

연말정산 나이스 입력기간 1월 22일(월) ~ 1월 26일(금)

## 2023년 귀속 교직원 연말정산 안내

- ▶ 연말정산은 나이스에 소득자 본인이 직접 입력하는 게 원칙입니다.
- ▶ 과다공제로 수정신고 발생 시 소득자 본인이 직접 관할세무서 자진신고 하셔야 합니다.
- ▶ 기한 내 서류 미제출 시 2024년 5월에 개별적으로 세무서에서 연말정산 하셔야 합니다.

1. 연말정산에 필요한 소득공제 증빙자료를 인터넷에서 조회할 수 있는 2023년 연말정산 간소화서비스가 **2024. 1. 15. (월) 오픈**됩니다. 다만 혹시 모를 변경 사항과 오류방지를 위하여 **2024. 1. 20. (토) 이후** PDF 파일을 다운 받으시길 권장합니다.

2. 본인의 공제자료를 조회하려면 반드시 **공동인증서(구: 공인인증서)**가 있어야 하며, 부양가족의 자료를 조회하려면 사전에 해당가족의 동의가 있어야 합니다. 미성년 자녀의 자료는 별도 동의절차가 없어도 조회 가능합니다. 인증서는 나이스 업무용 인증서, 개인 은행 인증서 모두 사용 가능합니다. 인증서 유효기간 만료, 분실 등의 사유로 기한 내 간소화자료를 다운받지 못할 시 5월에 개별적으로 세무서에서 연말정산을 하셔야 하므로 인증서 상태를 꼭 사전에 확인해주세요.

3-1. 홈택스 연말정산 간소화자료 다운에 어려움을 겪으신다면? **순서대로 해보세요.**

- ① 2~3쪽에 나온 내용을 차근차근 따라해 본다.
- ② 126에 전화를 걸어(ARS경로 126-5-2) 상담원에게 문의한다.
- ③ 행정실 담당자에게 JB메신저를 통해 원격제어 요청을 건다.

3-2. 세법 관련 궁금증(ex. 의료비 몰아주기, 공제요율)이 있으시다면? **순서대로 해보세요.**

- ① pdf 자료 다운 시 나오는 안내자료를 정독한다. (3쪽 ★★★ 표시 참고)
- ② 7~8쪽에 있는 참고 자료를 정독한다.
- ③ 국세청 연말정산 종합안내 자료를 확인한다. 홈페이지 링크 > [Click](#)
- ④ 126에 전화를 걸어(ARS경로 126-5-3) 상담원에게 문의한다.
- ⑤ 행정실 담당자에게 질문한다. (단 잘못 알고 있어서 함께 틀릴 가능성 있음!!)

## <STEP 1. 홈택스에서 pdf 다운받기>

### 1. 국세청홈택스(<http://www.hometax.go.kr>) 인증서 로그인

이 누리집은 대한민국 공식 전자정부 누리집입니다.

로그인 | 회원가입 | 인증센터 | 부서사용자 가입하기 | 화면크기 100% +

인기검색어 7. 원천징수영수증 검색어를 입력하세요.

My홈택스 | 전체메뉴 | 기존 홈택스 메뉴 보기

전자(세금)계산서 현금영수증·신용카드 국세증명·사업자등록 세금관련 신청/신고 세금신고 납부 고지·환급 지급명세서 자료제출·공익법인 장려금·연말정산 전자기부금 상담·불복·고충 제보·기타 세무대리 납세관리

로그인

국세청 홈택스에 오신 것을 환영합니다.

① 로그인 안되는 경우 [로그인 안내]를 눌러 도움받으세요. 로그인 안내

PC용 보안 프로그램 적용

공동금융인증서 간편인증 (민간인증서) 아이디 로그인 생체인증 (얼굴지문) 비회원 로그인

회원가입 인증서 등록

공동·금융인증서

공동·금융인증서로 로그인하려면 해당 인증서가 홈택스에 사전등록되어 있어야 합니다.

인증서 로그인 안내

전자(세금)계산서 발급은 사업자등록번호로 발급된 인증서만 가능합니다.

- ① 홈택스 홈페이지 제일 상단 로그인 클릭 > 공동·금융인증서 클릭하여 로그인
- ② 등록된 인증서가 아니라는 경고창↓이 뜬다면

#### www.hometax.go.kr의 메시지

홈택스에 등록된 인증서가 아닙니다.  
주민등록번호 또는 사업자등록번호로 발급한 인증서인지 확인하신 후 등록 하시기 바랍니다.

[확인] 버튼을 누르면 공인인증서 등록화면으로 이동합니다.

확인

취소

[확인]을 누르거나 / 로그인 화면의 [인증서 등록]을 눌러 주민번호 입력 후 등록하세요.

## 2. 장려금·연말정산 전자기부금 ⇨ 연말정산간소화 ⇨ 근로자 소득·세액공제 자료 조회

HomeTax 국세청홈택스

인기검색어 1. 연말정산

검색어를 입력하세요.

My홈택스 전채매뉴 기존 홈택스 메뉴 보기

전자(세금)계산서 현금영수증·신용카드 국세증명·사업자등록 세금관련 신청/신고 세금신고 납부 고지·환급 지급명세서 자료제출·공익법인 장려금·연말정산 전자기부금 상담·불복·고충 제보·기타 세무대리 납세관리

근로자장려금 정기 신청	·제도 안내 ·신청확인(취소) ·소득정보 제공동의 신청 ·주택 등 기준시가 조회	·안내대상자 여부조회(미안내사유) ·증빙서류 제출 ·소득자료 확인 ·승용차 가격 조회	·신청하기 ·계좌개설(변경/철회)신고 ·심사 진행상황 조회	·직접입력 신청 ·계산해보기 ·신청 취하
근로장려금 반기 신청	·제도 안내 ·신청확인(취소) ·소득정보 제공동의 신청 ·주택 등 기준시가 조회	·안내대상자 여부조회(미안내사유) ·증빙서류 제출 ·소득자료 확인 ·승용차 가격 조회	·신청하기 ·계좌개설(변경/철회)신고 ·심사 진행상황 조회	·직접입력 신청 ·계산해보기 ·신청 취하
연말정산간소화	·근로자 소득·세액공제 자료 조회 ·중소기업취업자 소득세감면명세서 조회	·부양가족 자료제공 동의/조회 ·영수증 발급처 자료제출	·사업자 소득·세액공제 자료 조회 ·연말정산 일괄제출	·소득·세액공제 자료 삭제 신청
전자기부금영수증	·(기부자용) 발급 신청 및 목록관리	·기부금 단체명 찾기		

## 3. 귀속년도 2023년 ⇨ 근로소득이 있는 월만 선택 ⇨ 모든 항목 돌보기 클릭(해당 세액공제 아래에 기본공제 대상자에만 체크) ⇨ 조회한 항목 한번에 내려받기 ⇨ PDF파일로 저장 [문서열기암호(비밀번호) 설정 금지, 개인정보 비공개]

소득·세액공제 자료 조회

제공동의 현황

\* 귀속년도 2023년 전채 월해제

1월 2월 3월 4월 5월 6월 7월 8월 9월 10월 11월 12월

3 한번에 내려받기 인쇄하기 점자받기

건강보험 (National Health 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)	장기저축투자증권저축/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.

건강보험 (National Health 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)	장기저축투자증권저축/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.

보험료 기본내역 PDF 다운로드 인쇄하기/전자점자 내려받기

인별 선택

인별 선택	계약자	종류	상호	증권번호	납입금액	주피보험자	종피보험자
<input checked="" type="checkbox"/>	한지영	보장성	농협손해...	31905...		한지영	
<input checked="" type="checkbox"/>	한지영	보장성	우정사업...	70094...		한지영	
<input type="checkbox"/>	김모	보장성	우정사업...				
<input type="checkbox"/>	김모	보장성	메리츠화...				
<input type="checkbox"/>	한모	보장성	다비손해...			한모	
<input type="checkbox"/>	한모	보장성	다비손해...				
<input type="checkbox"/>	한모	보장성	하나손해...				
<input type="checkbox"/>	한모	보장성	하나손해...				

인별합계: 0 원

선택: 2 건 선택합계 원

보험료 안내

※ 부양가족의 보험료가 조회되지 않는 경우 자료제공동의 여부를 먼저 확인하시기 바랍니다.  
공제대상: 근로자 본인 및 기본공제대상자(나이요건과 소득요건 충족 필요)를 피보험자로 하는 보장성 보험의 보험료(기본공제대상인 부양가족의 명의로 계약한 경우에도 당해 근로자가 보험료를 실제로 납입한 경우에는 공제 가능)  
※ '18년 귀속부터 '주택 임차보증금 반환 보증 보험료' 추가

·세액공제금액 및 공제대상한도

구분	보장성보험	장애인보험
세액공제금액	보험료납입액 x12%	보험료납입액 x15%
세액공제 대상 금액 한도	연 100만원	연 100만원

① 돌보기 클릭 시 하단에 뜨는 목록 중, 기본공제 대상이 아닌 가족의 내역이 들어있다면 체크 해제해 주세요.

② 공제대상 여부는 우측에 쓰있는 안내문(★★★표시된 곳)을 확인하세요.

## <STEP 2. 나이스에 pdf 등록하기>

The screenshot shows the Naeis portal interface. On the left sidebar, under '기본 메뉴' (Basic Menu), the '급여' (Salary) menu is expanded, and '연말정산' (Year-end Tax Settlement) is highlighted. Below it, '나의 연말정산 공제자료' (My Year-end Tax Settlement Deduction Data) is also highlighted. On the right, the '월간일정' (Monthly Schedule) calendar for January 2024 is visible, showing dates from 1 to 31.

나이스 처음화면 좌측의 [기본메뉴-연말정산-나의 연말정산 공제자료] 메뉴로 갑니다.

## 4. 기본사항 탭 입력 및 확인

나의 연말정산 공제자료등록

\*귀속연도 2023

기본사항

국적: 대한민국

세대주: 세대주

근무기간: 2023-01-01 ~ 2023-12-31

연말정산구분: 계속근로

세대주/세대원 여부, 근무기간(우리 학교의 경우 전원 23.1.1.~12.31.) 확인 후 [저장]하세요.



## 5. 인적공제 탭 입력 및 확인

기본사항 근무지실적 **인적공제** 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/영세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

※ 기본공제: 직계존속(만 60세이상, 형제자매(만 60세이상 만 20세이하), 직계비속(만 20세이하, 배우자 그밖의 부양가족은 소득 500만원이하)  
 ※ 국세청 PDF 파일에서 제공하지 않은 자료는 각 항목의 아래간에 입력하시기 바랍니다.  
 ※ 중도정산일 경우에는 인적공제는 본인기본공제만 등록 가능합니다.

인적공제 Total 3 인적공제추가 저장 삭제

인적공제	성명	주민등록번호	기본공제	인적공제					출산입양 구분코드	장애인 구분코드	보험료				의료비			
				부녀자	한부모	경로자	자녀세액	출산입양			건강	고용	보장성	장애안전용	일반	난임	65세이상 장애인 건강보험	실손의료보험
<input type="checkbox"/> 소득공제관계	한지영		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 본인	한지영		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			1,610,790	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직	한지영		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직	한지영		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직	한지영		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>합계</b>				1	0	0	0	0	0	1,610,790	0	0	0	0	0	0	0	

- ① 기 등록된 부양가족 중 기본공제 대상이 아닌 사람은 체크 해제 후 [저장]해주세요.  
(ex. 성년이 된 자녀, 60세 미만 부모님, 소득이 있는 배우자)
- ② 새로운 사람을 추가해야 하는 경우 우측의 [인적공제추가] 버튼을 눌러 추가해주세요.

## 6. PDF업로드 탭에 다운받은 국세청 pdf 자료 등록

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/영세 소득공제신고서 **PDF업로드** 원천징수영수증

※ 일괄내역 업로드 PDF파일은 반드시 '한번에 내려받기'로 다운로드 받은 파일만 처리됩니다.  
 ※ 파일 업로드 시 주의사항  
 - PDF파일 전송 확인은 국세청 소득세액공제 자료 내려받기에서 [참고] 사항을 참고하거나 홈텍스 홈페이지 자료실에서 전문 확인용 프로그램을 받아 설치 하시기 바랍니다.  
 - PDF파일 등록 시 기존에 등록된 내용을 먼저 삭제하고나서 첨부한 파일을 등록합니다.  
 - 업로드 시 인적공제내역에 존재하지 않는 자료는 등록 안 되오니 먼저 인적공제내역에 입력 후 등록하십시오.  
 - 상세내역(의료비, 기부금, (개인)연금저축/퇴직연금, 주택마련저축, 장기집합종금저축) 자료만 개별내역에 등록할 수 있습니다.  
 - 국세청 연말정산 사이트에서 PDF파일 다운로드 시 비밀번호를 설정한 경우 비밀번호 입력전에 입력해야 합니다.  
 - PDF파일업로드 메뉴에서 등록된 파일은 업로드 이후에는 업로드 한 파일을 다운받을 수 없습니다.

**일괄내역 업로드** 본인(Y),배우자(Y),부양가족(O),경로우대(O),장애자(O),자녀양육(O)

비밀번호  PDF파일  등록 초기화 찾기

- ① 일괄내역 업로드에서 [찾기]를 눌러 홈텍스에서 다운받은 자료를 선택 후 [등록]해주세요.

## 7. 국세청 자료에 뜨지 않은 그 외의 공제 자료 등록(안경구입비, 기부금 등)

기본 메뉴

급여

연말정산

연말정산 간소화개인동의서

근로소득확인

나의 연말정산 공제자료

**나의 의료비지급명세서**

나의 기부금명세서

나의 연금저축공제명세서

나의 월세명세서

- ① 의료비, 기부금, 연금저축, 월세 각 메뉴에서 직접 등록
- ② 화면 출력 후 본인 자필 서명
- ③ 증빙 서류 필참

※ 사업자등록번호/주민등록번호 입력 시 하이픈(-) 없이 숫자로만 입력해주세요.

### <STEP 3. 행정실 방문하여 서류 제출하기>

#### 제 출 서 류 목 록

제출 기간	2024. 1. 22. (월) ~ 1. 26. (금)	
종류	대상	방법
소득공제신고서	전 교직원	[나이스-기본메뉴-연말정산-나의 연말정산 공제자료]에서 "소득공제신고서 탭" 조회 후 출력 <b>맨 마지막 페이지 신고인란 자필 서명</b>
의료비 공제신고서	해당자	[나이스-기본메뉴-연말정산-나의 의료비지급명세서]에서 조회 후 출력하여 자필 서명 pdf 외에 입력한 내역이 있다면 증빙서류 제출
기부금 공제신고서		[나이스-기본메뉴-연말정산-나의 기부금명세서]에서 조회 후 출력하여 자필 서명 pdf 외에 입력한 내역이 있다면 증빙서류 제출
연금저축공제		[나이스-기본메뉴-연말정산-나의 연금저축공제명세서]에서 조회 후 출력하여 자필 서명 pdf 외에 입력한 내역이 있다면 증빙서류 제출
월세명세서		[나이스-기본메뉴-연말정산-나의 월세명세서]에서 조회 후 출력하여 자필 서명 pdf 외에 입력한 내역이 있다면 증빙서류 제출
주민등록등본	전 교직원	정부24 <a href="#">CLICK</a> 무료발급 <b>주민등록번호 뒷자리 공개</b>
가족관계증명서	해당자	부양가족 중 주소가 다른 사람이 있을 경우 제출 (ex. 타지에서 대학교에 다니는 자녀, 주소가 다른 부모님) 대법원 전자가족관계등록시스템 <a href="#">CLICK</a> 무료발급 <b>주민등록번호 뒷자리 공개</b>
국세청 연말정산 간소화자료 PDF	전 교직원	나이스 업로드와 별개로 PDF 파일 역시 제출 학교 메일 <a href="mailto:chilbo3105@hanmail.net">chilbo3105@hanmail.net</a> 혹은 메신저 발송 USB에 담아서 가져오셔도 됩니다.

## <참고 1. 소득·세액공제 요건표>

구 분		공 제 요 건				비 고
		나이요건*	소득요건*	동거 요건		
				주민등록동거	일시퇴거 허용	
기 본 공 제	본 인	×	×	×		
	배 우 자	×	○	×		
	직계존속	60세 이상	○	△ (주거형편상 별거 허용)		1963.12.31. 이전
	직계비속, 동거입양자	20세 이하	○	×		2003. 1. 1. 이후
	장애인 직계비속의 장애인 배우자	×	○	×		
	형제자매	60세 이상 20세 이하	○	○	○	1963.12.31. 이전 2003. 1. 1. 이후
	국민기초생활보장법에 의한 수급자	×	○	○	○	
	위탁아동		○			
추 가 공 제	장 애 인	기본공제대상자 중 장애인				
	경로우대	기본공제대상자 중 70세 이상인 자				1953.12.31. 이전
	부 녀 자	배우자가 없는 여성근로자로서 기본공제대상 부양가족이 있는 세대주 또는 배우자가 있는 여성 근로자 (종합소득금액 3천만원 이하자)				
	한 부모	배우자가 없는 자로서 부양자녀(20세 이하)가 있는자				
연금보험료 공제		공적연금보험료의 근로자 본인 불입분만 공제 가능				

\* **나이요건** 장애인의 경우 나이요건을 적용하지 않으며, 당해 과세기간 중 공제기준일이 해당하는 날이 있는 경우 적용

\* **소득요건** 연간 소득금액 100만원 이하(근로소득만 있는 경우 총급여 500만원 이하)

구 분		기본공제대상자의 요건		근로기간 지출한 비용만 공제	비 고
		나이요건	소득요건		
특별 소득공제	보 험 료	근로자 본인 부담분만 공제 가능 (건강·노인장기요양·고용보험료)			
	주택자금공제	-	-	○	본인만 가능
그 밖의 소득공제	개인연금저축	근로자 본인 불입분만 공제 가능(배우자, 부양가족 불입분 제외)			
	주택마련저축	세대주인 근로자 본인 불입분만 공제 가능			
	신용카드 등	×	○	○	형제자매 제외
자녀세액공제 (8세이상)		○	○	-	기본공제대상 자녀 (입양자·위탁아동·손자녀 포함)
연금계좌세액공제		근로자 본인 불입분만 세액공제 가능(배우자, 부양가족 불입분 제외)			
특별 세액공제	보장성보험료	○	○	○	
	의 료 비	×	×	○	
	교 육 비	×	○	○	직계존속 제외 * 장애인특수교육비는 소득요건 제한 없으며, 직계존속도 가능
	기 부 금	×	○	×	기본공제대상자 * 정치자금기부금, 고향사랑기부금, 우리사주조합 기부금은 본인만 가능
표준세액공제		특별소득공제, 특별세액공제, 월세액세액공제를 신청하지 아니한 경우 표준세액공제(13만원) 적용			

## <참고 2. 자주 틀리는 과다공제 유형>

### 1. 부양가족 중복 공제

- 맞벌이 부부인 A와 B / 자녀 C에 대한 인적공제를 A와 B 모두 신청 (X)
- 형제관계인 A와 B / 모친 C에 대한 인적공제를 A와 B 모두 신청 (X)

### 2. 신용카드 과다 공제

- 맞벌이 부부인 A와 B / 미성년 자녀 C의 카드공제를 A와 B 모두 신청(X)
- 맞벌이 부부인 A와 B / 미성년 자녀 C의 카드공제를 A만 신청(O)
- 맞벌이 부부인 A와 B / 성년(만20세 이상) 자녀 C의 카드공제를 A만 신청(Δ)
  - C가 소득요건을 충족한다면 O, 소득요건을 충족하지 않는다면 X
- 장애가 있는 형 A를 부양하는 B / A의 카드공제를 B만 신청(X)
  - 형제자매는 기본공제 대상이라 할지라도 신용카드 공제 불가
- 맞벌이 부부인 A와 B / 자녀 C에 대해 A는 인적공제를, B는 C의 카드공제를 신청(X)
  - **기본공제를 받고 있는 사람(위의 경우 A)만이 카드공제를 받을 수 있음**  
**(인적공제와 카드공제 나눠먹기 불가)**

### 3. 의료비 과다 공제

- 실손보험을 통해 보험사로부터 보전받은 의료비는 공제 불가
- 맞벌이 부부인 A와 B / 자녀 C에 대해 A는 인적공제를, B는 의료비 공제를 신청(X)  
형제관계인 A와 B / 부친 C에 대해 A는 인적공제를, B는 의료비 공제를 신청(X)
  - **기본공제를 받고 있는 사람(위의 경우 A)만이 의료비 공제를 받을 수 있음**  
**(인적공제와 의료비공제 나눠먹기 불가)**

### 4. 교육비 과다 공제

- 자녀의 대학교 학비 (O), 자녀의 대학원 학비 (X)

### 5. 보장성보험료 과다 공제

- 보험계약자가 기본공제 대상자가 아닌 경우 공제 불가
- 피보험자(수익자)가 기본공제 대상자가 아닌 경우 공제 불가