

2021년 귀속 나이스 연말정산 시스템 사용자 설명서

2022. 1.



KERIS

한국교육학술정보원

목 차

(생 략)

II. 2021년 귀속 나이스 연말정산 시스템	7
1. 나이스 연말정산 시스템 구조 및 처리 흐름	7
2. 연말정산 기준 확인	9
3. 연말정산 대상자 및 자료생성	10
4. 연말정산 생성 자료 확인.....	13
5. 개인별 공제자료 등록(정산대상자)	27
※ 국세청 전자파일 업로드.....	28
6. 개인별공제자료 확인 및 검토	46
7. 연말정산 처리	52

(생 략)

5

개인별 공제자료 등록 (정산대상자)

1. 근로소득 확인

근로소득확인

귀속년도 2021년 종전(현)근무지자료 조회

2021년도 종전(현)근무지 자료

인송광역시교육청 평화유치원

사업자번호	근로 시작	근로 종료	급여총액	상여총액	비과세총액	그 밖의 비과세	조세특전제한액	공제기연제한 소득비율	연 말보통	국민연금	고용보험	기타소득 (사적연금)
			14,317,320	378,290	0	300,000	0	0	578,750	0	0	0
			4,411,580	149,240	100,000	100,000	0	0	0	58,500	0	0
			4,208,200	149,240	100,000	100,000	0	0	0	14,400	0	0
			4,208,200	209,240	100,000	100,000	0	0	0	14,400	0	0
			4,208,200	149,240	100,000	100,000	0	0	0	14,400	0	0
			4,848,600	149,240	100,000	100,000	0	0	0	14,850	0	0

1) 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-근로소득확인]

2) 급여담당자가 연말정산 기초자료생성 작업을 한 경우, 2021년도 소득자료를 확인할 수 있다.

3) 급여담당자가 등록한 기타소득 자료도 확인 및 출력할 수 있다.

근로소득확인

귀속년도 2021년 기타소득등록자료 조회

2021년도 기타소득 자료

인송광역시교육청 평화유치원

소득일자	소득금액	비과세금액	비과세구분	급여구분	소득사유
2021.01.01	2,000,000	0	그밖의비과세	월급여	
2021.03.03	1,000,000	0	그밖의비과세	성과상여금1	성과상여금
합계	3,000,000	0			

※ 근로소득 확인

- 연말정산 업무담당자가 연말정산 대상자생성, 기초자료생성작업을 하지 않은 경우는 본인의 소득자료를 확인할 수 없다.

2. 정산공제자료 등록

1) (개인별) 국세청 전자파일 업로드

- 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-정산공제자료등록-PDF업로드(탭)]
- 국세청 연말정산 간소화서비스에서 다운로드한 전자파일을 나이스에 업로드한다.
※ 연말정산 업무담당자가 연말정산 대상자생성, 기초자료생성작업을 하지 않은 경우는 PDF 파일 등록 버튼이 활성화 되지 않는다.
- 찾기 버튼을 클릭하여 국세청 PDF파일을 선택 후 확인버튼을 클릭한다.
- 등록버튼을 클릭하여 등록한다.

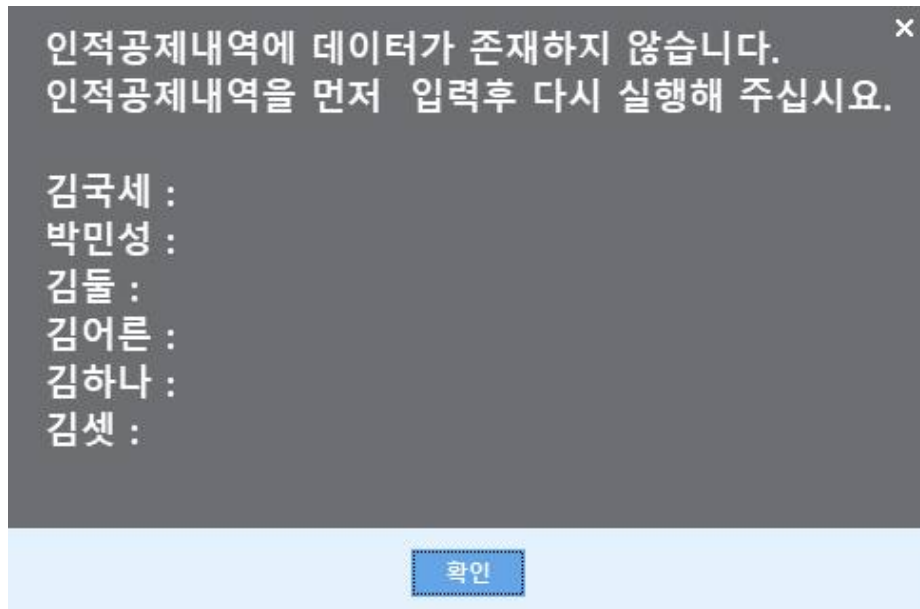
- 국세청에서 PDF 다운로드 시 비밀번호를 설정 하지 마주세요!
※ 비밀번호를 설정하지 않아도 업로드 가능
- 국세청에서 다운로드한 전자파일을 일괄내역 업로드에 업로드 한다.
- 업로드 이후 각각의 탭에서 업로드된 내역을 확인한다.
- 초기화 버튼을 누르면 PDF로 업로드한 내용이 모두 삭제된다.

※ 파일 업로드 시 주의사항 (나이스 인적공제 대상 = 국세청 PDF 인적공제 대상)

- 인적공제에 내역에 존재하는 대상자만 업로드하여 적용 가능

(예) 배우자의 소득 공제를 본인이 할 경우, 배우자 인적 공제 등록이 선행되어야 함

※ PDF 파일에 포함되어 있는 대상자가 인적공제에 없을 경우



- 일괄내역 업로드 PDF 파일은 반드시 “한번에 내려받기”로 다운받은 파일만 처리됨

※ 국세청 전자파일 다운로드 방법

1. 국세청 홈텍스(www.hometax.go.kr)접속, 로그인 후 연말정산 접속

The screenshot shows the Hometax homepage. At the top, there's a navigation bar with links like '조회/발급', '민원증명', '신청/제출', '신고/납부', '상담/제보', and '세무대리/납세관리'. Below this, a large banner for '세금포인트 온라인 할인 쇼핑몰 오픈' (Tax Point Online Discount Shopping Mall Opening) is displayed. To the right, a '복지이음' (Welfare Connection) section lists various services. In the center, a '자주찾는 메뉴' (Frequently Used Menu) section contains icons for various tax services. On the right, a '세금종류별 서비스' (Service by Tax Type) section lists services like '세금모의계산', '법인세', '양도소득세', '소비세', '원천세', '사업자등록', '국세사실증명', '공익법인결산서류', '근로자녀장려금', and '연말정산간소화', with the latter being highlighted by a red box.

2. 간소화 자료 조회 접속

3. “한번에 내려받기”로 PDF 다운로드

The screenshot shows the '연말정산간소화' (Simplified Year-end Tax Settlement) page on Hometax. The page has a navigation bar with links like '조회/발급', '민원증명', '신청/제출', '신고/납부', '상담/제보', and '검색/전체메뉴'. Below the navigation bar, there's a section for '소득·세액공제 자료 조회' (Income and Tax Credit Data Search). This section includes a dropdown for '귀속년도' (Tax Year) set to '2020년', a '전체월제' (All Months) button, and a grid of checkboxes for each month from 1 to 12. A red box highlights the '한번에 내려받기' (Download All at Once) button. Below this, there's a grid of buttons for different tax categories: '건강보험', '국민연금', '보험료', '의료비', '교육비', '신용카드', '직불카드 등', '현금영수증', '개인연금저축/연금저축', '주택자금/월세액', '주택마련저축', '장기집합투자증권저축/벤처기업투자신탁', '소기업·소상공인 공제부금', and '기부금'. Below the grid, there's a note: '※ 연말정산간소화 자료는 소득·세액공제 증명서류 발급기관이 제출한 자료를 그대로 보여주는 것이므로 공제요건은 근로자가 확인해야 합니다.' (Note: Simplified year-end tax settlement data is provided as-is based on the data submitted by the issuing agency for income and tax credit proof documents, so taxpayers must confirm the deduction conditions.) At the bottom, there's a section for '연말정산간소화 서비스 이용 순서' (Simplified Year-end Tax Settlement Service Usage Order) with steps 1 and 2, and a section for '연말정산간소화 도우미' (Simplified Year-end Tax Settlement Helper) with links for '연말정산간소화 서비스 이용 방법' and '자료제공동의 신청 방법'.

- 소득·세액공제 자료 조회 후, “한번에 내려받기” 클릭

소득·세액 공제 자료 내려받기

<참고1> PDF를 내려받기 할 때 [저장] 또는 [다른이름으로 저장]을 선택하여 저장하십시오.
- [열기]로 먼저 열람하고 다른이름으로 저장하지 마십시오. 위변조로 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
[원인] 브라우저(크롬 등)로 연 경우, 아크로벳리더 이외 뷰어를 사용한 경우 등
[해결] 아래의 진본확인 프로그램을 설치하십시오,
단, [참고1]의 방법으로 저장한 PDF파일은 미검증으로 보이더라도 회사에 제출하면 정상적으로 연말정산 가능

<참고4> PDF 파일의 진본 확인이 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 <input checked="" type="checkbox"/> 국민연금 <input checked="" type="checkbox"/> 보험료 <input checked="" type="checkbox"/> 의료비 <input type="checkbox"/> 교육비/직업훈련비/교육구입비/학자금대출 <input checked="" type="checkbox"/> 신용카드 <input checked="" type="checkbox"/> 직불카드 등	<input checked="" type="checkbox"/> 현금영수증 <input checked="" type="checkbox"/> 개인연금저축/연금계좌 <input type="checkbox"/> 주택자금/임세액 <input checked="" type="checkbox"/> 주택마련저축 <input type="checkbox"/> 장기집합투자증권/벤처기업투자신탁 <input type="checkbox"/> 소기업/소상공인 공제부금 <input type="checkbox"/> 기부금
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

☐ 문서열기암호(비밀번호)설정

* 개인정보가 공개된 출력물의 보관 책임은 이용자에게 있습니다. 보관에 유의하시기 바랍니다.
* 보험료의 피보험자 주민번호와 장기자금기부금 정보는 공개여부 선택과 관계없이 비공개됩니다.

* 공개여부

☐ 개인정보 공개
☒ 개인정보 비공개 (비공개시 출력 예 : 123456-*****)

내려받기

닫기

- 다운로드 시 [문서열기암호(비밀번호)설정]을 할 수 있지만, **비밀번호 설정 하지 말고 내려받기** 부탁드립니다.

※ 국세청에서는 여러 종류의 상세 PDF파일을 제공하지만, **나이스에서는 1개의 PDF 파일만 업로드하면 처리된다.**

- 7 -

2) 전자파일 업로드 결과 확인 및 추가 등록

- ① 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-정산공제자료등록]
- ② 업무담당자가 등록 권한을 부여한 경우, 2021년도 정산공제자료를 등록할 수 있다.
- ③ 기본사항탭에서는 연말정산을 위한 **본인의 기본적인 정보를 확인 및 수정**할 수 있다.
 - **국적** : 본인의 국적을 등록한다. 기본적으로 대한민국이 선택되며 국적이 대한민국이 아닐 경우, 리스트에서 해당 국가를 찾아 등록한다.
 - **세대주** : 본인의 세대주, 세대원 여부를 등록한다.
 - **근무기간** : 현근무지의 근무기간이 조회되며 필요시 수정할 수 있다. 기본적으로 시작일은 2021.01.01일이 종료일은 2021.12.31일이 반영된다. 연중 신규임용자 및 퇴직자의 경우 **인사기록의 현기관입용일, 퇴직일**이 반영된다.
 - **기타소득** : 급여업무담당자가 기타소득으로 등록한 내역이 조회된다.
 - **기타공제** : 급여업무담당자가 기타공제로 등록한 내역이 조회된다.
 - **비과세총액** : 그밖의비과세(정액급식비 10만원, 육아휴직수당) 포함

기본메뉴 업무메뉴 정산공제자료등록

귀속년도 2021년 [조회]

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/영세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

[인송광역시교육청] [일반직 / 교육행정 / 7급 / 25호봉 / 0] [재직]

공무원구분	행정부지방공무원	급여관리구분	호봉제	최초임용일	1993.10.01	현재급임용일	2004.07.01
기관명	인송광역시교육청	급여직종	지방일반직	현근무년수 변경일	2014.10.01	현호봉임용일	2016.09.05
급여작업기관	인송광역시교육청	직급	지방교육행정주사	자기근무년수변경일		자기 승급일	

저장

국적	대한민국	세대주	세대주
총급여액 (비과세제외)	49,027,290	비과세총액	0

근무기간 근무기간변경

현 근무 시작일	2021.01.01	현 근무 종료일	2021.12.31	연말정산구분	계속근로
현 근무 감면 시작일		현 근무 감면 종료일			

기타소득

소득금액	3,000,000	과세금액	3,000,000	비과세금액	0
------	-----------	------	-----------	-------	---

기타공제

공제금액	0
------	---

④ 근무지실적탭에서는 월급여에서 반영된 종전현근무지 소득 및 공제자료를 확인할 수 있다.

정산공제자료등록

귀속년도 2021년

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/영세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

종전근무지실적

급여총액	14,317,320	상여총액	576,290	소득공제 형사이익	0	우리스주조합 인출금	0
비과세소득	300,000	급여총액 + 상여총액 + 소득공제형사이익 + 우리스주조합인출금 - 비과세소득					14,593,610
건강보험	573,750	국민연금	0	고용보험	0		
공무원연금	0	군인연금	0	사립학교 교직원연금	0	별정우체국연금	0
소득세	662,250	지방소득세	66,210	농특세	0		
법정기부금	0	특례기부금	0	지정기부금 (종교단체외)	0	정치자금기부금	0

현근무지실적

급여총액	34,779,760	상여총액	1,253,920	소득공제 형사이익	0	우리스주조합 인출금	0
비과세소득	1,600,000	급여총액 + 상여총액 + 소득공제형사이익 + 우리스주조합인출금 - 비과세소득					34,433,680
건강보험	208,940	국민연금	161,100	고용보험	0		
공무원연금	0	군인연금	0	사립학교 교직원연금	0	별정우체국연금	0
소득세	1,469,980	지방소득세	146,950	농특세	0		
법정기부금	0	특례기부금	0	지정기부금 (종교단체외)	0	정치자금기부금	0

- 급여총액 : 2018년부터 그밖의비과세(정액급식비 10만원, 육아휴직수당) 포함

(중요)⑤ 인적공제탭에서는 공제받을 부양가족을 확인하고, 각종 공제내역을 등록할 수 있다. 인적공제자료는 최초 연말정산 기초자료생성 시 월급여의 가족사항에서 반영되나, 이후 변동사항은 직접 수정해야 한다.

정산공제자료등록

귀속년도 2021년

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/영세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

인적공제

인적공제	성명	주민등록번호	인적공제				종 소득공제 항목(국세청자료/그밖의자)			보험료			
			기본공제	부녀자	한부모	장모자	자녀세액	출산인양	출산양육	장애회원	장애회원	건강	고용
<input type="checkbox"/> 소득공제관계													
<input type="checkbox"/> 배우자			<input checked="" type="checkbox"/>								0	0	
<input type="checkbox"/> 직계비속 자녀			<input checked="" type="checkbox"/>				<input checked="" type="checkbox"/>				0	0	
<input type="checkbox"/> 직계비속 자녀											0	0	
<input type="checkbox"/> 직계비속 자녀											0	0	
<input checked="" type="checkbox"/> 직계비속 자녀			<input checked="" type="checkbox"/>								0	0	
합 계			8	0	0	1	1	0	0		0	0	

※ 기본공제 : 직계존속(만 60세이상), 형제자매(만 60세이상 만 20세이하), 직계비속(만 20세이하), 배우자 그밖의 부양가족은 소득 500만원이하)
 ※ 건강, 고용등 값에 마이너스값이 나오는 경우 0 으로 수정 하십시오.
 ※ 국세청 PDF 파일에서 제공하지 않은 자료는 각 항목의 아래칸에 입력하시기 바랍니다.

- ⑥ 부양가족을 추가할 경우 [인적공제추가] 버튼으로 작업하고, 필요 시 개인별로 선택하여 삭제할 수 있다. (연말정산 인적공제 대상이 아닌 경우, 삭제 해주시면 됩니다.)

05 2021년 귀속 연말정산 공제항목 요약

항목	구분	공제금액·한도	공제요건		
			구분	소득요건*	나이요건**
인적 공제	기본공제	1명당 150만원	본인	×	×
			배우자	○	×
			직계존속	○	만 60세이상
			형제자매	○	만 20세이하 만 60세이상
			직계비속 (입양자 포함)	○	만 20세이하
			위탁아동***	○	해당 과세기간에 6개월 이상 직접 양육한 위탁아동
			수급자 등	○	×
			* 연간소득금액 합계액 100만원 이하(근로소득만 있는 경우 총급여 500만원) ** 장애인의 경우 나이요건 적용하지 않음 *** 아동복지법에 따른 가정위탁을 받아 양육하는 아동(보호 기간이 연장된 경우로서 20세 이하인 위탁아동을 포함)		
	추가 공제	경로우대	1명당 100만원	기본공제대상자 중 만 70세 이상	
		장애인	1명당 200만원	기본공제대상자 중 장애인	
		부녀자	50만원	근로소득금액이 3천만원 이하인 근로자가 다음 어느 하나에 해당하는 경우 · 배우자가 있는 여성 · 배우자가 없는 여성으로서 기본공제대상 부양가족이 있는 세대주	
		한부모	100만원	배우자가 없는 사람으로서 기본공제대상인 직계비속 또는 입양자가 있는 경우 (부녀자 공제와 중복적용 배제)	

※ 본인 외 공제하고자 하는 부양가족의 공제 요건(나이, 소득)을 확인하고 등록하시길 바랍니다. (추후 부양가족의 공제요건 미충족으로 인한 경정 신고를 해야 할 수도 있으며, 그에 따라 발생하는 추가 세액은 본인이 납부해야함.)

- ⑦ 연말정산 시 인적공제에 '본인'은 반드시 등록되어야 한다.
- ⑧ 인적공제사항에는 소득공제 관계, 성명, 주민등록번호, 인적공제항목, 각 가족별 소득공제항목이 표기된다.

기본메뉴

업무메뉴

메뉴검색

승인사항

상신함

미결/협조함 19

공람함 0

예결함 0

기결함

반려함

메시지함 0

나의 메뉴

원격업무지원서비스

복무

급여

연말정산

근로소득확인

정산공제자료등록

의료비지급명세서등록

즐거찾기

나의업무

...

정산공제자료등록

FAQ

질의등록

연락처

도움말

질자서

등영상

귀속년도

2021년

조회

기본사항

근무지실적

인적공제

특별공제

그밖의소득공제

세액공제/영세

소득공제신고서

PDF업로드

원천징수영수증

인적공제

인적공제추가

삭제

저장

소속공제관계	성명	주민등록번호	대중교통이용액	각종 소득공제 항목(국세청자료/그밖의자료)					기부금
				도시·공역 등 사용금액			소비증가분		
				신용카드 사용분	직불카드 사용분	현금영수증 사용분	2020년 전제사용분	2021년 전제사용분	
<input type="checkbox"/> 본인			0	5,000,000	250,000	1,200,000	4,000,000	5,250,000	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	6,000,000	0	600,000	1,500,000	6,000,000	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	
합 계			0	11,000,000	250,000	1,800,000	5,500,000	11,250,000	

※ 기본공제 : 직계존속(만 60세이상), 형제자매(만 60세이상 만 20세이하), 직계비속(만 20세이하, 배우자 그밖의 부양가족은 소득 500만원이하)

※ 건강, 고용등 값에 마이너스값이 나오는 경우 0 으로 수정 하십시오.

※ 국세청 PDF 파일에서 제공하지 않은 자료는 각 항목의 아래칸에 입력하시기 바랍니다.

정산공제자료등록

FAQ

질의등록

연락처

도움말

질자서

등영상

귀속년도

2021년

조회

기본사항

근무지실적

인적공제

특별공제

그밖의소득공제

세액공제/영세

소득공제신고서

PDF업로드

원천징수영수증

인적공제

인적공제추가

삭제

저장

소속공제관계	성명	주민등록번호	각종 소득공제 항목(국세청자료/그밖의자료)										기부금						
			의료비		교육비				신용카드 등		도시·공역 등 사용금액			소비증가분					
			65세이상 장애인 간담보험 상환특례자	실손의료 보험금	취학전아동	초등교	대학	장래인 특수교육비	신용카드 (현금시장 대중교통비 제외)	직불카드 (현금시장 대중교통비 제외)	현금영수증 (현금시장 대중교통비 제외)	현금영수증 사용액		신용카드 사용분	직불카드 사용분	현금영수증 사용분	2020년 전제사용분	2021년 전제사용분	
<input type="checkbox"/> 본인			0	0	0	0	0	0	2,000,000	150,000	200,000	800,000	55,555	5,000,000	250,000	1,200,000	4,000,000	9,655,555	0
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	1,200,000	300,000	60,000	240,000	250,410	6,000,000	5,200	600,000	1,500,000	8,655,610	0
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 소득자의직계존속			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 배우자			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 배우자			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 직계비속 자녀			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<input type="checkbox"/> 직계비속 자녀			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
합 계			0	0	0	0	0	0	3,200,000	450,000	260,000	1,040,000	305,965	11,000,000	255,200	1,800,000	5,500,000	18,311,165	0

※ 상단에는 국세청 연말정산 간소화 금액, 하단에는 기타 금액을 입력한다.

※ **2021년 변경 사항**

- 신용카드 등 소비증가분 공제 : 2021년 신용카드 등 사용금액 중 2020년 신용카드 등 사용금액 대비 5%를 초과하여 증가한 금액의 10%
- 공제한도 : 총급여액의 20%와 300만원(총급여 7천만원~1억 2천만원 해당자 250만원, 1억 2천만원 초과자는 200만원) 중 적은 금액. 다만, 공제한도 초과금액이 있는 경우 그 초과 금액과 전통시장사용분, 대중교통이용분, 총급여 7천만원 이하자의 도서·신문·공연·박물관·미술관 사용분, 신용카드 등 소비증가분에 각 소득공제율을 곱한 금액의 합계액 중 작은 금액을 추가로 소득 공제(각각 100만원 한도)

- 인적공제 : 부양가족에 대해 기본공제, 부녀자, 한부모, 경로자(1951.12.31.이전 출생자), 자녀세액, 출산·입양, 장애인, 장애인구분코드를 선택한다.
- 보험료 : 부양가족별 보장성보험, 장애인보험 지출 금액이 표기된다.
- 의료비, 교육비 : 부양가족별 의료비, 교육비 지출 금액이 표기된다.
- 신용카드, 직불카드, 현금영수증, 전통시장, 대중교통이용액 등 : 부양가족별 각각의 내역이 표기된다.
 ※ 신용카드 및 직불카드는 전통시장, 대중교통비 금액을 제외하고 등록
- 기부금 : 부양가족별 기부금 지출금액을 등록한다.
- 건강보험, 고용보험 : PDF에도 건강보험료가 포함되지만, 나이스에서는 급여에서 공제한 건강보험료를 기준으로 공제된다.

※ **자녀장려금 수령을 위하여 자녀세액공제를 받지 않는 경우**

- 자녀세액공제를 받지 않아도 충분히 세금을 환급받고, 자녀장려금 수령 등을 위하여 자녀세액공제를 제외할 경우, **인적공제의 자녀세액 체크를 해제**하여 자녀세액공제를 제외할 수 있다.

⑨ 특별공제 탭에서는 주택자금 및 기부금(이월분)을 등록한다.

정산공제자료등록

귀속년도: 2021년

기본사항 | 근무지실적 | 인적공제 | **특별공제** | 그밖의소득공제 | 세액공제/명세 | 소득공제신고서 | PDF업로드 | 원천징수영수증

특별공제

주택자금	주택자금 원리금상환액	대출기관	5,321,230	거주자 (G)	0	
2011년 이전 차입분	15년 미만	0	15년~29년	0	30년 이상	0
2012년 이후 차입분 (15년이상)	고정금리이거나 비거치상환 대출	0	기타 대출	0		
장기주택	저당차입금	고정금리이면서 비거치상환 대출	0			
이자상환액	2015년 이후 차입분	15년이상	고정금리이거나 비거치상환 대출	1,523,400		
		10~15년	그밖의 대출	6,000,000		
			고정금리이거나 비거치상환 대출	0		

※ (G) 항목은 원세명세서등록-거주자간 주택임차차입금 원리금상환액[입]에서 입력하십시오.

기부금	2013년 이전 이월금(소득공제)	법정기부금	0	2014년 이후 이월금(세액공제)	법정기부금	8,417,000
	지정기부금-종교단체외	0		지정기부금-종교단체외	1,811,001	
	지정기부금-종교단체	0		지정기부금-종교단체	3,832,970	

※ 기부금 명칭이 아래와 같이 변경되었으니 소득공제신고서 확인 시 참조하십시오.
 ※ 법정기부금 -> 「소득세법」 제34조제2항제1호에 따른 기부금
 ※ 지정기부금(종교단체외) -> 「소득세법」 제34조제3항제1호(종교단체 기부금 제외)에 따른 기부금
 ※ 지정기부금(종교단체) -> 「소득세법」 제34조제3항제1호에 따른 기부금 중 종교단체기부금

- 주택자금

- 주택차입금 원리금상환액(대출기관) : 대출기관으로부터 차입한 차입금
- 주택차입금 원리금상환액(거주자) : 대부업 등을 경영하지 않는 거주자로부터 차입한 차입금
- 장기주택 저당차입금 이자상환액(2011년 이전) : 대출기간에 따라 입력한다.
 ※ 공제 한도 : 15년 미만(600만원), 15~29년(1,000만원), 30년 이상(1,500만원)
- 장기주택 저당차입금 이자상환액(2012년 이후) : 상환기간이 15년 이상인 차입금에 대하여 고정금리/비거치상환, 기타대출로 나누어 입력한다.
- 장기주택 저당차입금 이자상환액(2015년 이후) : 2015년 이후 차입금에 대하여 상환기간 및 고정금리/비거치상환, 기타대출로 나누어 입력한다.

- 기부금이월금 : 법정기부금 및 지정기부금(종교단체, 종교단체외) 이월금에 대하여 입력한다.

※ 이월금이 아닌 2021년 귀속분은 세액공제에 입력한다.

기부금 이월금					이월금가져오기	추가	저장	삭제
<input type="checkbox"/>	기부금코드	기부년도	㉓기부금액	㉔전년까지 공제된 금액	공제대상금액:이월금(㉓-㉔)			
<input type="checkbox"/>	법정기부금(10)	2020	5,060,000	0	5,060,000			
<input type="checkbox"/>	지정기부금(40)	2020	300,000	0	300,000			
<input type="checkbox"/>	법정기부금(10)	2018	3,073,000	500,000	2,573,000			

※ 기부금 이월금 등록 방법

- 17년 귀속분부터 기부금조정명세서 관리 목적으로 입력방법이 아래와 같이 변경
 [이월금등록] 버튼을 클릭하면, 아래와 같이 팝업창이 생성되며, [추가] 버튼을 눌러 기부금이월금을 등록 후 저장한다. 입력된 내용은 기부금명세서 메뉴에서 확인 가능
- 이월금가져오기 버튼을 눌러 2020년 귀속 연말정산에서 이월한 금액을 확인 가능

⑩ 그 밖의 소득공제 탭에서는 연금저축, 신용카드 등 기타공제 내역을 확인할 수 있다.

※ 총급여(21) 7천만원 이상인 경우 원천징수영수증 상 인적공제 항목 도서·공연사용분은 0원 처리되며 신용카드·직불카드·현금영수증으로 각각 합산되어 공제됩니다.

※ (E) 항목은 인적공제[첩] 또는 PDF업로드[첩], (F) 항목은 연금저축지급내역등록에서 입력하십시오.

- 개인연금저축 : 연금저축(2000년 이전 가입분) 납입액이 표기된다.
- 소기업공제부금 : 중소기업중앙회의 노란우산공제에 납입한 금액이 표기된다.
- 주택마련저축 : 아래 저축별로 납입한 금액이 표기된다.
 - 주택청약저축 : 주택법에 따라 납입. 연 240만원 이하
 - 주택청약종합저축 : 연 240만원 이하
 - 근로자주택 마련저축 : 법률 제7030호에 따라 납입. 월 15만원 이하.

※ 주택마련저축 납입액을 입력하였지만 소득공제금액 반영되지 않는 경우

- 「소득세법」 제52조 제4항에 따라 공제한 금액(주택임차차입금 원리금상환액공제)과 주택마련저축 공제금액의 합계액이 연 300만원을 초과하는 경우 그 초과하는 금액은 해당연도의 근로소득금액에서 공제하지 아니한다.

- 투자조합출자 : 거주자/개인에 따라 2018년도 이후 출자·투자분이 표기된다.
 - 10%에 입력 : 거주자가 중소기업창업투자조합 등에 출자 또는 투자한 총 금액에 따라 연도별로 구분하여 표기된다.
- ※ 천 5백만원 이하는 100%, 1,500만원 초과 5,000만원 이하는 50%, 5천만원 초과는 30%에 표기
- 신용카드, 현금영수증, 직불카드, 전통시장, 대중교통, 도서공연
 - 인적공제에 등록된 금액이 항목별로 합산되어 조회 됨
- 장기집합투자증권저축 : 장기적립식 펀드 납입 금액 입력(600만원 한도, 40%공제)

- ⑪ 세액공제/명세 탭에서는 세액공제 내역을 등록하고, 세액명세서를 확인할 수 있다.

기본 메뉴

업무 메뉴

메뉴 검색

승인 사항

상신함

미결/접조함 19

공감함 0

예결함 0

기결함

반려함

메시지함 0

나의 메뉴

원격업무지원서비스

복무

급여

연말정산

근로소득확인

정산공제자료등록

의료비지급명세서등록

즐거찾기

+

-

나의 업무

--조기 메뉴--

정산공제자료등록

귀속년도

2021년

조회

기본사항

근무지실적

연직공제

특별공제

그밖의소득공제

세액공제/영세

소득공제신고서

PDF업로드

원천징수영수증

자장

세액공제

연급저축 (F)		0	근로자퇴직급여보장법 (F)	0
ISA 만기시 연금계좌 납입액 (F)		0		
보험료 (E)	보장성(장예인포함)	0	장애인보장성 (E)	0
	본인(실손의료비제외)	0		
	65세이상-특례 장애인 의료비 (실손의료비제외)	2,000,000	그 밖의 공제대상자 의료비 (실손의료비제외)	1,000,000
의료비 (의료비지급내역)	난임시술비(본인)	0	난임시술비(그밖의대상자)	0
	산후조리원의료비	0	실손의료비	1,000,000
	출산횟수(본인 등)	0	출산횟수(그밖의대상자)	0

※ 실손보험금은 세급계산 시 의료비에서 자동 제외된 후 계산함. 산후조리원 비용은 출산 1회당 200만원 한도 있음(총 급여 7천만원 이하만)

교육비 (E)	본인교육비	0	취학전아동 + 유초중고교육비	0
	대학교육비	0	장애인교육비	0

※ 본인-장애인교육비(전액), 취학전아동-초·중·고등학생(300만원), 대학생(900만원), 교육구입비(50만원), 현장학습비(30만원) 공제한다.

가부금 (H)	정치자금기부금	0		
	법정기부금	0	우리사주조합기부금	0
	지정기부금 (종교단체외)	0	지정기부금(종교단체)	0

- **연금저축(F)** - 연금저축지급내역등록에서 등록한 내용이 표기됨
 - 연금저축 : 2001.1.1. 이후 가입하여 납입한 금액이 표기
 - 근로자퇴직급여보장법 : 퇴직연금 기여형(DC형), 개인형(IRP)

※ 연금계좌세액공제의 공제한도

- 연금저축계좌 공제한도 : 400만원
(단, 총급여 1억2천만원 또는 종합소득금액 1억원 초과자 300만원)

- **보험료, 의료비, 교육비(E)** - 인적공제에서 등록된 금액이 합산되어 표기됨
 - 보험료 : 보장성 보험료 납입액. 장애인 보험료 포함
 - 의료비 : 본인·65세 이상자, 장애인, 그 밖의 공제대상자, 난임시술비로 나누어 표기됨
 - ※ 2018년도부터 의료비는 의료비지급내역등록 메뉴에서만 입력
 - 교육비 : 본인, 대학, 장애인, 취학전아동+유초중으로 나누어 표기됨
 - ※ 교복구입비(공제대상 한도액: 학생1인당 연50만원)
- **기부금(H)** - 기부금명세서에서 등록된 금액이 합산되어 표기됨
 - ※ **2016년 귀속 연말정산부터 고액기부금 하향조정 및 세액 공제를 인상**
 - 고액기부금 기준: 3천만원 → 2천만원, 고액기부금 세액공제율: 25% → 30%
- **월세액(G)** : 월세명세서에서 등록된 금액이 합산되어 표기됨
- **조특법세액감면(제30조)** : 종전(현)근무지자료등록 감면(탭)에 등록된 중소기업취업 소득세감면액 금액 표기
- **조세조약세액감면(원어민교사)** : 종전(현)근무지자료등록 감면(탭)에 등록된 조세 조약상 감면급여액 금액 표기
- **소득세법세액감면, 외국납부세액, 주택자금차입금이자세액**: PDF상 해당 금액 표기

- ⑫ 소득공제신고서 탭에서는 **2021년도 귀속 연말정산 소득공제신고서를 출력**할 수 있다.

기본메뉴 업무메뉴

매뉴검색

승인사항

- 상신함
- 미결/협조함 19
- 공람함 0
- 예결함 0
- 기결함
- 반려함
- 메시지함 0

나의 메뉴

- 원격업무지원서비스
- 복무
- 급여
- 연말정산
- 근로소득확인
- 정산공제자료등록
- 의료비지급명세서등록

즐거찾기

나의업무

--초기메뉴--

정산공제자료등록

귀속년도 2021년 Q 조회

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/명세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

소득세법 시행규칙 [별지 제37호 서식(1)] <개정안 2021. 12. > (제1쪽)

소득·세액 공제 신고서/근로소득자 소득·세액 공제 신고서 (2021년 소득에 대한 연말정산용)

※ 근로소득자는 신고서에 소득·세액 공제 증빙서류를 첨부하여 원천징수의무자(소득 회사 등)에게 제출하며, 원천징수의무자는 신고서 및 첨부서류를 확인하여 근로소득 세액계산을 하고 근로소득자에게 즉시 근로소득원천징수영수증을 발급해야 합니다. 연말정산 시 근로소득자에게 환급이 발생하는 경우 원천징수의무자는 근로소득자에게 환급세액을 지급해야 합니다.

소득자 성명	최 7 1 3 9	주민등록번호	
근무처 명칭	인송광역시교육청	사업자등록번호	
세대주 여부	세대주	국적	(국 적 코 드 : KR)
근무기간	2021.01.01 ~ 2021.12.31	감면기간	-
거주구분	[O] 거주자 [] 비거주자	거주지국	(거주지국 코드 :)
인적공제 항목 변동여부	[] 전년과 동일 [] 변동	분납신청 여부	[] 신청 [] 미신청
원천징수세액 선택	[] 120% [] 100% [] 80%	※ 근로소득자 본인 이 환급하는 경우 대를 원천징수하는 세액을 120%, 100%, 80% 중 선택할 수 있습니다.	

인적공제 항목						각종 소득·세액공제 항목									
구분	성명	소득공제구분	기본	경로유대	승인	보통료			의료비			교육비			
I 인	주민등록번호	(별첨원)초과여부	부	내	자	건강	고용	보장성	장애편입금	일반	난임	임신·출산	실손의료보	일반	장애편입금

페이지 1/5 PM 4:21

- ⑬ 결과 내역은 원천징수영수증 탭에서 확인 가능 (납부할 세액 확인 가능)

기본메뉴 업무메뉴

매뉴검색

승인사항

- 상신함
- 미결/협조함 19
- 공람함 0
- 예결함 0
- 기결함
- 반려함
- 메시지함 0

나의 메뉴

- 원격업무지원서비스
- 복무
- 급여
- 연말정산
- 근로소득확인
- 정산공제자료등록
- 의료비지급명세서등록

즐거찾기

나의업무

--초기메뉴--

정산공제자료등록

귀속년도 2021년 Q 조회

기본사항 근무지실적 인적공제 특별공제 그밖의소득공제 세액공제/명세 소득공제신고서 PDF업로드 원천징수영수증

※ 특별소득공제+특별세액공제(장차자금, 우리사주기부금 제외)+월세세액공제로 인한 세금공제혜택이
표준세액공제액 130,000원보다 적은 경우 표준세액공제를 적용하여 예상세액을 계산하며, 해당 항목의 공제액은 표시되지 않습니다.

소득세법 시행규칙[별지 제24호 서식(1)] <개정안 2021. 7. 13 >

근로소득원천징수영수증

☐ 근로소득지급명세서

전본아님

관 리	번호	
-----	----	--

거주구분	거주자(비거주자)
거주지국	거주지국코드
내·외국인	내·외국인코드
외국인원천징수	외1/무2
외국별연소득 과세근로자 여부	외1/무2
공과관리종사자 여부	외1/무2
국적	국적코드
세대주 여부	세대주
연말정산 구분	계속근로

정 수	(1) 법인명 (상 호)	인송광역시교육청	(2) 대표자 (성 명)	정9172	
의무자	(3) 사업자등록번호		(4) 주민등록번호		
	(3-1) 사업자단위과세자 여부	역1 / 무2	(3-2) 종사업장 일련번호		
	(5) 소재지(주소)				
소득자	(6) 성 명	최7139	(7) 주민등록번호(외국인등록번호)		
	(8) 주 소				
구 분	주(현)	중(전)	중(전)	(16-1) 납세조합	합계
(9) 근무처명	인송광역시교육청	인송광역시교육청			
(10) 사업자등록번호					

페이지 1/4 PM 4:21

3. 의료비지급명세서 등록 (출력 및 제출)

- 1) 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-의료비지급명세서등록]
- 2) 의료비 지급내역이 있는 경우, 본인 및 기본공제대상자의 의료비 지출내역을 등록하여 제출한다. 해당 명세서는 의료비공제를 받는 모든 근로자가 제출해야 한다.
※ 2020년 귀속 연말정산부터 실손의료보험금 수령액 자료를 연말정산 간소화 자료로 통합
- 3) 국세청 간소화 서비스에서 제공하는 의료비 내역에 대해서는 인별로 합계 금액을 기재, 의료증비코드 "1"로 함(사업자등록번호, 건수는 기재하지 아니함)
- 4) 출력버튼을 클릭하여 의료비지급명세서를 출력후, 본인 서명하여 제출한다.

※ 2018년도부터 의료비 항목 작성 방법

- 의료비(난임시술비 등 포함) 관련 항목은 의료비지급내역등록 메뉴에서만 작성
→ 인적공제, 세액공제/명세에 자동으로 반영

4. 기부금명세서 등록 (출력 및 제출)

기부금명세서등록

귀속년도: 2021년

※본 자료는 급여담당자가 권한을 부여하여야 등록,수정,삭제가 가능하니 권한이 필요하신 분은 급여담당자에게 연락하여 주시기 바랍니다.

기부금명세서 기부금조정명세서

사업자(주민)등록번호	상호	지급구분	지급건수	지급금액	기부장려금	공제대상금액	기부자관계
	대한적십자사	법정기부금(10)	1	5,000,000	0	5,000,000	본인
합계(기부금명세서등록금액)				1	5,000,000	0	5,000,000

※ 정치자금은 기부처 구분 없이 사업연도 합계액을 기입하고, 사업자등록번호 및 상호는 입력하지 않습니다.

※ 사업자(주민)등록번호는 하이픈(-)없이 숫자만 입력 해야하며 기부자 주민등록번호는 인적공제[합]에 있는 주민등록번호와 동일해야 합니다.

- 1) 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-기부금명세서등록-기부금명세서탭]
- 2) 기부금 공제내역이 있는 경우, 본인 및 기본공제대상자의 기부금 지출내역을 등록하여 제출한다. 해당 명세서에는 기부금공제를 받는 모든 근로자가 제출해야 하며, 국세청 신고 시 포함되어 신고된다.
- 3) 해당 기부처의 사업자등록번호, 상호, 지급건수, 지급금액, 기부금구분, 기부자관계, 기부자성명, 기부자주민등록번호를 차례로 입력한 후 저장한다.
- 4) 기부금조정명세서는 자동으로 작성된다.
- 4) 출력 버튼을 클릭하여 기부금명세서를 출력하여, 본인 서명 후 제출한다.

※ 2018년도부터 기부금 항목 작성 방법

- 기부금(급여공제 기부금 포함) 관련 항목은 기부금명세서등록 메뉴에서만 작성
→ 인적공제, 세액공제/명세에 자동으로 반영

5. 연금저축공제 등록 (출력 및 제출)

연금저축공제등록

귀속년도: 2021년

※본 자료는 급여담당자가 권한을 부여하여야 추가,저장,삭제가 가능하니 권한이 필요하신 분은 급여담당자에게 연락하여 주시기 바랍니다.

연금저축구분	금융회사	계좌번호 (또는 증권번호)	불입금액	공제금액	투자년도	투자구분	펀드유무
<input type="checkbox"/> 근로자퇴직급여보장법	삼성증권주식회사		3,300,000	495,000			
<input type="checkbox"/> 개인연금저축	(주) 신한은행		2,400,000	720,000			
합계(연금정산등록금액)			5,700,000	1,215,000			

※ 중소기업창업투자조합출자에서 펀드유무가 Y인 경우 공제금액 한도는 300만원입니다.

- 1) 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-연금저축공제등록]
- 2) 연금저축 공제내역이 있는 경우, 본인의 연금저축 지출내역을 등록하여 제출한다. 해당 명세서에는 연금저축공제를 받는 모든 근로자가 제출해야 하며, 국세청 신고 시 포함되어 신고된다.
- 3) 해당 연금저축의 구분, 금융회사, 계좌번호(증권번호), 불입금액을 차례로 입력한다.
- 4) 출력버튼을 클릭하면 연금저축명세서를 출력할 수 있다.

※ 2018년도부터 연금저축공제 항목 작성 방법

- 근로자퇴직연금, 개인연금, 청약저축, 장기집합투자증권 등 연금저축 관련 항목은 연금저축공제등록 메뉴에서만 작성
- 그밖의소득공제, 세액공제/명세에 자동으로 반영

6. 월세명세서등록 (출력 및 제출)

- 1) 메뉴위치 : [나의메뉴-연말정산-월세명세서등록]
- 2) 월세액·거주자간 주택임차차임금 원리금 상환액 공제를 받는 근로소득자에 대해서는 해당 소득공제에 대한 명세를 작성해야 한다.
- 3) 월세액 소득공제를 받는 경우는 월세액 탭을 클릭하여 내용을 작성한다.

- 4) 거주자간 주택임차차임금 원리금상환액 공제를 받는 경우는 아래 탭에 내용을 작성한다.

- 5) 해당 임대차 계약별로 연간 합계인 월세액·원리금상환액과 공제금액을 적으며, 공제금액이 0인 경우에는 적지 않는다.
- 6) 전세보증금은 과세기간 종료일(12.31) 현재의 전세보증금을 적는다.

7) 공제금액은 월세액 입력 시 자동으로 계산된다.

※ 2018년도부터 월세명세서 항목 작성 방법

- 월세액, 거주자간 주택임차차입금 원리금상환액 등 임차금 관련 항목은 월세명세서등록 메뉴에서만 작성
- 세액공제/명세에 자동으로 반영