

“연말정산 나이스 입력기간 1월 15일(월)부터 ~ 1월 22일(월)까지입니다”

2017년 교직원 연말정산 안내

1. 연말정산 나이스 입력 및 증빙서 제출기간: 2018년 1월 22일(월)까지 기간 꼭 지켜주세요!!

※ 기한내 서류 미제출 시 2017년 5월 개별적으로 세무서에서 연말정산 받으셔야 합니다

2. 연말정산 간소화 서비스: 2018년 1월 15일(월) 오픈예정

- 연말정산에 필요한 소득공제 증빙자료를 인터넷에서 조회할 수 있는 2017년 연말정산 간소화서비스가 2018년 1월 15일(월) 오픈될 예정이므로 홈택스에서 PDF파일 다운받아 나이스에 업로드 하시기 바랍니다.

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



▶ 본인의 소득공제를 조회하려면 반드시 공인인증서가 있어야 하며, 또한 근로자가 부양가족의 자료를 조회하려면 사전에 해당가족의 동의가 있어야 합니다. (미성년 자녀의 자료는 별도 동의절차가 없어도 조회 가능)

2. 연말정산 간소화->소득세액공제조회/발급



3. 귀속년도 2017년->근로소득이 있는 월만 선택->보험료부터 기부금까지 돋보기 클릭(해당 세액공제 아래에 기본공제 대상자에만 체크)->조회한 항목 한번에 내려받기->PDF파일로 저장(비밀번호 없이, 파일명은 2017년 연말정산 본인 성명)

조회/발급

연말정산간소화

소득·세액공제조회/발급

연말정산 미리보기

조회한 항목 한번에 내려받기

한 항목 한번에 인쇄하기

귀속년도

2016년

전체선택

선택해제

1월 7월

2월 8월

3월 9월

4월 10월

5월 11월

6월 12월

신용카드 오류 신고센터

보험료 (Insurance)

의료비 (Medical Expenses)

교육비 (Education Expenses)

신용카드 (Credit Card)

직불카드 (Debit Card)

현금영수증 (Cash Receipt)

개인연금저축/연금계좌 (Pension Savings)

주택자금 (Housing Funds)

주택마련저축 (Home Purchasing Savings)

장기집합투자증권저축 (Long-term collective investment securities savings)

소기업/소상공인 공제부금 (Membership Fee For Small Size Enterprises)

기부금 (Donation)

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

근로소득자 소득·세액공제 조회 안내

근로소득이 있는 월만 선택

자료 조회 및 출력 절차

보험료에서부터 기부금까지 돋보기 클릭 아래에 기본공제 대상자에 해당하는 부분만 체크

전체선택

선택해제

1월

2월

3월

7월

8월

9월

의료비 (Medical Expenses)

교육비 (Educational Expenses)

step 3. 내용확인 (출력하지 않을 자료는 선택해제)

상호

통장/증권번호

생명보험(주)

L10100014011

생명보험(주)

L10100014011

공제신고서 작성 (선택된 본인 및 부양가족의 반영하여 소득·세액공제신고서 전산작성),

step 4. 예상세액 계산 (연말정산 세액 자동계산, 맞벌이 부부 절세 안내),

출력 및 다운로드

step 5. 회사에 제출 (출력물,PDF,온라인 제출)

본 서비스는 의료기관, 금융기관 등 소득·세액공제 증명서류 발급기관이 국세청에 제출한 자료를 납세자에게 일괄 제공하는 것으로 소득·세액공제 대상, 공제한 금액 등의 공제요건은 소득·세액공제를 받고자 하는 근로자가 확인해야 합니다.

만약, 공제요건 위반, 부양가족 중복공제(근로자 2인 이상이 동일인을 부양가족으로 하여 공제받는 경우), 자녀양육비 중복공제(맞벌이 부부가 자녀양육비를 중복으로 공제받는 경우)등 부당하게 소득·세액공제를 받으면 사후에 세금(가산세 포함)을 추가로 납부하게 되므로 각별히 주의하시기 바랍니다.

PDF파일로 다운로드 저장

ex)파일명: 2016년 연말정산 (홍길동)

4. 나이스 접속->기본메뉴->나의메뉴->연말정산->정산공제자료등록->귀속년도 2017년->조회->PDF업로드->찾기 [홈텍스에서 다운 받은 PDF파일(2017년 연말정산 홍길동.pdf) 파일 찾기]->등록

- ▶ 업로드시 인적공제내역에 존재하지 않는 자료는 등록 안 되오니 먼저 인적공제내역에 입력 후 등록
-> 인적공제 내역에 존재하는 대상자만 업로드하여 적용 가능
-> 소득공제 받고 싶은 인적공제가 먼저 등록 되어 있어야함. 공제대상자 주민등록번호 확인.

5. 공제내역이 있는 의료비지급명세서, 기부금명세서, 연금저축명세서, 월세명세서를 각각 등록

- ▶ 홈텍스 공제자료 외 의료비지급명세서등록, 기부금명세서등록 입력시 사업자등록번호 및 주민등록번호는 숫자만 입력하시기 바랍니다. ex) 750308-1234567 →7503081234567

중 방 서 류 제 출

제출기한	2018년 1월 22일(월)	
입력기간	2017년 1월 15일(월) ~ 1월 22일(월)	
제출서류	대상 및 증빙	방법
① 소득공제신고서	전교직원 나이스 출력물 서명 제출	☞ 나이스->나의메뉴->연말정산->정산공제자료등록->소득공제신고서탭->귀속년도(2017년)->조회 후 출력 서명 제출
② 의료비공제신고서	해당자 나이스 출력물 서명제출	☞ 나이스->나의메뉴->연말정산->의료비지급명세서등록->귀속년도(2017년)->조회 후 출력 서명 제출 ☞ 증빙서류 첨부 제출
③ 기부금공제신고서	해당자 나이스 출력물 서명제출	☞ 나이스->나의메뉴->연말정산->기부금명세서등록->귀속년도(2017년)->조회 후 출력 서명 제출 ☞ 증빙서류 첨부 제출
④ 연금저축공제, 월세명세서	해당자 나이스 출력물 서명제출	☞ 나이스->나의메뉴->연말정산->연금저축공제등록->귀속년도(2017년)->조회 후 출력 서명 제출 ☞ 증빙서류 첨부 제출 ☞ 나이스->나의메뉴->연말정산->월세명세서등록->귀속년도(2017년)->조회 후 출력 서명 제출 ☞ 증빙서류 첨부 제출
⑤ 주민등록등본	전교직원 제출	☞ 민원24 : http://www.minwon.go.kr
⑥ 가족관계증명서	부양대상가족이 주거를 함께 아니하는 경우만 제출	☞ 대법원 전자가족관계등록시스템 : http://efamily.scourt.go.kr
⑦ 국세청홈텍스 연말정산간소화서비스 PDF파일 및 기타 증빙서류	전교직원 제출	☞ 국세청홈텍스(http://www.hometax.go.kr) 인증서 로그인->연말정산간소화서비스->근로소득자 세액공제 내역조회->귀속년도(2017년)-> 근로소득이 있는 월만 선택 ->보험료부터 기부금까지 돋보기 클릭(해당 세액공제 아래에 기본공제 대상자에만 체크)->조회한 항목 한번에 내려받기->PDF파일 암호 없이 저장 [파일명: 2017년 연말정산 본인성명.pdf] ※ 연말정산 간소화 서비스에서 내려받은 "PDF파일도 제출 요함" ☞ 기타공제에 따른 증빙서류는 연말정산 안내책 확인후 제출
⑧ 서약서	전교직원	[붙임 1] 작성후 출력 서명 제출
⑨ 원천징수동의서	해당자	[붙임 2] 교충회비 등 매월 급여에서 원천징수 하는 경우 제출

기부금 명세서에 입력할 각종 단체 사업자 번호

법 인 명	사업자등록번호	기부금종류	비고
전라북도교육청 지방공무원노동조합	418-82-64064	종교단체외 지정기부금(40)	해당자 입력
교원단체총연합회	402-82-13726	종교단체외 지정기부금(40)	해당자 입력
공무원노동조합	해당고유번호	종교단체외 지정기부금(40)	해당자 입력
전라북도교육청	116-82-14692	종교단체외 지정기부금(40)	해당자 입력
국군장병위문금	116-83-00138	법정기부금(10)	해당자 입력
불우이웃돕기등 전북교육청	418-83-00179	법정기부금(10)	해당자 입력

[붙임1]

서 약 서

소 속 :

직 급 :

성 명 :

본인은 2017년도 연말정산시 부양자 기본공제(소득 유·무), 의료비, 기부금 등 각종 공제를 받고자 할 때 약국, 병원, 종교단체 등에서 발행하는 영수증으로 인하여 발생하는 모든 문제에 대해서 어떠한 경우라도 본인이 모든 책임을 질 것을 서약합니다.

※ 서류 착오 제출 시 정산 후 세무서장이 기관장에게 통보함

2018년 1월 일

신청인 : (인)

김제중앙초등학교장 귀하

[붙임2]

원천징수 동의(신규, 변경, 철회)서¹⁾

교무원	소 속	김제중앙초등학교	직 급		
	성 명		생년월일		
원천징수동의사항	구분 ²⁾	동의사항 ³⁾	금액(단위 : 원)	기간 ⁴⁾	동의사유 등 ⁵⁾
	신규	교원연합회비	11,500	1년	

본인은 「공무원보수규정」 제19조의2제1항제5호의 규정에 따라
상기 내역이 매월 본인의 보수에서 원천징수되는 것을 동의(또는 변경, 철회)합니다.

2018 년 1 월 일

신청인 성명 (인)

※ (인)은 자필 서명으로 한다.

전라북도김제교육지원청 지출관 귀하

유의사항

- 1) 원천징수 동의(신규, 변경, 철회)서에 원천징수 동의 항목(예 : 상조회비, 동호회비 등)을 모두 기재
- 2) 신규 신청, 변경, 철회로 구분하여 작성
- 3) 구체적으로 기재 (예 : ○○상조회비)
- 4) 기간을 미기재할 경우에는 3년간 동의한 것으로 보며, 필요시 3년 이내의 기간 기재 가능
- 5) 원천징수 동의(또는 변경, 철회)사유를 반드시 기재

210mm×297mm[백상지 80g/m²]

연말정산 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)		1957.12.31 이전
	직계비속, 동거입양자	20세 이하	○	×		1997.01.01 이후
	장애인 직계비속의 장애인 배우자	×	○	×		
	형제자매	60세 이상 20세 이하	○	○	○	1957.12.31.이전 1997.01.01.이후
	국민기초생활보장법에 의한 수급자	×	○	○	○	
	위탁아동	18세 미만	○			
추 가 공 제	장 애 인	기본공제대상자 중 장애인				
	경로우대	기본공제대상자 중 70세 이상인 자				1947.12.31.이전
	부 녀 자	배우자가 없는 여성근로자로서 기본공제대상 부양가족이 있는 세대주 또는 배우자가 있는 여성 근로자 (근로소득금액 3천만원 이하자)				
	한 부 모	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		○	○	-	기본공제대상 자녀(입양자·위탁아동 포함, 손자녀는 제외)	
연금계좌세액공제		근로자 본인 불입분만 세액공제 가능(배우자, 부양가족 불입분 제외)				
특별 세액공제	보장성보험료	○	○	○		
	의 료 비	×	×	○		
	교 육 비	×	○	○	직계존속 제외 *장애인특수교육비는 소득요건제한 없으며, 직계존속도 가능	
	기 부 금	×	○	×	기본공제대상자 *정치자금기부금, 우리사주조합기부금은 본인만 가능	
표준세액공제		특별소득공제, 특별세액공제, 월세액세액공제를 신청하지 아니한 경우 표준세액공제(13만원) 적용				