나타나며 가족사항 등록 시 본인은 등록할 필요가 없습니다.
가족사항을 별도로 등록하지 않은 경우 상단의 행추가를 눌러서 정보를 입력합니다.

① 인적공제 목록에 해당하는 경우, 해당 성명의 인적공제 란에 숫자 "1"을 입력합니다.
예) 장애공제에 해당되는 경우 장애란에 "1" 을 입력합니다.

③,④,⑤ 공납금, 교복비, 체험학습비에 해당하는 금액이 있는 경우 입력하되,
② 의 교육비 구분을 반드시 지정해야 합니다.
③,④,⑤ 에 금액을 입력 후 국세청자료와 그밖의 자료에 해당되는 금액을 각각 입력합니다.

⑥,⑦ 보장성보험료나 장애인보장성보험에 해당하는 금액을 입력합니다.

⑧,⑨,⑩ 국세청에서 확인한 의료비 금액을 입력합니다.
※보험회사 등으로부터 지급받은 실손의료보험금은 제외하고 입력합니다.

⑬,⑭,⑮ 국세청에서 조회된 신용카드, 직불(선불)카드, 현금에 해당하는 금액을 입력합니다.

⑯, ⑰,⑱ 도서공연등(도서・공연・박물관・미술관), 전통시장, 대중교통에 해당하는 금액을 입력합니다.

※ 신용카드등 소득공제 – 박물관,미술관 입장료 포함 추가

⑲ 본인이나 본인 외 기본공제대상자가 기부금으로 지출한 금액을 입력합니다.
– 당해년도 기부금액만 입력합니다.

4-1. 가족사항 등록

삭제	관계코드	내외코드	성명	주민번호	부양	① 인적공제							② 국세청 또는 그밖의 자료 교육비에 증금	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨ 국세청자료(의료비; 의료비 입력시 실손의료보험금 제외한 금액으로 입력)	⑩	⑪	⑫	⑬	⑭	⑮	⑯	⑰	⑱	⑲	⑳ 입력시 실손의료보	㉑
						기본	부녀	한부모	장애	경로	자녀	출산입양	교육비 구분	공납금(일반)	교복비	체험학습비	보험료 보장성	보험료 장애인	의료비 일반	의료비 난임	의료비 장애인	교육비 일반	교육비 장애인	신용카드	직불(선불	현금영수증	도서공연등	전통시장	대중교통	기부금	보험료 건강	보험료 고용
☐	0	1	홍길동	840101-*******	Y	1			1				본인	0	0	0	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	0	0	5,000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	00,000	126,160	28,800
☐	4	1	홍길순	130101-*******	Y	1					1		초중고	000,000	00,000	500,000	0	0	0	0	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
☐	3	1	김사랑	800101-*******	Y	1							해당없음	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				합계										000,000	00,000	500,000	500,000	100,000	500,000	100,000	100,000	600,000	0	5,000,000	50,000	50,000	100,000	50,000	50,000	00,000	126,160	28,800

⑳,㉑ 그밖의 자료의 건강, 고용 란의 금액은 자동입력됩니다.

- 연근로소득내역등록 에서 수신 받은 금액을 자동으로 끌고 옵니다.

해당하는 내역을 모두 입력 후 저장을 합니다.

가족사항의 국세청 자료와 그밖의 자료에 금액을 입력하면 하단의 공제자료 세부내역에도 자동으로 입력이 됩니다.

(단, 도서공연등 **(도서 · 공연 · 박물관 · 미술관) 금액과 기부금**은 하단의 공제자료 세부내역에 유형을 구분하여 등록해야 합니다.)

※ 국세청 자료에는 국세청 사이트에서 조회한 자료의 값을 입력합니다. 국세청에서 출력한 자료 외에는 모두 그밖의 자료에 입력을 해주고 현금영수증, 전통시장, 대중교통 금액은 국세청 자료에서만 입력 가능 합니다.

4-2. 기타 공제항목 등록

1. 기본공제와 추가공제를 등록합니다.

기본공제 :

본인, 배우자 및 생계를 같이하는 부양가족 중 연간소득금액 합계액이 100만원 이하인 (총급여 500만원) 경우에만 등록 가능 합니다. (장애인 연령조건 제한 없음)

부양가족 (배우자 제외) 에 해당하는 명수를 입력합니다.

부양가족	직계존속	직계비속	형제자매	위탁아동	수급자
나이요건	만60세이상 (1959.12.31이전)	만20세이하 (1999.01.01이후)	만20세이하 만60세이상	만18세미만 (2001.01.02이후)	제한없음

※ 자녀세액공제로 통합(자녀,입양자,위탁아동)

자녀의수	세액공제금액
1명	연 15만원
2명	연 30만원
3명 이상	연 30만원 +2명 초과하는 1명당 연 30만원

추가공제 :

※ 자녀세액공제 대상 6세이상-> 7세이상의 자녀(만 7세미만의 취학아동 포함) 로 변경됨

※ 당해 연도 출산, 입양 신고한 공제 대상 자녀가 있는 경우
(첫째 30만원 / 둘째 50만원 / 셋째이상 70만원 추가공제)

※ 손자, 손녀는 자녀세액공제 대상 아님 / 자녀장려금과 자녀 세액공제는 중복 적용 안됨

부녀자 공제란 ※ 종합소득금액 3천만원이하일 경우에 한해 적용

1) 배우자가 있는 여성근로자

2) 배우자가 없는 여성근로자로서 기본공제대상자인 부양가족이 있는 세대주

기본공제 ☑

배우자	◉Y ○N	부양가족(배우자제외)	2명

추가공제 ☑

부녀자공제	◉Y ○N	한부모공제	○Y ◉N	경로(70세이상)	0명	장애인	0명

2. 연금보험료공제를 등록합니다.

1) 국민연금보험료는 연근로소득내역등록 에서 등록한 금액과 전직장내역등록 에서 등록한 금액이 조회됩니다. 그 외 연금의 총 금액을 등록하면 됩니다.

연금보험료공제 ☑

국민연금보험료	종(전)근무지	보험료	0원	전 액
	종(현)근무지	보험료	0원	전 액
공적연금보험료	공무원연금	보험료	0원	전 액
	군인연금	보험료	0원	전 액
	사립학교교직원연금	보험료	0원	전 액
	별정우체국연금	보험료	0원	전 액
연금보험료 계			0원	

4-2. 기타 공제항목 등록

3. 그밖의 공제 부분을 등록합니다.

주택마련저축, 투자조합, 신용카드 등을 등록합니다.

※ 주택청약저축 : 공공주택 청약이 가능한 청약통장입니다.

※ 주택청약종합저축 : 청약저축, 청약부금, 청약예금이 하나로 통합된 청약통장입니다.

※ 장기집합투자증권저축 : 자산총액 40% 이상을 국내주식에 투자하는 장기적립식 펀드
연 납입 한도 600만원, 계약기간 10년 이상 중도 원금인출 없을 것

※ 신용카드 부분은 연말정산 간소화 서비스에서 출력된 자료를 보고 각각에 해당하는 금액을 확인 후 그대로 입력하면 됩니다.

(공제대상: 총급여의 25% 초과분 / 공제율: 신용카드15%,직불카드,현금영수증,제로페이30%, 전통시장,대중교통40%, 도서・공연・박물관・미술관 30%)

그밖의 공제 ☑

개인연금저축(2000년전 가입)			납입금액	0원	
소기업·소상공인 공제부금 소득공제			납입금액	0원	
주택마련저축	청약저축		납입금액	0원	총급여액이 7천만원을 초과하는 경우 15.01.01 이후 가입자는 입력하지 마시고, 15.01.01 이전 가입자인 경우 17년 납입분까지 공제 가능.
	근로자주택마련저축		납입금액	0원	
	주택청약종합저축		납입금액	0원	
	주택마련저축 소득공제 계			0원	
투자조합 출자공제	2017년 출자·투자분	일반	출자·투자금액	0원	
		벤처	출자·투자금액	0원	
	2018년 출자·투자분	일반	출자·투자금액	0원	
		벤처	출자·투자금액	0원	
	2019년 출자·투자분	일반	출자·투자금액	0원	
		벤처	출자·투자금액	0원	
	투자조합 출자공제 계			0원	
신용카드 등 사용액	신용카드 (1		사용금액	5,000,000원	(전통시장·대중교통·도서공연 제외)
	직불카드 등 (2		사용금액	50,000원	(전통시장·대중교통·도서공연 제외)
	현금영수증 (3		사용금액	30,000원	(전통시장·대중교통·도서공연 제외)
	도서,공연등 (4	신용카드	사용금액	50,000원	
		직불카드	사용금액	30,000원	
		현금영수증	사용금액	20,000원	
	전통시장 사용분 (5		사용금액	4,000원	
	대중교통 이용분 (6		사용금액	15,000원	
	계(1+2+3+4+5+6)			5,199,000원	
우리사주 출연금 소득공제			출연금액	0원	
장기집합투자증권저축			납입금액	0원	

4-2. 기타 공제항목 등록

4. 세액공제를 등록합니다.

연금저축, 보장성보험, 의료비, 교육비 등을 입력합니다.

비고란에 한도금액이 적혀 있어도 총 금액을 등록하면 됩니다.

※ 의료비 중 본인, 65세 이상, 장애인/ 난임시술비/그 외 가족의 의료비를 구분하여 등록해야 합니다. (난임시술비20%, 일반의료비15%)

-보험회사 등으로부터 지급받은 실손의료보험금은 제외하고 입력합니다.

※ 산후조리원 비용 의료비 세액공제 적용 추가

(총급여 7천만 원 이하 근로자 ,출산 1회당 200만원 한도)

※ 교육비는 해당하는 자녀의 명수를 등록해야만 한도 부분이 정확하게 계산됩니다.

예) 초등학교 1명은 320만원 또 1명은 300만원이면 620만원 공제가 아니라

(인당 300만원씩) 2명 600만원만 공제 됩니다.

입력할 때는 총 금액 2명 620만원으로 입력합니다.

※ 당해 연도 초,중,고의 현장체험 학습비 (1인당 30만원한도) 교복비 (1인당 50만원한도)

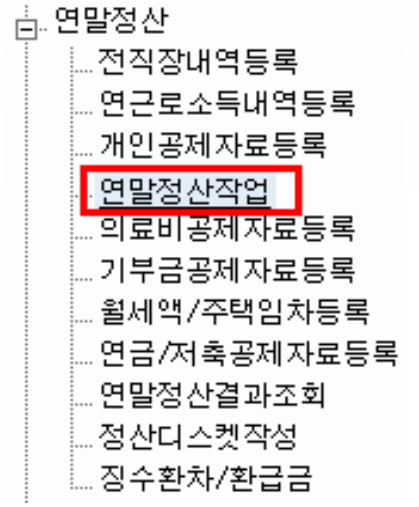
※ 중소기업 취업청년 소득세 감면은 관리사무소는 해당되지 않습니다.

※ 기부금은 전년도 이월액과 해당연도의 기부금액을 나누어 등록해야 합니다.

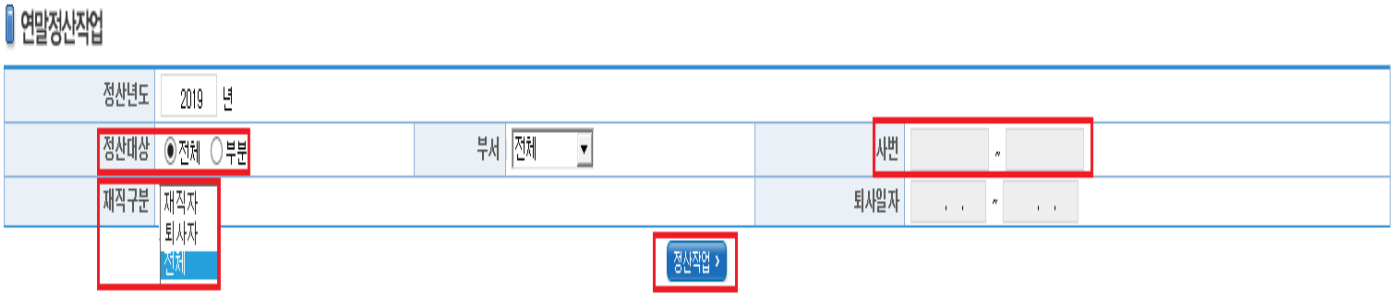
세액공제

연금계좌	과학기술인공제	보험료		0원	
	근로자퇴직급여보장법	보험료		0원	
	연금저축계좌	보험료		0원	
보험료	보장성보험료	보험료		0원	100만원
	장애인보장성보험	보험료		0원	100만원
의료비	난임시술비(실손의료보험금 제외)	지출액		0원	
	본인 · 65세이상자 · 장애인(실손의료보험금 제외)	지출액		1,000,000원	
	그 밖의 공제대상자(실손의료보험금 제외)	지출액		0원	
		의료비 계		1,000,000원	
교육비	소득자 본인	공납금 (대학원 포함)		0원	전 액
	취학전아동	유치원 · 학원등	1명	100,000원	1인당 300만원
	초.중.고등학생	공납금+교복비+체험학습비	1명	200,000원	1인당 300만원
	대학생(대학원 불포함)	공납금	0명	0원	1인당 900만원
	장애인	특수교육비	0명	0원	전 액
		교육비 계		300,000원	
기부금	정치자금기부금	당해년도 기부금		0원	
	법정기부금	2013년 이월분(소득공제)		0원	
		당해년도 기부금		40,000,000원	
		2018년 이월분		0원	
		2017년 이월분		0원	
		2016년 이월분		0원	
		2015년 이월분		0원	
		2014년 이월분		0원	
	우리사주조합기부금	당해년도 기부금		0원	
	지정기부금(종교단체 외)	2013년 이월분(소득공제)		0원	
		당해년도 기부금		0원	
		2018년 이월분		0원	
		2017년 이월분		0원	
		2016년 이월분		0원	
		2015년 이월분		0원	
		2014년 이월분		0원	
	지정기부금(종교단체)	2013년 이월분(소득공제)		0원	
		당해년도 기부금		0원	
		2018년 이월분		0원	
		2017년 이월분		0원	
		2016년 이월분		0원	
		2015년 이월분		0원	
		2014년 이월분		0원	
기부금공제액 계			40,000,000원		
주택자금차입금이자세액공제		이자상환액		0원	
월세액		지출액		0원	5.5천만원 이하 12% 5.5초과 / 7천만원 이하 10%

5. 연말정산작업



연말정산작업은 저장해 놓은 전직장내역, 연근로소득내역, 개인공제자료를 바탕으로 연말정산작업을 하는 메뉴입니다.

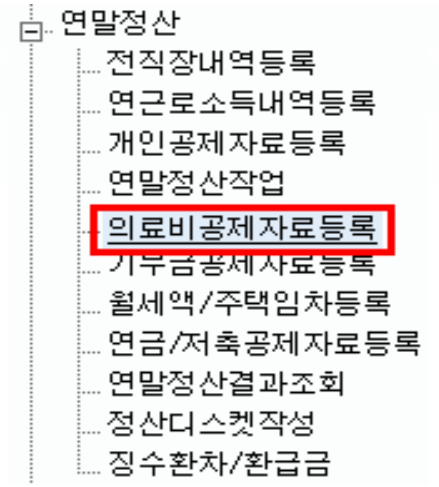


전 직원의 연말정산 작업을 할 경우 정산대상과 재직구분을 전체로 놓고 정산작업 버튼을 클릭합니다.

재직자 또는 퇴사자만 정산 작업을 하고 싶다면 재직구분을 재직자로 놓거나 또는 퇴사자로 할 경우 퇴사일자를 같이 입력합니다.

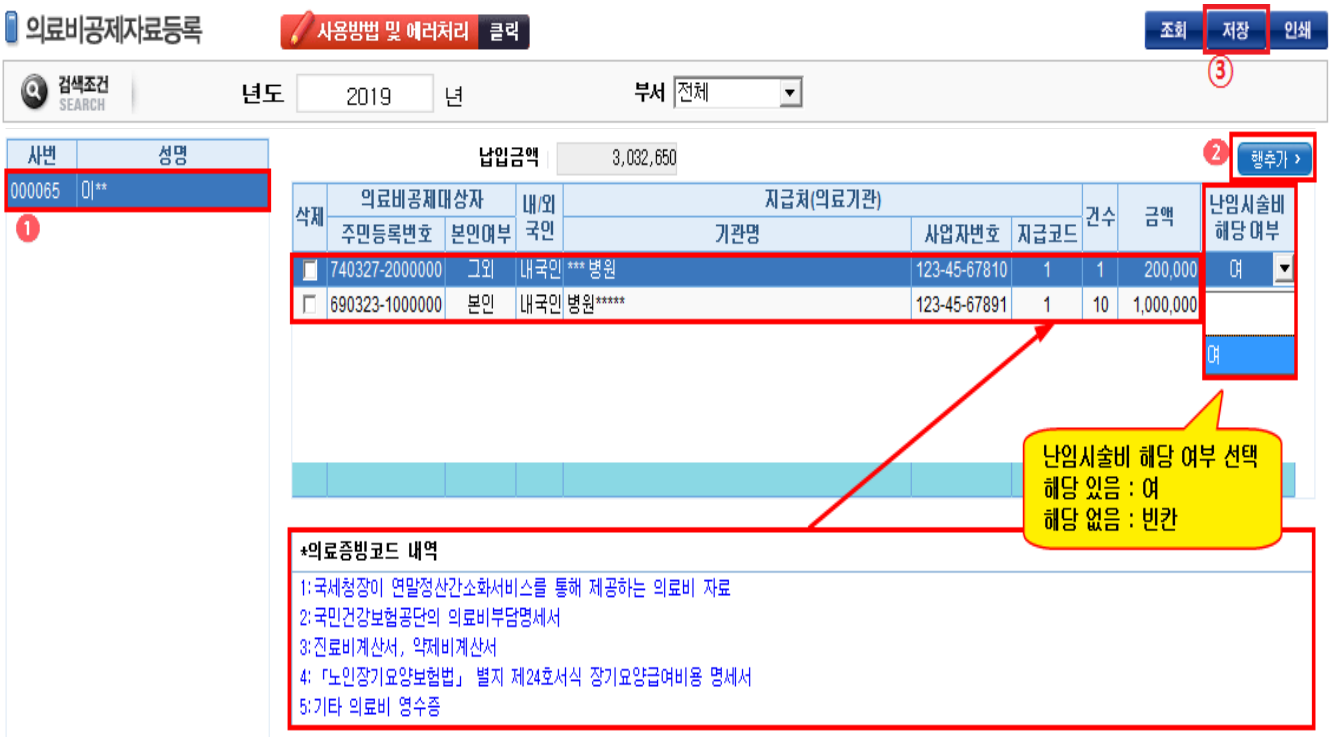
특정 직원만 정산하고자 할 경우 정산대상을 부분으로 선택한 후 오른쪽에 해당 직원의 사번을 입력하고 정산작업 버튼을 클릭하면 해당 사원만 연말정산 작업이 됩니다.

6. 의료비공제자료등록



의료비공제자료등록 을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.

※ 의료비공제등록 은 연말정산작업을 한 후에 사번이 나오는 직원만 입력하면 됩니다.
세액공제액이 있는 직원만 작성하며 공제액이 없으면 조회 했을 때 나타나지 않습니다.



① 왼쪽 화면에서 입력하려는 직원을 선택한 후 오른쪽 화면에서 행추가 버튼을 누릅니다.

② 의료증빙 자료를 참고하여 기관별로 건건이 내용을 입력합니다.

(단, 국세청에서 제공하는 자료는 금액을 건건이 입력할 필요는 없으며,
대표로 한 개의 상호정보 입력 후 건수와 총 합계금액만 입력하면 됩니다.)

※보험회사 등으로부터 지급받은 실손의료보험금은 제외하고 입력합니다.

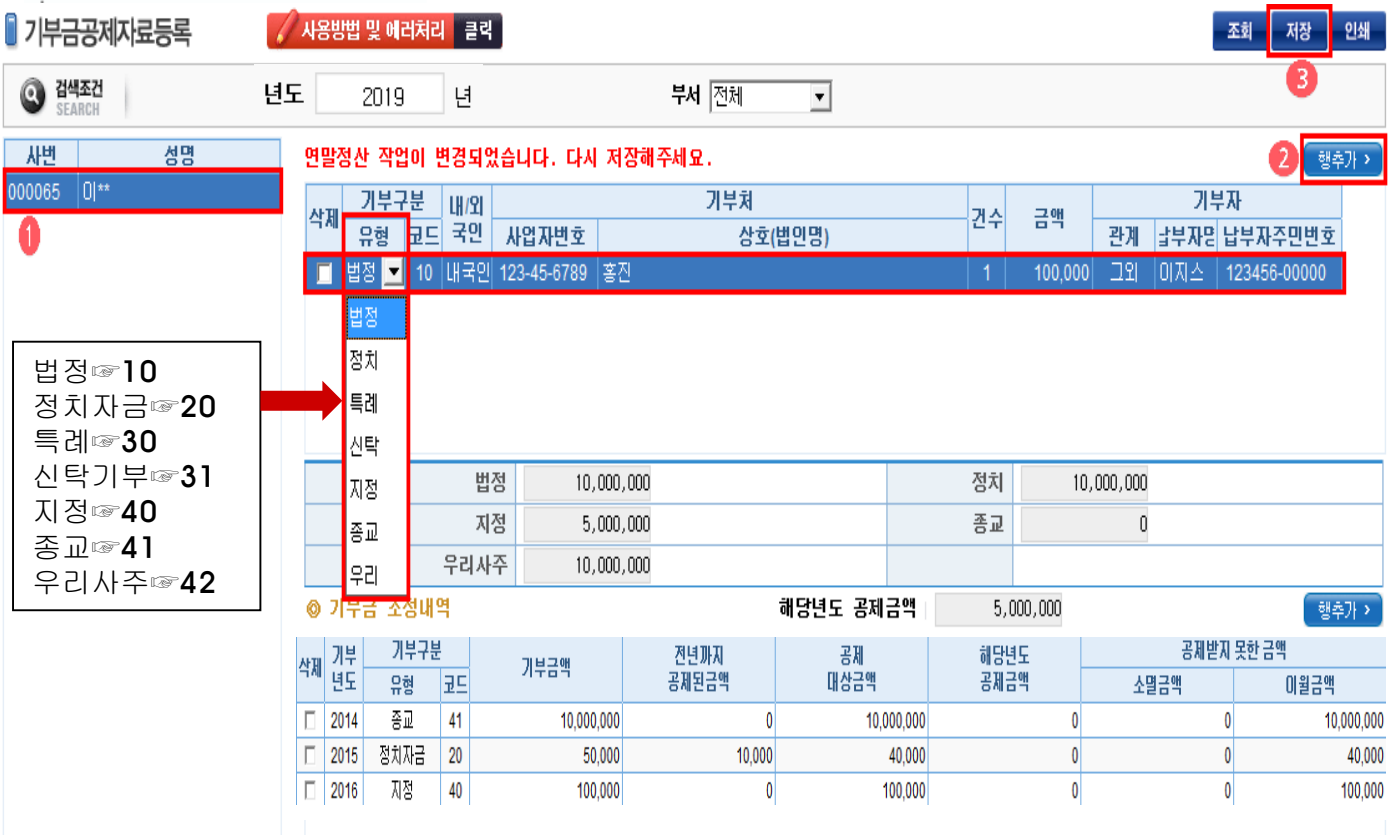
- 주민등록번호와 사업자번호는 (-)를 빼고 입력합니다.
- 사업자번호와 기관명은 [*]를 포함하여 입력하여도 됩니다.
- 지급코드는 *의료증빙코드 내역을 참고하시기 바랍니다.

③ 입력된 내용을 확인하고 저장 버튼을 누릅니다.

7. 기부금공제자료등록

- 연말정산
  - 전직장내역등록
  - 연근로소득내역등록
  - 개인공제자료등록
  - 연말정산작업
  - 의료비공제자료등록
  - 기부금공제자료등록
  - 월세액/주택임차등록
  - 연금/저축공제자료등록
  - 연말정산결과조회
  - 정산디스켓작성
  - 징수환차/환급금

기부금공제자료등록 을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.



※ 기부금공제자료등록 은 연말정산작업 을 한 후에 조회되는 직원만 입력하면 됩니다.
개인공제자료등록에서 기부금 항목에 금액을 입력한 직원만 해당 됩니다.

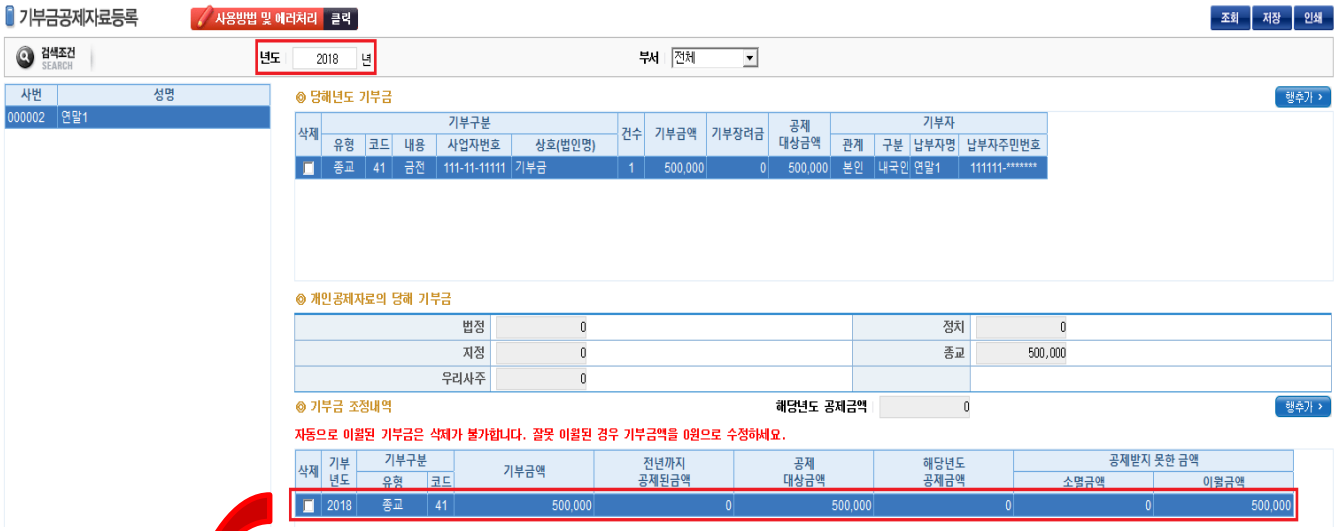
① 왼쪽 화면에서 직원을 선택한 후 오른쪽 화면에서 행추가 버튼을 누릅니다.

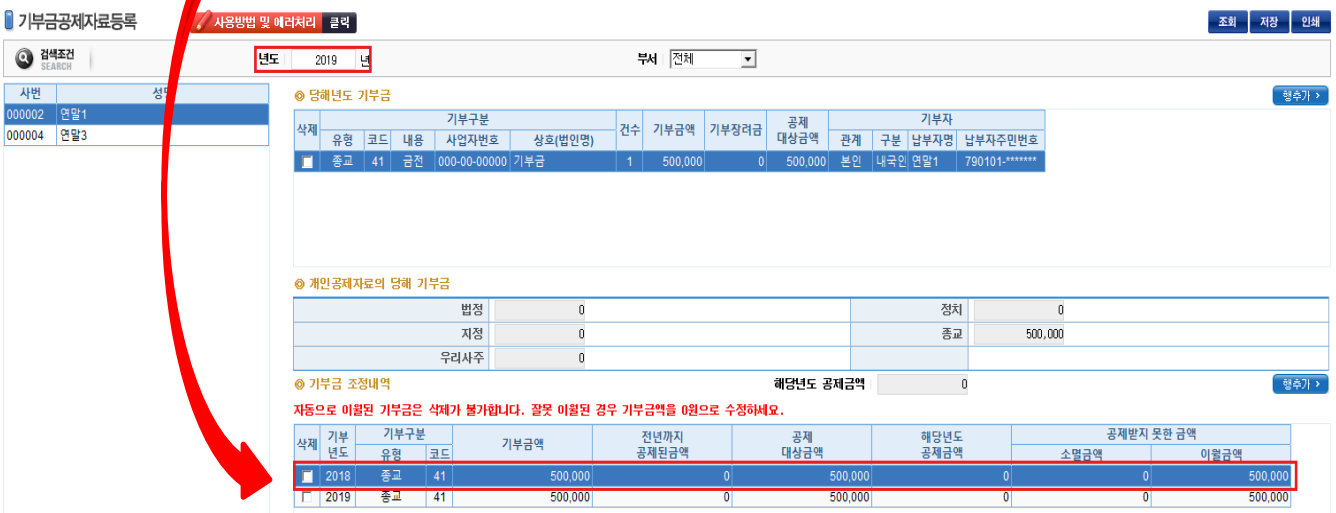
② 기부 유형을 선택하고 해당 내용을 입력합니다.

- 주민등록번호와 사업자번호는 (-)를 빼고 입력합니다.
- 상호(법인명)은 [*]를 제외한 상호(법인명)만 입력합니다.

③ 입력된 내용을 확인하고 저장 버튼을 누릅니다.

7. 기부금공제자료등록





※ **XPERP**에서 전년도 연말정산시 기부금공제자료등록을 입력 했을 때 기부금 금액 중 이월금액이 있을 경우 기부금 조정내역 에 자동으로 나타납니다. 확인 후 저장 합니다. (중도 입사자 또는 **XPERP**에서 전년도 기부금 공제를 하지 않아서 기부금 조정내역에 이월금액이 보이지 않을 경우 기부금 조정내역 오른쪽 행추가 버튼을 눌러 등록 합니다.)

※ 기부금 소득, 세액공제 적용 순서

정치자금기부금 –> 법정기부금 –> 우리사주조합기부금 –> 종교단체 외 지정기부금 –> 종교단체 지정기부금

※ 같은 유형의 기부금 중 이월된 분과 당해년도 분이 동시에 있는 경우 공제 기준 순서 변경

이월된 기부금 우선 공제 –> 당해년도 지출 기부금 공제

8. 월세액/주택임차등록

- 연말정산
  - 전직장내역등록
  - 연근로소득내역등록
  - 개인공제자료등록
  - 연말정산작업
  - 의료비공제자료등록
  - 기부금공제자료등록
  - 월세액/주택임차등록
  - 연금/저축공제자료등록
  - 연말정산결과조회
  - 정산디스켓작성
  - 징수환차/환급금

월세액/주택임차등록 을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.

※ 월세액/주택임차등록 은 연말정산작업 을 한 후에 사번이 나오는 직원만 입력하면 됩니다. 아래의 a, b는 주택임차차입금 에 해당하는 분들만 입력하면 됩니다.

① 왼쪽 화면에서 입력하려는 직원을 선택한 후 오른쪽 화면에서 행추가 버튼을 누릅니다.

② 상단의 납입금액과 공제금액을 참고하여 월세액소득공제에 해당하는 내용을 입력합니다. (주민등록번호(사업자번호) 는 숫자만 입력)

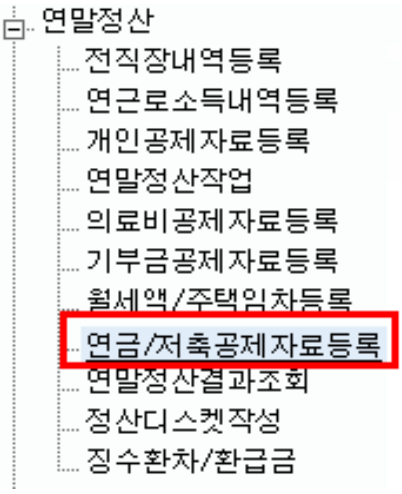
③ 입력된 내용을 확인 후 저장 버튼을 누릅니다.

※ 당해 연도 월세 세액 공제금액 – 주거용 오피스텔, 고시원 / 당해 연도 기본공제대상 배우자, 자녀가 계약한 경우도 공제됨

※ a 금전소비대차 : 당사자가 어느 일방에게 돈을 빌려주거나 빌리고 약속한 날에 돈을 갚을 것을 약정하며 작성하는 계약 문서

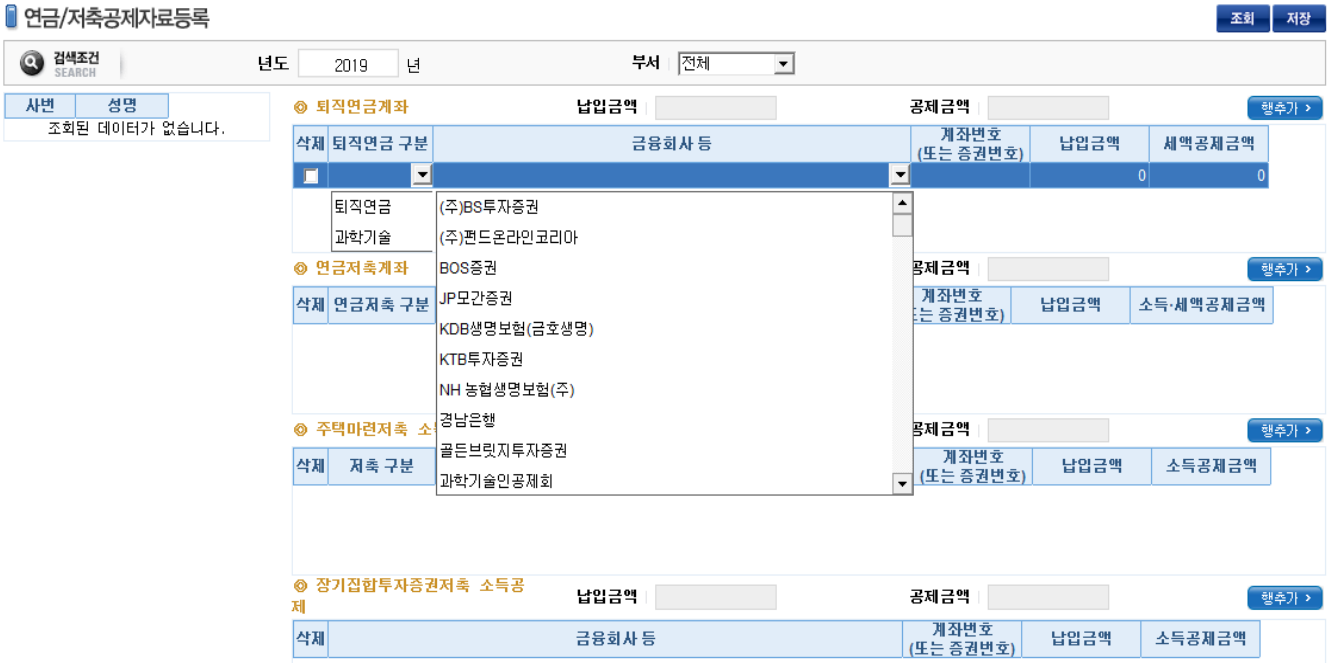
※ b 임대차 : 당사자 가운데 한쪽이 상대편에게 물건을 사용하게 하고, 상대편은 이에 대하여 일정한 임차료를 지급할 것을 내용으로 하는 계약

9. 연금/저축공제자료등록



연금/저축공제자료등록 을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.

※ 연말정산작업 을 한 후에 사번이 나오는 직원만 입력하면 됩니다. 세액공제액이 있는 사람만 작성합니다. 공제액이 없으면 조회했을 때 나타나지 않습니다.



① 왼쪽 화면에서 입력하려는 직원을 선택한 후 오른쪽 화면에서 행추가 버튼을 누릅니다.

② 연금계좌 세액공제, 주택마련저축, 장기집합투자증권저축 소득공제를 받은 소득자에 대해서 금융회사등에서 받은 자료를 참고하여 기관별로 건건이 내용을 입력합니다.

(해당 계좌별로 불입금액과 소득, 세액 공제금액 적고, 공제금액이 0원인 경우에는 입력하지 않습니다.)

– 계좌번호(또는 증권번호) (–)를 빼고 입력합니다.

③ 입력된 내용을 확인하고 저장 버튼을 누릅니다.

※ 퇴직연금계좌 – 퇴직연금, 과학기술을 퇴직연금 구분을 선택 후 입력

연금저축계좌 – 개인연금, 연금저축을 연금저축 구분을 선택 후 입력

주택마련저축소득공제 – 청약저축,주택청약종합,근로자주택마련 저축의 구분을 선택 후 입력

10. 연말정산결과조회

- 연말정산
  - 전직장내역등록
  - 연근로소득내역등록
  - 개인공제자료등록
  - 연말정산작업
  - 의료비공제자료등록
  - 기부금공제자료등록
  - 월세액/주택임차등록
  - 연금/저축공제자료등록
  - **연말정산결과조회**
  - 정산내역엑셀작성
  - 징수환차/환급금

연말정산 작업을 완료한 근로자의 연말정산 금액을 확인하고 원천징수영수증/소득자료제출집계표 등의 양식을 출력할 수 있는 메뉴 입니다.

연말정산결과조회 사용방법 및 에러처리 클릭 조회 저장 인쇄

검색조건 SEARCH

정산년도 2019 년 | 정산대상 ◉전체 ○부분 | 사번 -

재직구분 전체 | 부서 전체 | 퇴직일자 -

출력물 근로소득원천징수영수증 | 정산구분 전체 | 작업일자 2020.01.20

- 정산결과인쇄
- 정산결과인쇄(갑근,주민)
- 근로소득원천징수부
- 근로소득원천징수영수증
- 소득자료제출집계표
- 차감징수차액리스트

부)집계표 발행자보관용

삭제	사번	사원명	과세대상	연금보험	특별공제	기타공제	과세표준	산출세액	세액감면 세액공제	결정세액	납부환급	신고구분
☐	000065	이**	20,653,140	802,920	5,502,249	0	0	0	0	0	-180,580	신고자

■ 소득세법 시행규칙 [별지 제 24호서식(1)] (1쪽)

관리번호 000001

[ ]근로소득원천징수영수증
[ ]근로소득지급명세서
(발행자 보관용)

거주구분	거주자1/비거주자2
거주지국	거주지국코드
내·외국인	내국인1 / 외국인9
외국인단일세율적용	여1/부2
외국법인소속 파견근로자여부	여1/부2
국적	국적코드
세대주여부	세대주1 세대원2
연말정산구분	계속근로1 중도퇴사2

징수의무자	법인명(상호)	이지스엔터프라이지(주)	대표자(성명)	대표자
	사업자등록번호	987-65-43210	주민등록번호	111111-1111111
	소재지(주소)	서울특별시 금천구 가산디지털2로 98 2동 1017		
소득자	성명	홍길동	주민등록번호	561122-1111111
	주소	서울 영등포구 여의도동 여의도우체국 372-31		

	구분		주(현)	종(전)	종(전)	납세조합	합계
I 근무처별소득명세	근무처명		이지스엔터프라이지(주)				
	사업자등록번호		987-65-43210				
	근무기간		2019/01/01~2019/12/31				
	감면기간						
	급여		39,720,960	0	0	0	39,720,960
	상여		0	0	0	0	0
	인정상여		0	0	0	0	
	주식매수선택권행사이익		0	0	0	0	0
	우리사주조합인출금		0	0	0	0	0
	임원퇴직소득금액 한도초과액		0	0	0	0	0
			0			0	0
	계					0	39,720,960
II 비과세및감면소득명세	국외근로	M0X				0	0
	야간근로수당	O0X				0	0
	출산·보육수당	Q0X				0	0
	연구보조비	H0X				0	0
						0	0
						0	0
	중소기업 소득세감면 90%	T11				0	0
	중소기업 소득세감면 70%	T12				0	
	중소기업 소득세감면 30%	T13				0	0
	비과세소득 계					0	0
	감면소득 계					0	0

	구분			소득세	지방소득세	농어촌특별세
III 세액명세	결정세액			636,437	63,643	0
	기납부세액	종(전)근무지 (결정세액란의 기재)	사업자등록번호 --	0	0	0
			--	0	0	0
				0	0	0
		주(현)근무지		60,000	6,000	0
	납부특례세액					
	차감징수세액			576,430	57,640	0

위의 원천징수액(근로소득)을 정히 영수(지급)합니다.

건강보험 1,992,000
국민연금 119,988
고용보험 273,030

2020 년 01 월 13 일
징수(보고의무자) 이지스엔터프라이지(주) (서명 또는 인)
세무서장 귀하

식대금액은 비과세소득계에 포함되지 않습니다.

소득자료 제출집계표

징수의무자	1.사업자등록번호	987-65-43210	2.법인등록번호	111111-1111111
	3.법인명	이지스엔터프라이지(주)	4.대표자	대표자
	5.소재지	서울특별시 금천구 가산디지털2로 98 2동1017	6.전화번호	

제 출 내 용

7.귀속연도	8.제출년월일	9.소득종류	10.매수	11.건수	12.소득(수입)금액	원천징수세액			
						13.소득세	14.법인세	15.농특세	17.지방소득세
2019	2020년01월13일	연말정산	1	1	39,720,96	636,437			63,643

위 니다.

징수(보 또는 인)

장귀하

표시되는 금액은 결정세액입니다.

작성요령

1.귀속연도별이자소득,배당소득,근로소득(갑종,을종),기타소득(거주자),사업소득(거주자)
사업연말,비거주자의 사업,기타소득,퇴직소득,연금소득 등으로 구분하여 별지로 작성
2.매수:지급조서의 매수(페이지 수)
3.건수:소득자 건수(명세서의 경우 레인 건수)
4.소득(수입)금액:총급여와 비과세 금액을 합계한 금액(원천징수이행상황신고서상의 지급액과 동일)
-사업,기타소득의 경우 소액부징수를 제외함
5.원천징수세액:근로(갑종,을종),사업연말,연금소득,퇴직소득은 결정세액을 기재하고
이자,배당,사업,기타소득의 경우에는 원천징수액을 기재합니다.

10. 연말정산결과조회

IV 정산명세	특별소득공제	보험료	건강보험료(노인장기요양보험료 포함)				0
			고용보험료				0
		주택자금	주택임차 차입금원리금상환액	대출기관			0
				거주자			0
			장기주택저당 차입금 이자상환액	2011년 이전 차입분	15년미만		0
					15년~29년		0
					30년이상		0
				2012년 이후 차입분 (15년이상)	고정금리이거나, 비거치상환 대출		0
					그 밖의 대출		0
				2015년 이후 차입분	15년 이상	고정금리이면서, 비거치상환 대출	0
						고정금리이거나, 비거치상환 대출	0
						그 밖의 대출	0
					10년 ~15년	고정금리이거나, 비거치상환 대출	0
		기부금(이월분)					0
		계					0
	차감소득금액						11,212,693
	그 밖의 소득공제	개인연금저축					0
		소기업,소상공인 공제부금					0
		주택마련 저축소득 공제	청약저축				0
			주택청약종합저축				0
			근로자주택마련저축				0
		투자조합출자 등					0
		신용카드 등 사용액					0
		우리사주조합 출연금					0
		고용유지 중소기업 근로자					0
		목돈 안 드는 전세 이자상환액					0
		장기집합투자증권저축					0
		그 밖의 소득공제 계					0
		소득공제 종합한도 초과액					0

세액공제		출산.입양자 (1명)		0
	연금계좌	과학기술인공제	공제대상금액	0
			세액공제액	0
		근로자퇴직급여보장법에따른퇴직연금	공제대상금액	0
			세액공제액	0
		연금저축	공제대상금액	0
			세액공제액	0
	특별세액공제	보험료	보장성	공제대상금액 0
				세액공제액 0
			장애인전용 보장성	공제대상금액 0
				세액공제액 0
		의료비		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		교육비		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		정치자금 기부금	10만원이하	공제대상금액 0
				세액공제액 0
			10만원초과	공제대상금액 0
				세액공제액 0
		법정기부금		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		우리사주조합기부금		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		지정기부금 (종교단체외)		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		지정기부금 (종교단체)		공제대상금액 0
				세액공제액 0
		계		0
		표준세액공제		130,000
	납세조합공제			0
	주택차입금			0
	외국납부			0
	월세액		공제대상금액	0
			세액공제액	0
	세액공제계			500,018
결정세액				172,743

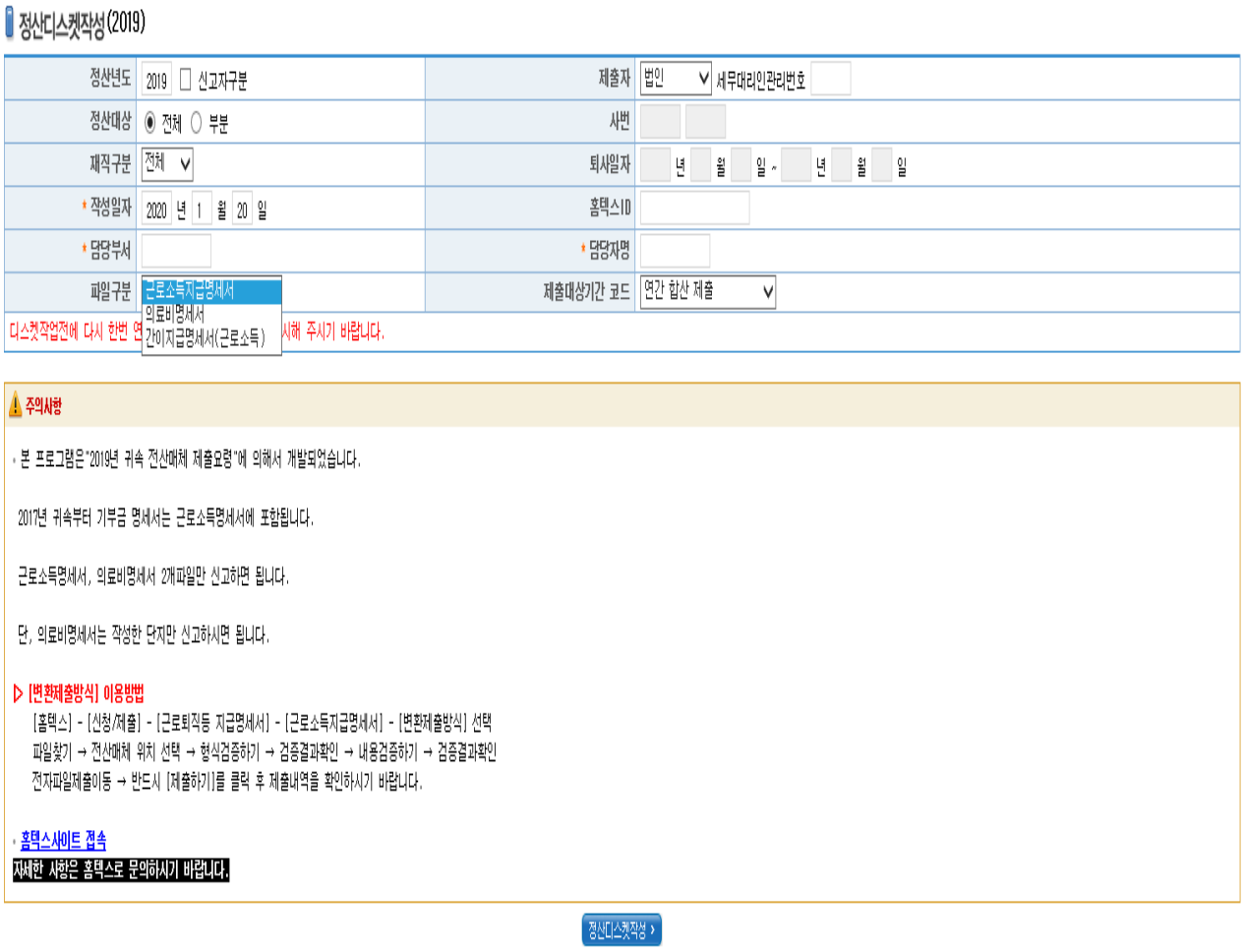
※ 국세청에서는 특별소득공제와 세액공제를 신청하지 않을 경우 표준세액공제 **13**만원을 받을 수 있다고 안내하고 있습니다. 이에, **XPERP**에서는 특별소득공제와 특별세액공제로 공제받는 경우와 표준세액공제로 받는 경우 결정세액이 유리한쪽으로 계산되게 되어 있습니다. **(**특별소득공제와 특별세액공제의 금액이 모두 **0**원일 경우 ☞ 표준세액공제에 **13**만원으로 표기**)**

11. 정산디스켓작성

- 연말정산
  - 전직장내역등록
  - 연근로소득내역등록
  - 개인공제자료등록
  - 연말정산작업
  - 의료비공제자료등록
  - 기부금공제자료등록
  - 월세액/주택임차등록
  - 연금/저축공제자료등록
  - 연말정산결과조회
  - 정산디스켓작성
  - 징수환자/환급금

연말정산결과조회에서 확인을 한 후 홈텍스 신고를 위한 정산디스켓 작성을 합니다. 좌측메뉴에서 정산디스켓 작성 을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.

※ 신고방법은 국세청 홈페이지를 참고하시기 바랍니다.

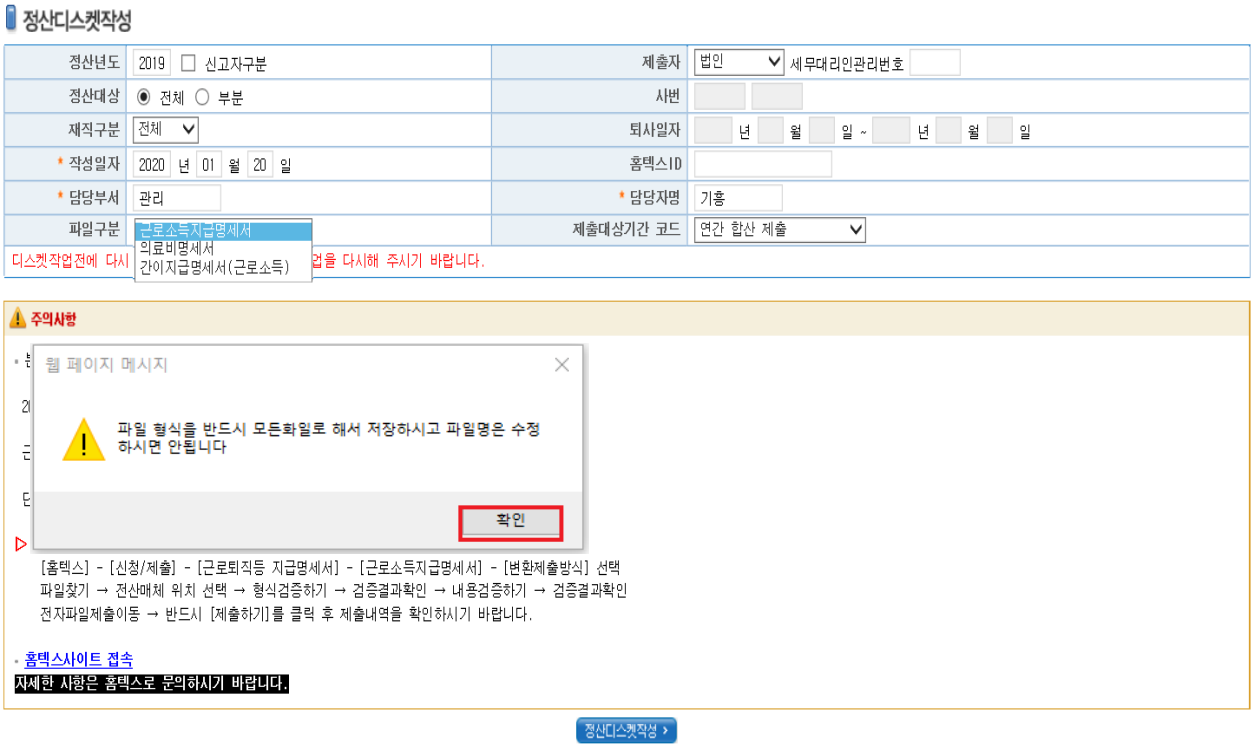


※ 재직구분 신고대상자 구분을 선택 합니다.

전체(재직자+퇴사자) / 재직 (재직자) / 퇴직자 (퇴직자)

※ 파일구분을 선택하여 근로소득지급명세서 / 의료비 명세서를 선택 후 정산디스켓작성 버튼을 클릭합니다.

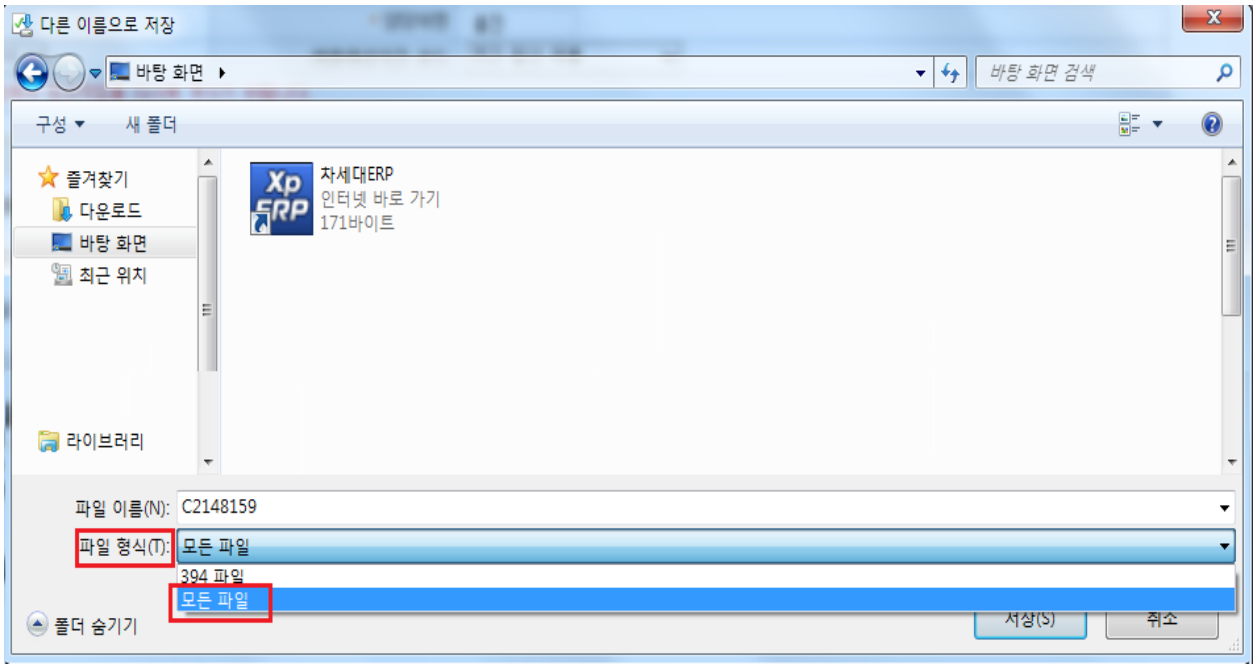
11. 정산디스켓작성



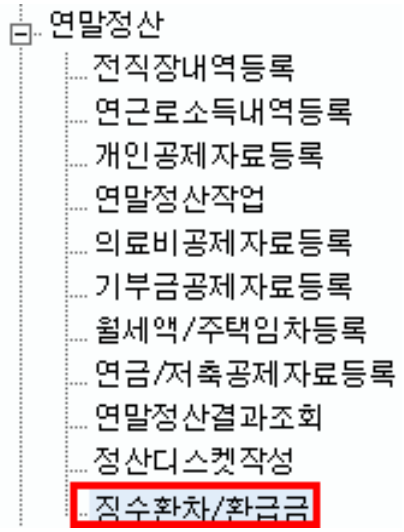
정산디스켓작성 버튼을 클릭하면 위와 같은 메시지가 나타납니다.

확인을 누른 후 다른이름으로 저장하기를 선택하여 아래와 같이 원하는 경로를 지정하여

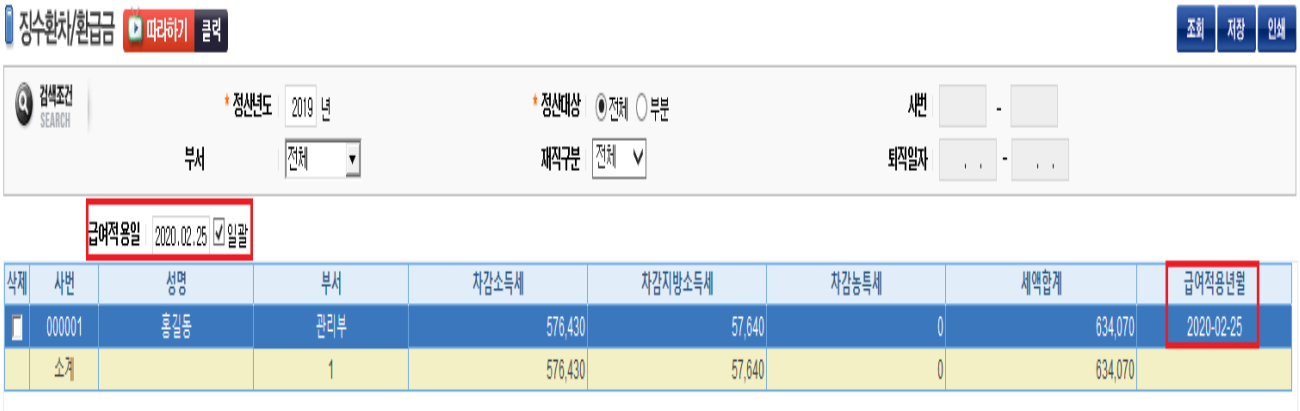
파일형식을 **모든파일**로 선택 후 저장합니다.



12.징수환차/환급금



연말정산 작업 완료 후 연말정산 환급금을 급여에 반영 시 작업 합니다.
좌측메뉴에서 징수환차/환급금 항목을 클릭하면 아래와 같은 화면이 나타납니다.



1. 정산년도 **2019**년으로 조회 합니다.
2. 급여적용일 에 급여지급일을 입력 후 저장 버튼을 클릭 합니다.
   저장버튼을 클릭하면 오른쪽 급여적용년월에 급여지급일이 나타납니다.
3. 급여적용년월로 급여계산 작업을 하면 환급소득세/환급지방소득세금액이 급여에 반영 됩니다.

※ 급여계산하기 전 징수환차/환급금 메뉴에서 급여적용년월을 등록해주어야 급여에 반영 됩니다.

※ 급여계산 후 명세서를 출력하면 적용된 징수환차/환급금 금액을 확인 할 수 있습니다.

13. 2019년 귀속 연말정산 개정세법

구 분	2018년	2019년
생산직근로자 야간근로수당 비과세 기준 조정	□ 생산직근로자 야간근로수당 비과세 기준 ○ 비과세 기준 : 월정액급여 190만원 ○ 대상직종 ※ 종전 대상직종 · 공장 · 광산근로자 · 어업 종사 근로자 · 운전원 및 관련 종사자 · 배달 및 수하물운반 종사자	□ 생산직근로자 야간근로수당 비과세 기준 추가조정 및 대상직종 확대 ○ 비과세 기준 : 월정액급여 210만원 ○ 대상 직종 추가 - 돌봄서비스, 미용관련서비스, 숙박시설 서비스 종사자
재외공관 행정직원 국외근로소득 비과세 확대	□ 재외근무수당 등에 대한 비과세 적용대상 ○ 공무원, 코트라, 코이카, 한국관광공사 한국국제보건의료재단	□ 비과세 적용대상 확대 ○ (좌 동) ○ 재외공관에 근무하는 행정직원
설계근로자에 대한 국외근로소득 비과세 확대	□ 국외근로소득 비과세 급여 ○ 일반해외근로 : 100만원 ○ 원양어업, 외국항행선박 : 300만원 ○ 해외건설현장 : 300만원 - 감리업무 포함 <추 가>	□ 해외건설현장 설계근로자 비과세 확대 ○ (좌 동) ○ (좌 동) ○ (좌 동) - 설계업무 포함
직무발명 보상금 비과세 범위 확대	□ 직무발명보상금 비과세 범위 확대 ○ 연 300만원 □ 직무발명보상금 비과세 대상 ○ 종업원 등이 사용자 등으로부터 받는 보상금 ○ 소속 대학의 산학협력단으로부터 대학교 교직원이 받는 보상금 <추 가>	□ 비과세 한도 확대 ○ 연 500만원 □ 비과세 대상 추가 ○ (좌 동) ○ (좌 동) ○ 소속 대학의 산학협력단으로부터 학생이 받는 보상금
자녀세액공제 대상 조정	□ 자녀세액공제 대상 ○ 기본공제대상자	□ 공제대상 조정 ○ 기본공제대상자 중 7세 이상의 자녀 (만7세 미만의 취학아동 포함)
기부금 세액공제 확대	□ 기부금 특별세액공제 공제율 ○ 2천만 원 이하 : 15% ○ 2천만 원 초과분 : 30%	□ 고액기부 기준금액 인하 ○ 1천만 원 이하 : 15% ○ 1천만 원 초과분 : 30%

구 분	2018년	2019년
기부금 이월공제 기간 확대	□ 기부금 이월공제 기간 ○ (이월공제기간) 한도초과액 5년간 이월 ○ (적용시기) 2008.1.1. 이후 지출분부터	□ 기부금 이월공제 기간 확대 ○ 5년 → 10년 ○ (적용시기) 2013.1.1. 이후 지출분부터
의료비 세액공제 적용대상 확대	□ 의료비 세액공제 대상 ○ 진찰·진료·질병예방 비용 ○ 치료 또는 요양을 위한 의약품 구입비 등 <추 가>	□ 의료비 세액공제 적용대상 확대 ○ (좌 동) ○ (좌 동) ○ 산후조리원 비용 - (대상) 총급여 7천만 원 이하 근로자, 사업소득금액 6천만 원 이하 성실사업자 및 성실신고확인대상자 - (한도) 200만원
월세 세액공제 확대	□ 월세세액공제 ○ (대상) - (근로자 등) 총급여액 7천만 원 이하 무주택 근로자, 종합소득금액 6천만 원 이하 무주택 성실사업자 등* * 성실사업자: 성실신고확인대상자로 성실신고확인서를 제출한 자 - (주택) 국민주택규모 이하 주택임차 ○ (공제율) 10% - (12% 적용대상자) 총급여액 5.5천만 원 이하인 근로자, 종합소득금액 4천만 원 이하인 성실사업자 등 ○ (공제한도) 월세액 연 750만원	□ 세액공제 대상 - (좌 동) - (주택) 국민주택규모 이하 또는 기준시가3억 원 이하 주택임차 ○ (좌 동) ○ (좌 동)
면세점 사용금액 신용카드 등 소득공제 적용 제외	□ 신용카드 등 사용금액 소득공제 적용 대상 ○ 국민건강보험료, 대학등록금, 상품권 구입비, 월세액 등 <추 가>	□ 면세점 사용금액에 대한 신용카드 등 소득공제 적용 제외 ○ (좌 동) ○ 면세점(시내·출국장면세점, 기내면세점, 지정 면세점)

<table>
<tr><th>구 분</th><th>2018년</th><th>2019년</th></tr>
<tr><td>신용카드 등 소득공제 확대</td><td>□ 신용카드 등 사용금액 소득공제

○ (공제대상) 총급여액의 25%를 초과하는 신용카드 등 사용액
○ (공제율)

- 신용카드 : 15%

- 체크카드현금영수증 : 30%

- 대중교통전통시장 사용분 : 40%

- 도서공연사용분 : 30%
(총급여 7천만 원 이하자만 적용)

○ (공제한도)
<table><tr><th>총급여액</th><th>공제한도</th></tr><tr><td>7천만 원 이하</td><td>300만원</td></tr><tr><td>7천만 원~1.2억 원 이하</td><td>250만원</td></tr><tr><td>1.2억 원 초과</td><td>200만원</td></tr></table>
- 다음의 경우 각각 공제한도 100만원 추가

·전통시장 사용분
·대중교통 사용분
·도서공연 사용분

○ (적용기한) '18.12.31</td><td>□ 적용기한 연장 및 박물관미술관 입장료 소득공제 확대
○ (좌 동)

○ (공제율) 30% 적용 대상에 박물관·미술관 입장료 추가

(좌 동)

- 도서·공연·박물관미술관 사용분 : 30%
(총급여 7천만 원 이하자만 적용)

(좌 동)

- 도서·공연 사용분에 박물관·미술관 입장료 포함
·(좌 동)
·(좌 동)
·도서·공연 ·박물관미술관 사용분

○ (적용기한) '19.12.31</td></tr>
<tr><td>중소기업 취업자에 대한 소득세 감면 적용기한 연장 등</td><td>□ 중소기업 취업자 소득세 감면
○ (대상) 청년, 노인, 장애인, 경력단절여성 <추가>

○ (감면율) 70%
- 청년의 경우 90%
○ (감면기간) 취업일로부터 3년
- 청년의 경우 5년
○ (절차) 원천징수의무자에게 감면 신청

○ (적용기한) '18.12.31</td><td>□ 적용기한 연장 등
○ 장애인 범위 확대
- 고엽제후유증 환자로서 장애등급 판정자 등 추가

(좌 동)

○ (절차) 원천징수의무자 또는 관할세무서에 감면 신청
○ (적용기한) '21.12.31</td></tr>
</table>

구 분	2018년	2019년
중소기업 핵심인력 성과보상기금에 대한 소득세 감면 적용 기한 연장	□ 중소기업 핵심인력 성과보상 기금 (내일채움공제)에 대한 소득세 감면 ○ (감면대상자) 성과보상기금에 가입한 중소기업·중견기업 근로자 ○ (감면율) 중소기업근로자 : 50% 중견기업근로자 : 30% ○ (감면대상소득) 만기 수령한 공제금 중 기업이 부담한 기여금 ○ (적용기한) '18.12.31. 까지 가입	□ 적용기한 연장 (좌 동) ○ (적용기한) '21.12.31. 까지 가입
성과공유제 중소기업 경영성과급 세제지원 신설	<신 설>	□ 성과공유 중소기업 경영성과급에 대한 근로소득세 감면 ○ (대상) 성과공유 중소기업*에 종사하는 근로자 * 중소기업 인력지원 특별법 제27조의2에 따라 경영성과급 지급 등을 통해 근로자와 성과를 공유하고 있거나 공유하기로 약정한 중소기업 - 임원, 총급여 7천만 원 초과인 자 제외 ○ (감면액) 성과공유제를 통한 경영성과급 지급액 부분에 대해 소득세의 50%에 상당하는 세액감면 ○ (적용기한) ' 21.12.31.
외국인근로자에 대한 과세특례 적용기한 연장	□ 외국인 근로자 과세특례제도 ○ (특례내용) 종합소득 세율 대신 단일 세율 19% 선택 가능 ○ (적용기한) '18.12.31.	□ 적용기한 연장 ○ (좌 동) ○ (적용기한) '21.12.31.
납세조합 조합원 세액공제율 축소	□ 납세조합* 조합원 세액공제 * 세원포착이 어려운 외국법인 등에 대한 소득세를 납세자들로 하여금 납세조합을 결성하여 그 납세조합이 매월 징수납부할 수 있도록 하는 제도 ○ (공제율) 10%	□ 세액공제율 축소 ○ (공제율) 5%