



세무사랑 사용과 활용

세무사랑 처음 사용자

수업진행순서(5시간)



시 간	내 용	페이지
1교시	로그인, 메인화면, 회사등록	3~7
2교시	기초정보등록(전기분 재무제표)	8~15
3교시	일반전표, 장부조회	16~18
4교시	부가가치세신고(매입매출전표, 전자세금계산서 등)	19~26
5교시	원천신고관련 (사원등록, 급여자료입력, 원천신고 등)	27~31

세무사랑 특징 및 장점



02. PC교체 없이 그대로

세무사랑은 프로그램 구동 시 적은 리소스 점유로 인하여 기존 PC의 업그레이드나 교체 없이 그대로 사용할 수 있습니다.

01. 5배 정도의 빠른속도

컨버트 후 데이터사이즈가 경쟁사에 비해 평균 5배 정도 작아서 디스크 공간이 절약되고, 파일개수도 적어 데이터의 이동과 카피를 신속하게 처리 할 수 있습니다.

07. Excel(엑셀) 데이터 연동을 지원

엑셀로 된 데이터의 일괄입력, 조회 데이터의 엑셀 변환을 모두 지원합니다.

(즉, 자유로운 엑셀 서식으로의 변환 및 입력이 가능합니다.)

03. 집, 사무실 어디서든 편리한 업무처리

키락이 필요 없는 서버인증방식으로 키락을 써야하는 불편함과 분실위험 없이 안전하게, 프로그램이 설치된 곳이라면 어디서든 편리하게 업무를 볼 수 있습니다.



06. 전자세금계산서 발행 및 e세로 전송 지원

한길TIS 베스트빌 전자세금계산서 발행 및 국세청 e세로 전송, 이메일 전송을 One Stop으로 지원하며, 세무사랑 프로그램 내에서 베스트빌 전자세금계산서를 150건까지 무료로 발행 할 수 있습니다.

04. 몇 시간의 사용만으로도 습득가능

기존에 사용하시던 프로그램과 코드체계/화면구성/기능이 유사하여 단 몇 시간의 사용만으로도 프로그램을 쉽고 빠르게 다룰 수 있습니다.

05. 모든 프로그램의 데이터 컨버트를 지원

더존비즈온 네오플러스 I, II, 아이플러스, 키컴 세무명인의 고객 데이터를 완벽하게 컨버트하여 바로 사용가능하며, 많은양의 데이터 컨버트 소요시간도 1~2분에 불과합니다.

사용하기

1. 세무사랑 시작



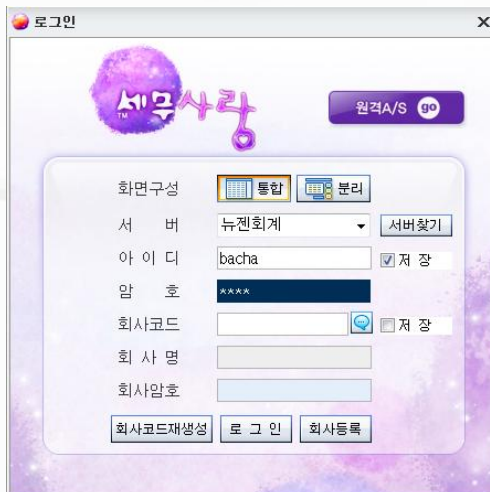
업데이트
아이콘



서버
아이콘



실행
아이콘



[작업순서]

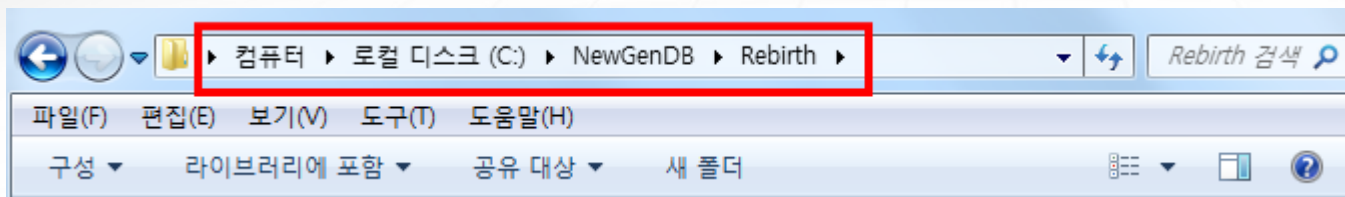
1. 드라이버선택
2. 사용자 지정 아이디와 암호입력
3. 코드도움 (F2key) 또는 회사사용 코드4자리입력
4. 로그인

*업데이트: 팝업클릭으로 자동 업데이트

*서버: 프로그램실행시 자동실행

*최초 사용할 경우는 [회사등록]을 먼저하고 작업순서대로 이용하여 실행한다.

2. 데이터 저장경로



C드라이브 – NewGenDB – Rebirth – 회사코드(4자리)

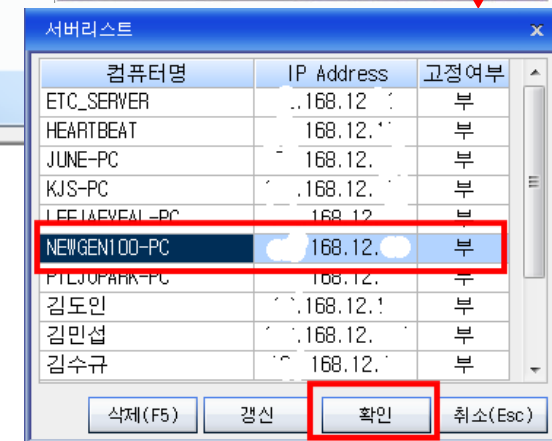
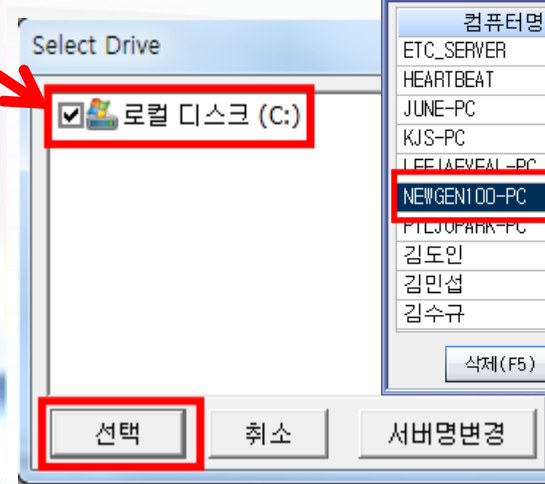
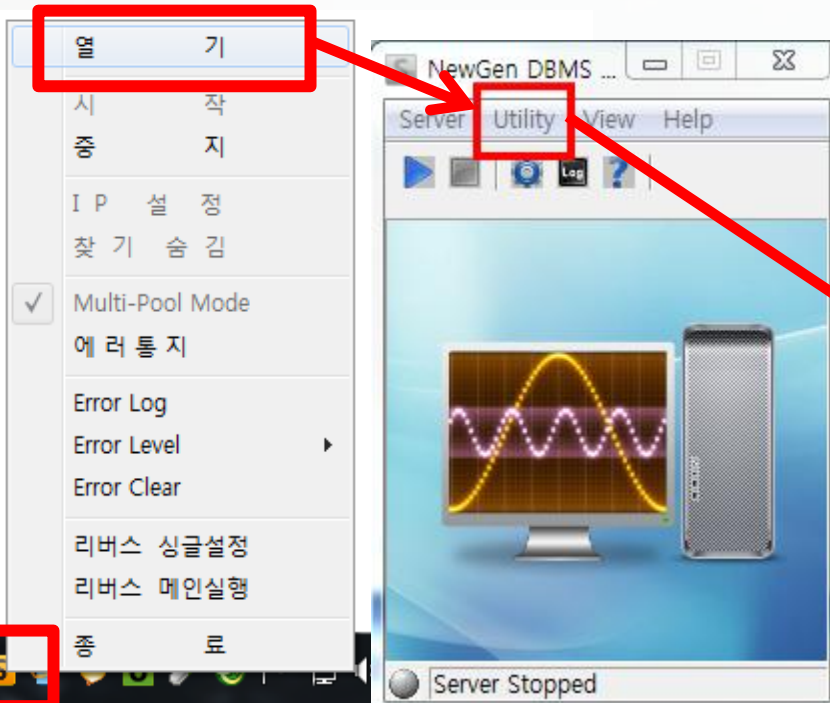
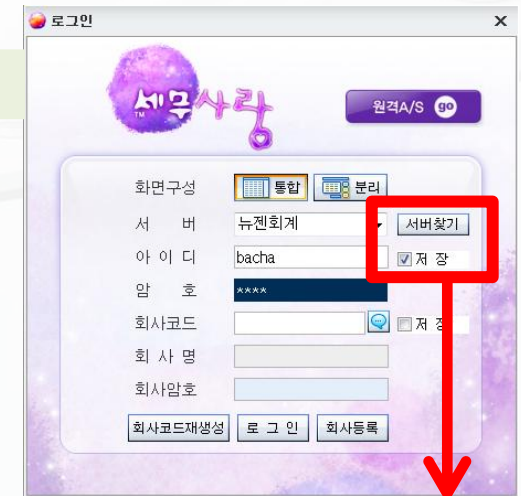
사용하기

3. 내PC에 저장하기 ,특정 PC(서버)에 저장하기

*내PC에 저장하기

작업표시줄 하단 S 아이콘 마우스 우클릭
 서버중지
 Utility - 작업드라이브설정 - C드라이브 - 선택

*특정PC에 저장하기



사용하기

4. 메인화면(통합형), 분리형

The screenshot displays the VVIP software interface with the following menu categories and items:

- 전표입력 (3):** 일반전표입력, 매입매출전표입력, 시산표입력
- 장부관리:** 거래처원장, 거래처별계정과목별원장, 계정별원장, 현금출납장, 일계표(월계표), 분개장, 총계정원장, 적요별원장, 매입매출장, 세무계산서(계산서)현황, 전표출력, 세무계산서합계표(관...
- 결산및재무제표 (5):** 결산자료입력, 현금예금조정, 합계잔액시산표, 재무상태표, 손익계산서, 제조원가명세서, 이익잉여금처분계산서, 현금흐름표, 자본변동표, 결산부속명세서, 영수증수취명세서, 경비등의송금명세서
- 자금및예산관리:** 받들어음현황, 지급여음현황, 차입금현황, 일일자금명세(경리일보), 자금계획입력, 자금계획서, 자금현황, 예적금현황, 당좌표현황, 예산입력, 전기실행예산입력, 당기에산출발실적대..., 전기예산출발실적대...
- 고정자산및감가상각 (4):** 고정자산등록, 미상각감가상각비, 양도자산감가상각비, 고정자산관리대장, 기간별손익/원가, 기간별손익계산서, 기간별원가명세서, 전기기간별손익계산서, 전기기간별원가명세서
- 기타전표입력:** 빠른전표입력, 전자세금계산발행(구), e세로매입매출전표전송, 역설자료일련전표전송, 신용카드매입매출전..., 기타매입매출전표전송, 물류(영업, 구매)매입..., 물류(수급, 지급)일반..., 통장거래자동입력, 국제청사업용(복지)..., 현금영수증자동분개
- 기초정보등록 (1):** 회사등록, 거래처등록, 영수증거래처등록, 계정과목및적요등록, 부서·사원등록, 현장등록, 프로젝트등록, 환경등록, 권한설정
- 전기분재무제표등 (2):** 전기분재무상태표, 전기분손익계산서, 전기분원가명세서, 전기분잉여금처분계산서, 거래처별초기이월, 전기분현금흐름표, 전기분자본변동표, 현장별초기이월, 미완성공사초기이월, 부서사원별초기이월, 프로젝트별초기이월, 전기분프로젝트별손..., 전기분프로젝트별원..., 마감후이월
- 현장관리:** 공사대장, 전도금원장, 현장별원가보고서, 부문별원가명세서, 부문별(현장·프로젝...) 일마감, 데이터체크, 거래처등록관리, 데이터통합
- 데이터관리:** 데이터백업, 회사코드변환, 회사기수변환, 기타코드변환, 일마감, 데이터체크, 거래처등록관리, 데이터통합

The taskbar at the bottom includes icons for various applications, with the VVIP icon highlighted by a red box and an arrow pointing to the right.

회사메모, 일정관리, 업무와연관 있는 사이트 링크, 다양한 스킨과 바탕화면, 빠른메뉴검색, 최근실행 메뉴등 편리한 기능 제공

The navigation window displays the following options:

- 입·퇴사자
- 급여및사회보험업무
- 급여자료입력
- 사업장가입자내역변경신고서
- 피보험자변경

네비게이션 활용!

[뉴젠퀵바]
메신저, 엑셀등의 프로그램과 자주 쓰는 메뉴 추가등록, 삭제 가능 (일정, 네비, 달력, 메모, 통계, 뉴스, 쿼리치, 원격, VVIP등등)
*프로그램 문의 : VVIP에 댓글형식으로 (콜센터없음)

세무사랑 입력하기

1) 회사등록

법인명(단체명) : (주) 세무사랑(코드번호 1004)

대 표 자 : 김 회 계

사업자등록번호 : 109-86-01144

법인 등록번호 : 285011-0163894

개업년월일 : 2007년 5월 11일

사업장소재지 : 서울시 영등포구 영등포동 200

본점소재지 : 서울시영등포구 영등포동 200

사업의종류 : [업태]제조,도매,서비스업

[종목]전자제품제조 외

기업의종류 : 내국기업이며 중소기업

사업장관할세무서 : 영등포세무서

부가세신고방법 : 사업장별

반기납부 : 부

*반기납부: 원천징수 신고 시 상시 종업원 20인 이내
인경우 사용

회사등록 [1004](주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일

메뉴 탭 실행 메뉴 스타일

Esc 종료 F1 도움 F2 코드 F3 검색 F4 회사코드재생성 F5 삭제 F6 회사명되돌리기 F7 위탁역설저장 F8 개인정보발달동의 F9 인쇄 F12 조회

코드	회사명	구분	미사용
1004	(주)세무사랑	법인	사용

기본사항 추가사항 개인정보동의서

- 회계연도 제 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일
- 사업자등록번호 109-86-01144
- 법인등록번호 285011-0163894
- 대표자명 김회계
- 대표자주민번호 - - - - -
- 사업장주소 150-030 서울 영등포구 영등포동 200
- 본점주소 150-030 서울 영등포구 영등포동 200
- 업태 제조,도매,서비스업
- 주업종코드
- 사업장전화번호) -
- 법인구분 내국법인
- 중소기업여부 여
- 개업연월일 2007-05-11
- 사업장동코드
- 본점동코드
- 사업장관할세무서 107 영등포
- 지방소득세납세지
- 법인등록번호 285011-0163894
- 대표자와국인여부 부
- 신주소 부
- 종목 전자제품제조외
- 팩스) -
- 법인종류별구분 중소기업
- 설립연월일 - - - - -
- 폐업연월일 - - - - -
- 신주소 부
- 본점관할세무서 107 영등포

기본사항 추가사항 개인정보동의서

- 부가세신고방법 사업장별
- 반기별납부여부 부
- 신고담당자
- 신고담당자전화번호) -
- 대표자핸드폰번호) -
- 신고담당자이메일
- 홈택스로그인ID

세무사랑 입력하기



2) 직원등록

사원명	부서	입사일	주민번호	사원코드	기본급*
장동건	사업부	2011.01.01	730001-1111111	1001	5,000,000
김민종	영업부	2010.01.01	720121-1111111	2001	4,000,000
김하늘	경리부	2011.01.01	780715-2222222	3001	3,000,000
김상중	관리부	2010.05.01	700823-1111111	4001	5,000,000

*부서,사원등록 메뉴를 이용하거나
사원등록 메뉴에서 간편등록

*보수월액(또는 기준소득월액) 은
급여입력시 국민연금납부액과 건강
보험납부액, 장기요양보험료등의
자동계산에 필요하므로 꼭 입력

세무사랑 입력하기



3) 거래처등록하기(일반, 금융,신용)

거래처코드	101	102	103
상호명	(주)뽀로로산업	타요전자(주)	(주)키티실업
대표자	박크롱	김폴리	고양이
사업자번호	200-81-19525	128-86-41905	123-05-71588
업태	제조 외	제조 외	도매, 소매
종목	전자부품 외	전자부품 외	전자회로 등
주소	서울 강남 논현1동 201	경기 고양 일산동구 백석동 11	충남 천안시 안서동 115

코드	거래처명	유형	번호
98001	신한은행	보통예금	736-24-0091-114
98002	국민은행	당좌예금	736-24-0091-225
99600	신한카드	매입(법인)	7777-2345-123-5
99605	비씨카드	매출카드	52218887

세무사랑 입력하기

4) 계정과목 및 적요등록

식대, 회식비, 차대(커피등) 를 복리후생비계정에 세목추가하여 등록하시오.

*환경등록->계정과목자리수 6자리로 변경

- ① 81101 복리(식대),
- ② 81102 복리(회식비),
- ③ 81102 복리(차대) 로 추가등록

*적색계정과목 수정 Ctrl+F2

계 정 체 계		코드/계정과목	성격	관계
당좌자산:010100-014599	081100	복 리 후 생 비	3.경 비	
재고자산:014600-017599	081101	복 리 (식 대)	3.경 비	
투자자산:017600-019499	081102	복 리 (회 식 비)	3.경 비	
유형자산:019500-021799	081103	복 리 (차 대)	3.경 비	
무형자산:021800-023099	081200	여 비 교 능 비	3.경 비	
기타비유동자산:023100-025099	081300	접 대 비	3.경 비	
유동부채:025100-029099	081400	통 신 비	3.경 비	
비유동부채:029100-033099	081500	수 도 광 열 비	3.경 비	
자본금:033100-034099	081600	전 력 비	3.경 비	
자본잉여금:034100-035099	081700	세 금 과 공 과 금	3.경 비	
자본조정:038100-039199	081800	감 가 상 각 비	3.경 비	
기타포괄손익:039200-039999	081900	임 차 료	3.경 비	
이익잉여금:035100-038099	082000	수 선 비	3.경 비	
	082100	보 험 료	3.경 비	
	082200	차 량 유 지 비	3.경 비	

전기분 재무제표의 입력

기업의 비교식 재무제표를 작성하기 위하여 필요한 전년도 자료를 입력하는 곳.

[작성순서]

전기분 재무상태표-> 전기분 원가명세서->

전기분 손익계산서 -> 전기분 잉여금처분계산서 ->

거래처별 초기이월

세무사랑 입력하기

5) 전기분재무상태표 입력

(프로그램 처음구입시 입력하며, 계속사업자는 마감 후 이월시 자동으로 이월)

자 산	부 채
현금 5,000,000	외상매입금 4,000,000
당좌예금 10,000,000	지급어음 6,000,000
보통예금 10,000,000	가수금 5,000,000
외상매출금 28,000,000	단기차입금 5,000,000
받을어음 10,000,000	퇴직급여충당부채 5,000,000
제품 1,234,567	자 본
원재료 765,433	자본금 20,000,000
	미처분이익잉여금 20,000,000

기말 제품(상품)과 원재료(재공품) 금액은 전기분 손익계산서(제품,상품)와 전기분원가명세서(원재료, 재공품) 에 반영
 가지급금과 가수금은 계정을 선택하면 보조화면에서 대표이사과 해당 임직원별로 입력가능
 퇴직급여충당부채는 화면 하단에서 원가별로 입력가능

세무사랑 입력하기



6) 전기분 원가명세서

전년도 원가보고서를 작성하는 메뉴이며 비교식 원가명세서를 작성하기 위해서 실행.
전기분손익계산서의 당기제품제조원가와 일치하는지 검토해야 함.

원재료비
기초원재료비 700,000
당기매입액 25,000,000
기말원재료비 765,433
임금 12,000,000

*기말원재료비는 전기분재무
상태표에서 반영됨

전기분원가명세서 [1004](주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~

설정
Esc 종료 F2 코드 F4 원가설정 F5 삭제 F8 합계 재계산 F9 인쇄 F12 조회

0500년대 제조

코드	계정과목	금액
0501	원재료비	24,934,567
0504	임금	12,000,000

원재료

기 초 원 재 료 재 고 액	700,000
당 기 원 재 료 매 입 액	+ 25,000,000
매 입 환 출 및 에 누 리	-
매 입 할 인	-
타 계 정 에 서 대 체 액	+
타 계 정 으 로 대 체 액	-
원 재 료 평 가 손 실	+
원 재 료 평 가 환 입	-
기 말 원 재 료 재 고 액	- 765,433
원 재 료 비 =	24,934,567

확인(Tab)

계 정 별 합 계

1. 원재료비	24,934,567
2. 부재료비	
3. 노무비	12,000,000
4. 경비	
5. 당기총제조비용	36,934,567
6. 기초재공품재고액	
7. 타계정에서대체액	
8. 합 계	36,934,567
9. 기말재공품재고액	
10. 타계정으로대체액	
11. 당기제품제조원가	36,934,567

세무사랑 입력하기



7) 전기분 손익계산서 - 전년도 기업의 경영성과를 알 수 있음.

- **당기제품제조원가** -> 전기분원가명세서와 일치
- **당기순이익 금액** -> 전기분잉여금처분계산서금액과 일치

전기분손익계산서 [1004](주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일

설정 메뉴탭 실행메뉴 스타일

Esc 종료 F1 도움 F2 코드 F4 중단 F5 삭제 F9 인쇄 F11 주식수 F12 조회

전기 제 005 기 : 2011 년 01 월 01 일 ~ 2011 년 12 월 31 일

코드	계정과목	금액
0404	제품매출	50,000,000
0455	제품매출원가	36,200,000
0802	직원급여	12,000,000

매출원가

기 초 제 품 재 고 액	500,000
당 기 제 품 제 조 원 가 +	36,934,567
매 입 환 출 및 에 누 리 -	
매 입 할 인 -	
타 계 정 에 서 대 체 액 +	
타 계 정 으 로 대 체 액 -	
관 세 환 급 금 -	
제 품 평 가 손 실 +	
제 품 평 가 손 실 환 입 -	
기 말 제 품 재 고 액 -	1,234,567
매 출 원 가 =	36,200,000

확인(Tab)

계 정 별 합 계

1.매출	50,000,000
2.매출원가	36,200,000
3.매출총이익(1-2)	13,800,000
4.판매비와관리비	12,000,000
5.영업이익(3-4)	1,800,000
6.영업외수익	
7.영업외비용	
8.법인세비용차감전순이익(5+6-7)	1,800,000
9.법인세비용	
10.당기순이익(8-9)	1,800,000
11.주당이익(10/주식수)	

제품매출	50,000,000
제품매출원가	
기초제품	500,000
당기제조원가	36,934,567
기말제품	1,234,567
직원급여	12,000,000

*기말제품재고액은
전기분재무상태표에서 반영된값

세무사랑 입력하기



8) 전기분잉여금 처분계산서

전년도 잉여금의 처분내역을 입력하여 비교식 이익잉여금 처분계산서 작성시 반영되며, 손익계산서의 당기 순이익과 일치하는지 검토하여야 함.

전기분잉여금처분계산서 [1004](주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일

설정 메뉴탭 실행메뉴 스타일

Esc 종료 F4 칸추가 F5 삭제 F6 불러오기 F9 인쇄 F3(Ctrl) 기본 과목으로 변경

처분확정일자 : 2012년 2월 25일 < F4 삽입 >

과목	계정과목명		제 5(전)기 2011년01월01일~2011년12월31일	
	코드	계정과목	입력금액	합계
I. 미처분이익잉여금				20,000,000
1. 전기이월미처분이익잉여금			18,200,000	
2. 회계변경의 누적효과	0369	회계변경의누적효과		
3. 전기오류수정이익	0370	전기오류수정이익		
4. 전기오류수정손실	0371	전기오류수정손실		
5. 중간배당금	0372	중간배당금		
6. 당기순이익			1,800,000	
II. 임의적립금 등의 이입액				
1.				
2.				
합계(I + II)				20,000,000
III. 이익잉여금처분액				
1. 이익준비금	0351	이익준비금		
2. 재무구조개선적립금	0354	재무구조개선적립금		
3. 주식할인발행차금상각액	0381	주식할인발행차금		
4. 배당금				
가. 현금배당	0265	미지급배당금		
주당배당금(률)		보통주(원/%)		
		우선주(원/%)		
나. 주식배당	0387	미교부주식배당금		
주당배당금(률)		보통주(원/%)		
		우선주(원/%)		
5. 사업확장장적립금	0356	사업확장장적립금		
6. 감채적립금	0357	감채적립금		

세무사랑 입력하기



9) 거래처별 초기이월

거래처별 초기이월 [1004](주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일

설정 메뉴 탭 실행 메뉴 스타일

Esc 종료 F1 도움 F2 코드 F4 불러오기 F5 삭제 F8 어음책 F9 인쇄 F12 조회

코드	계정과목	재무상태표금액	코드	거래처	금액
0101	현금	5,000,000	00101	(주)뿌로로산업	3,000,000
0102	당좌예금	10,000,000	00103	(주)키티실업	3,000,000
0103	보통예금	10,000,000			
0108	외상매출금	28,000,000			
0110	받을어음	10,000,000			
0150	제품	1,234,567			
0153	원재료	765,433			
0251	외상매입금	4,000,000			
0252	지급어음	6,000,000			
0257	가수금	5,000,000			
0260	단기차입금	5,000,000			
0295	퇴직급여충당부채	5,000,000			
0331	자본금	20,000,000			
0375	이월이익잉여금	20,000,000			

계정명	거래처	잔액
당좌예금	국민은행	10,000,000
보통예금	신한은행	10,000,000
외상매출금	(주)뿌로로산업	10,000,000
	타요전자(주)	18,000,000
받을어음	(주)키티실업	10,000,000
외상매입금	타요전자(주)	4,000,000
지급어음	(주)뿌로로산업	3,000,000
	(주)키티실업	3,000,000

일반전표란?

★ 부가세 신고와 관련 없는 거래를 입력하는 메뉴

관련거래 증빙 : 지출결의서, 입금표(무통장, 인터넷뱅킹), 간이영수증, 각종계약서, 통장거래내역, 신용카드 중 일부거래 등

번호 : 해당 일자별로 전표가 발행되면 자동으로 부여되며, 삭제된 데이터가 있을 경우는 같은 번호로 부여 되지 않음

구분 : 전표의 유형을 선택하는 곳

현금전표	1. 출금전표	2. 입금전표
대체전표	3. 차변	4. 대변
결산전표	5. 결산차변	6. 결산대변

계정과목 : 계정과목 두 글자나 F2 도움 기능키를 이용하여 입력하고자 하는 계정과목을 조회하여 사용. 또는 하단의 [부분검색]란에서도 검색을 하여 사용 할 수 있음.

일반전표 입력하기

1) 1월 14일

사업부 장동건에게 경비를 지급하였다. 지출결의서에 영수증이 증빙되어있고 출장비로 50,000원, 식대로 35,000원 차량주유비로 70,000원을 보통예금 이체하였다.

차) 여비교통비(판) 50,000 대) 보통예금 155,000
 복리(식대-판) 35,000
 차량유지비(판) 70,000

2) 1월 15일

직원전체가 밥스에서 회식을 하고 법인카드(신한카드)로 15만원을 결제하였다.

차) 복리(회식비-판) 150,000 대) 미지급금 150,000
 (신한카드)

3) 1월 16일

알파문구에서 딱풀과 가위등을 구입하고 21,000원을 현금지급하고 간이영수증을 받았다.

출) 소모품비(판) 21,000

4) 1월 21일 통장내역을 정리하고 전표를 입력하다.

신한은행 736-24-0091-114 예금주 : (주)세무사랑

조회기간 : 2012.01.17~2012.01.20

일자	입금액	출금액	내용	잔액
1월17일	1,000,000		(주)뽀로로산업	10,845,000
1월18일		5,000,500	타요전자	5,844,500
1월19일	3,000,000		(주)키티실업	8,844,500
1월20일		300,500	김민종	8,544,000

17일: (주)뽀로로산업의 외상매출금 일부가 입금된 것

18일: 타요전자(주)는 외상매입금을 지급한 것
 수수료 500원은 별도.

19일: (주)키티실업의 받을어음이 추심됨

20일: 영업부 김민종에게 출장비용으로 가지급함.
 수수료 500원은 별도.

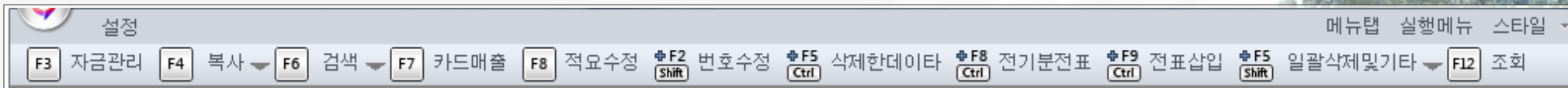


통장거래자동입력 메뉴를 사용하면 엑셀로 다운받은
 통장내역을 태그분개로 쉽게 업로드 할 수 있음.

1월 21일 현재 현금시재는 4,979,000

보통예금 잔액은 8,544,000 (거래처별계정별원장조회)

일반전표입력 메뉴툴바 활용하기



1. 3개월 전표를 한꺼번에 조회하고 싶을 때 -> 일괄삭제 및 기타 - 입력방식 - 년 월~년 월
2. 1월 14일 전표를 1월 10일로 이동
3. 1월 14일 전표를 2월 15일에 복사
4. 2월 15일 보통예금 155,000 이 아니라 수수료 500원이 추가 지급되었음. (전표삽입)
5. 2월 15일 전표가 실수로 삭제됨 - 삭제한 데이터에 보관(복원가능)
6. 작년 1월 전표를 확인하고 싶다면? 전기분전표 또는 직전년도 실행
7. 전표출력 - 전표 현재라인 인쇄로 간단하게
8. 환경설정 - 계정과목 입력 시 대차차액 자동계산
9. 오름차순 내림차순 정렬, 형광펜, 메모, 엑셀의 단축키 사용
10. 1월 30일 사무실 컴퓨터 (비품) 980,000 원 (현금) 구입 - 고정자산 간편등록
11. 인쇄 - 1초도 안걸리는 미리보기 화면, 엑셀저장, PDF 변환 저장이 쉽고 빠름
12. 장부조회 - 거래처원장, 계정별원장, 매입매출장, 월계표, 일계표, 합계잔액시산표 등

전표입력시 필요한 증빙(영수증 등)은 토스넷 - 스캔 프로그램등으로 보관과 작업이 쉬움

부가가치세 신고 PROCESS



매입매출 전표란?

★ 부가가치세 신고와 관련이 있는 거래를 입력하는 곳

관련거래 증빙 : 세금계산서, 계산서, 수출 선적 서류, 신용카드 사용거래 중 일부, 현금영수증 등

번호 : 해당 일자별로 전표가 발행되면 자동으로 부여되며, 삭제된 데이터가 있을 경우는 같은 번호로 부여되지 않는다.

0. 분개없음	부가세 신고서만 작성할 경우 이용, 회계처리 하지 않을 경우 사용
1. 현금	현금거래일 경우 사용하며 자동 분개 됨
2. 외상	외상거래일 경우 사용하며 자동 분개 됨
3. 혼합	현금과 외상 거래 외에 사용
4. 카드	카드 결제인 매출과 매입을 입력 시 선택하여 사용
5. 추가	환경설정에서 추가설정한 후 사용

유형별-공급처별

신용카드사:

봉사료:

부가세 유형

매출						매입					
11.과세	과세매출	16.수출	수출	21.전자	전자화폐	51.과세	과세매입	56.금전	금전등록	61.현과	현금과세
12.영세	영세율	17.카과	카드과세	22.현과	현금과세	52.영세	영세율	57.카과	카드과세	62.현면	현금면세
13.면세	계산서	18.카면	카드면세	23.현면	현금면세	53.면세	계산서	58.카면	카드면세		
			카드영세	24.현영	현금영세	54.불공	불공제	59.카영	카드영세		
			무증빙			55.수입	수입분	60.면건	무증빙		

유형 : 매출과 매입의 유형은 부가가치세신고서와 부속서류에 반영

매입매출 전표 입력하기



5월 10일 키티실업에 A제품 1,000개 단가 5,000원 (부가세 별도, 전자세금계산서발행) 으로 납품하고 대금은 전액 현금으로 수령하였다.

11과세, 현금거래,

현금	5,500,000	제품매출	5,000,000
		부가세예수금	500,000

*환경설정에서 상품매출을 제품매출로 바꾸기

5월 11일 (주)뽀로로산업에 B제품 100개 , 단가 10,000원 (부가세 별도, 전자세금계산서발행)으로 납품하고 50만원은 현금으로 받고 나머지는 어음으로 받았다.

11과세, 혼합거래,

현금	500,000	제품매출	1,000,000
받을어음	600,000	부가세예수금	100,000

5월 12일 타요전자(주)에 C제품 121만원(부가세포함)을 외상으로 매출하다.

11과세, 외상거래

외상매출금	1,210,000	제품매출	1,100,000
		부가세예수금	110,000

5월 13일 타요전자에서 원재료 110만원(부가세포함)을 법인신한카드로 결제하여주었다.

57 카과, 카드거래

원재료	1,000,000	미지급금(신한카드)	1,100,000
부가세대급금	100,000		

*미지급금의 거래처를 카드로 꼭 바꿔줘야함

5월 30일 건물주 "박임대"로부터 5월분 수도사용요금 11만원에 대한 계산서를 받았다. 매월 수도요금은 다음달 5일에 결제한다.

5월 30일 매입전표 . 53면세, 혼합거래

수도광열비	110,000	미지급금(박임대)	110,000
-------	---------	-----------	---------

6월5일에 수도요금을 지급할때

미지급금	110,000	보통예금	110,000
------	---------	------	---------



E세로매입매출전표전송 메뉴를 이용하면 국세청 데이터가 빠르고 정확하게 업로드, 전표생성 할 수 있음

전자세금계산서 발행(사용법 보기 참조)



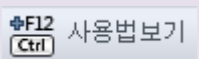
매입매출전표입력 메뉴에 매출전표 입력 후 “전자세금계산서 발행” 메뉴 실행

1. 기간설정 후 발행하려는 전표 선택
2. 거래처 담당자 이메일 주소 확인
3. 전자발행 실행



1. 오류나 누락사항 체크
2. 전표선택
3. 발행버튼 클릭

- *베스트빌 아이디와 전자세금계산서 발행용 인증서 필요
- *베스트빌 가입시 월 150건 전자세금계산서 무료발행
- *수정세금계산서 발행과 전송 - 사용법보기 참조



2012년부터 개인(10억이상),법인
전자세금계산서 발행이 의무임

전자세금계산서 발행 및 전송기한
재화 또는 용역의 공급일이 속하는 달의 다음달 10일까지
(공휴일인 경우 그 전날) 발급할 수 있음. 국세청 전송은
재화 또는 용역의 공급일의 다음날까지.

1. 5월 10일 매출세금계산서를 5월 9일에 복사
2. 5월 9일 매출세금계산서를 6월 10일에 이동
3. 6월 10일 매출세금계산서 삭제 후 복원
4. 작년 5월 매입매출전표 조회는? 전기분 전표 또는 직전년도 실행
5. 5월 한달 유형별(세금계산서, 계산서, 카드,기타) 매입, 매출 합계와 분기별 금액은? 간편집계 및 기타
6. 자주쓰는 부가세 유형 57.매입카과를 53.매입면세로 변경 ? 간편집계 및 기타 – TAB화면 설정
7. 세금계산서, 거래명세서, 전표 미리보기 후 인쇄

(세금)계산서
현재라인인쇄
거래명세서
현재라인인쇄
전 표
현재라인인쇄

부가가치세 신고는?



과세기간	1기 예정	1기 확정	2기 예정	2기 확정
	01.01~03.31	04.01~06.30	07.01~09.30	10.01~12.31
신고및납부기한	4월 25일	7월 25일	10월25일	다음해 1월 25일

“개인은 예정신고 의무 없음”

1. E세로매입매출전표전송 메뉴 활용 – 국세청 e세로 데이터를 업로드하여 매입 매출 세금계산서 내역 누락, 중복, 가산세 내역등을 확인
2. 세금계산서 합계표, 계산서 합계표 등 확인 검토. 전산매체 제작
3. 부가가치세 신고서 작성 – 확정신고때는 예정누락분 등 체크 . 가산세내역등은 직접계산
4. 부가가치세 신고서 작성 후 마감
5. 납부서 저장 및 출력
6. 전자신고 메뉴 조회 후 제작 (전자신고파일 제작 – C; ers re_data 20120xxx.101)
7. 전자신고 메뉴에서 전송 – 부가세 변환 프로그램 사용하여 홈텍스 접속
8. 홈텍스 로그인 – 전산매체 자료 전송 – 변환한 전자신고파일 조회하여 국세청 전송
9. 납부서의 납부세액 납부 (인터넷 이체 또는 은행 창구)

각종 납부서 신고서 등은 출력하여 따로 철 보관하거나 PDF등으로 변환하여 보관하면 나중에 과거 내역을 찾아보기 쉬움 – 별도의 백업 프로그램 사용도 업무에 효율적임

세금계산서 합계표의 조회 및 작성



세금계산서합계표 [1004] (주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일(2012)

설정 Esc 종료 F1 도움 F3 사업자번호수정 F4 제출일자 F4 Ctrl 세금계산서추가 F6 전표조회 F7 마감 F8 개별 F9 인쇄 F11 전자인쇄 F12 조회

조회기간 : 2012년 07월 ~ 2012년 09월 2기 예정 1. 정기

매출 매입 ※ [확인]전송일자 없는 거래는 전자세금계산서

2. 매출세금계산서 총합계

구분	합계
과세기간 종료일 다음달 11일까지 전송된 전자세금계산서 발급분	사업자 번호 발급분 주민등록번호발급분
위 전자세금계산서 외 의 발급분 (종이발급분+ 과세기간 종료일 다음달 12일 이후분)	사업자 번호 발급분 주민등록번호발급분
	소 계

과세기간 종료일 다음달 11일까지 (전자분) 과세기간 종료일 다음달 12일 이후 (전자분)

사업자등록번호	코드	거래처명	매수	공급가액
1 123-05-71588	00103	(주)키티실업	1	5,000,000
2 128-86-41905	00102	타요전자(주)	1	1,100,000
3 200-81-19525	00101	(주)뽀로로산업	1	1,000,000
합 계			3	7,100,000
마 감 합 계				

■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제20호의2서식(1)] <개정 2011.6.23>

홈텍스(www.hometax.go.kr)에서도
신청할 수 있습니다.

매출처별세금계산서합계표(갑)

(2012년 2기)

(앞쪽)

1. 제출자 인적사항

① 사업자등록번호	109-86-01144	② 상 호(법인명)	(주)세무사랑
③ 성 명(대표자)	김희계	④ 사 업 장 소재지	서울 영등포구 영등포동 200
⑤ 거 래 기 간	2012년 07월 01일 ~ 2012년 09월 30일	⑥ 작 성 일 자	2012년 10월 25일

2. 매출세금계산서 총합계

구 분		⑦ 매출	⑧매수	⑨ 공 급 가 액					⑩ 세 액													
		처수		조	십억	백만	천	일	조	십억	백만	천	일									
합 계		3	3			7	1	0	0	0	0	0			7	1	0	0	0	0		
과세기간 종료일 다음달 11일까지 전송된 전자 세금계산서 발급분	사업자 등록 번호 발급분	0	0							0										0		
	주민등록번호 발 급 분	0	0							0										0		
	소 계	0	0							0										0		
위 전자 세금계산서 외의	사업자 등록 번호 발급분	3	3			7	1	0	0	0	0	0					7	1	0	0	0	0
	주민등록번호 발 급 분	0	0							0											0	

마감->전산매체작성->국세청(홈텍스)전송

■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제12호서식] <개정 2012.2.28>

☐ 예정 ☒ 확정
일반과세자 부가가치세 ☐ 기한후과세표준 신고서
☐ 영세율 등 조기환급

관리번호 처리기간 즉시

□ 신고기간 2012년 제 1 기 (4 월 1 일 ~ 6 월 30 일)

사	상 호 (법인명)	(주)세무사랑	성 명 (대표자명)	김희계	사업자등록번호		-		-				
업	주민(법인) 등록번호	285011-0163894	전화번호		사업장	주소지			휴대전화				
사	사업장주소	서울 영등포구 영등포동 200			전자우편주소	- -			- -				

신 고 내 용

구 분				금 액	세율	세 액
과세표준 및 매출세액	과세 50세이하	세금계산서발급분	(1)	7,100,000	10/100	710,000
		매입자발행세금계산서	(2)		10/100	
		신용카드현금영수증발행분	(3)		10/100	
		기타(정규영수증외매출분)	(4)		10/100	
		세금계산서발급분	(6)		0/100	
		기 타	(6)		0/100	
	예정신고누락분		(7)			
	대손세액가감		(8)			
	합 계		(9)	7,100,000	㉔	710,000
매입세	세금계산서 수취분	일반매입	(10)			
		고정자산매입	(11)			
	예정신고누락분		(12)			
	매입자발행세금계산서		(13)			
	기타공제매입세액		(14)	1,000,000		100,000
	합계 ((10)+(11)+(12)+(13)+(14))		(15)	1,000,000		100,000



일선 생력 · 일선 솔루션
뉴젠텔루션

원천징수이행상황신고 PROCESS



사원등록과 급여 입력



사번	이름	입사년월일	기본급	부양가족	이메일
1001	장동건(사업부)	2011.01.01	5,000,000	고소영(배우자), 장준현(2세)	jang@hanmail.net
2001	김민중(영업부)	2010.01.01	4,000,000	어머니(67세, 장애인)	kim@hanmail.net
3001	김하늘(경리부)	2011.01.01	3,000,000	무	skykim@hanmail.net
4001	김상중(관리부)	2010.05.01	5,000,000	신애라(배우자), 김민호(17세)	ksj@hanmail.net

* 국민연금(기준소득월액)과 건강보험료(표준보수월액)은 기본급과 동일하다.

*** 1월 수당등록 후 급여 자료 입력(급여 지급일은 2월 10일임)**

이름	기본급	식대	육아수당	자가운전	상여금
장동건	5,000,000	100,000	100,000		150,000
김민중	4,000,000	100,000		200,000	
김하늘	3,000,000	100,000			100,000
김상중	5,000,000	100,000		200,000	500,000

1.회사는 구내식당에서 식사를 제공한다.

2.김민중은 영업에 차량을 사용하고 김상중은 개인차량을 업무 외에 사용한다.

1. 식대를 지급하고 별도 식사를 제공하므로 과세 식대를 등록한다.
2. 자가운전 보조금은 과세, 비과세 모두 등록하고 김민중은 비과세, 김상중은 과세한다.
3. 장동건의 아들이 6세이하이므로 육아수당은 비과세이다.

급여입력(수당등록)

급여자료입력 [1004](주)세우사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일(2012)

설정 F3 검색 F4 수당공제 F6 지급일자 F7 중도퇴사자정산 F8 마감 F9 인쇄 F5 Ctrl 요약 F6 Ctrl 재계산 F8 Ctrl 이메일 F5 Shift 사원간편등록및기타 F7 Shift 건강보험

귀속년월 : 2012년 01월 지급년월일 : 2012년 02월 10일 급상여

사번	사원명	급여항목	금액
1001	장동건	기본급	5,000,000
2001	김민중	상여	500,000
3001	김하늘	자가운전보조금	
4001	김상중	식대(과세)	100,000
		자가운전(과세)	200,000
		육아수당	
		과세	5,800,000
		비과세	
		지급총액	5,800,000

공제항목	금액
국민연금	168,750
건강보험	145,000
장기요양보험	9,490
고용보험	31,900
소득세	510,650
지방소득세	51,060
농특세	

총인원(퇴사자) 4(0)

사원정보

입사일(퇴사일)	2010/05/01
거주구분	거주자/내국인
야간근로/국외	부/부
국민/건강	168,750/145,000
배우자	부
20세/60세/다자녀	0/0/0

4. 전체사원-현재

지급총액	18,650,000	공제총액	
과세	18,350,000	차인지급액	
총비과세	300,000	국민연금	
제출비과세	100,000	건강보험	
미제출비과세	200,000	장기요양보험	
기본급	17,000,000	고용보험	

TIP 자가운전(과세)

수당공제등록

수당등록

코드	과세구분	수당명	유형	근로소득유형	코드	한도	월정액	사용여부
6	1006	비과세	자가운전보조금	자가운전보조금	H03	(월)200,000	부정기	여
7	1007	비과세	야간근로수당	야간근로수당	001	(년)2,400,000	부정기	부
8	2001	과세	식대(과세)	급여			정기	여
9	2002	과세	자가운전(과세)	급여			정기	여
10	2003	비과세	육아수당	육아수당	Q01	(월)100,000	정기	여
11								

공제등록

코드	공제항목명	공제소득유형	사용여부
1	5001	국민연금	고정항목
2	5002	건강보험	고정항목
3	5003	장기요양보험	고정항목
4	5004	고용보험	고정항목
5			

*** 야간근로수당(001)은 전년도 총 급여액이 2천만원 이하이고 월정액이 100만원 이하인 생산직 사원만 연240만원 한도로 비과세 됩니다.
 *** 수당과 공제 등록은 현재 귀속년도 전체 월에 동일하게 반영됩니다.
 *** 실비변상적인 수당(소법 12조 3호(코드 H01~H13))은 정기액이더라도 비과세한도 만큼은 월정액 급여에서 제외됩니다.
 *** 기본적으로 제공하는 수당의 경우에도 수당명은 편집이 가능합니다.
 F2 코드 도움 하세요

코드(F2) 삭제(F5) 확인(Tab)

*급여자료를 구분별(급여, 급상여, 상여등)로 입력하고자 하면 환경등록의 "4급여자료입력화면"안에서 "2구분별로 입력"으로 바꾸어준다.

급여지급과 원천징수영수증 신고 납부



1. 1월 급여작성을 모두 마치고 보니 신입사원 (5001. 이민호. 1월 30일 입사. 1월급여 일수계산 10만원) 이 누락됨을 알았다. ----- 사원간편등록
2. 급여대장을 인쇄하여 보관하고 직원들에게 급여명세서를 이메일로 전송하였다.
3. 급여자료 회계처리 메뉴를 사용하여 간단하게 일반전표 입력을 하다.
(예수금을 세분화 하여 국민연금, 건강보험료등의 거래처 코드를 따로 부여하면 조회가 편리하다.)

전자신고는?

1. 원천징수이행상황신고서를 조회 하고 마감한다. (귀속기간과 지급기간 구분 중요. 1월 귀속 2월 지급!)
2. 소득세납부서 메뉴를 열어 근로소득 납부금액영수증, 지방소득세납부서 메뉴에서 지방소득세납부 영수증을 확인 후 저장한다. (별도 출력 후 보관하면 더 좋다.)
3. 전자신고 메뉴에서 신고서를 전산매체로 파일제작하고 (C:ErsData:2012xxxx.201) 국세청변환프로그램 (설치) 버튼을 이용하여 홈텍스 원천세 신고프로그램에 접속, 신고파일을 찾아 변환 후 신고서전송버튼을 클릭한다(홈텍스 로그인).
4. 홈텍스에서 전자신고를 마무리하고 접수증과 접수내역을 출력 보관 후 근로소득세 영수증과 지방소득세 영수증의 금액을 납부한다.

원천징수이행상황신고서 조회



원천징수이행상황신고서 [1004] (주)세무사랑 6기 2012년 01월 01일 ~ 2012년 12월 31일(2012)

설정 메뉴탭 실행메뉴 스타일

Esc 종료 F1 도움 F2 코드 F4 제출자정보 F5 삭제 F7 신고현황 F8 마감 F9 인쇄 F12 조회

귀속기간 2012 년 01 월 ~ 2012 년 01 월 지급기간 2012 년 02 월 ~ 2012 년 02 월 신고구분 1.정기신고

신고구분 ☒ 매월 ☐ 반기 ☐ 수정 ☐ 연말 ☐ 소득처분 ☐ 환급신청 귀속년월 2012년 1월 지급년월 2012년 2월
 일괄납부여부 부 사업자단위과세여부 부 부표 작성 환급신청서 작성 승계명세 작성

원천징수명세및납부세액 원천징수이행상황신고서 부표 원천징수세액환급신청서 기납부세액명세서 전월미환급세액 조정명세서 차월미환급세액 승계명세서

코드	소득지급		징수세액		단월조정 환급세액	납부세액
	인원	총지급액	소득세 등	농어촌특별세		
개인 거주자 비거주자	간이세액	A01	4	18,450,000	1,300,230	
	중도퇴사	A02				
	일용근로	A03				
	연말정산	A04				
	가 감 계	A10	4	18,450,000	1,300,230	
사업자 비거주자	퇴직소득	A20				
	매월징수	A25				
	연말정산	A26				
	가 감 계	A30				
	기타소득	A40				
	이자소득	A50				
	배당소득	A60				
	그외소득	▶				
법인	내/외국법인원천	A80				
	수정신고(세액)	A90				
	총 합 계	A99	4	18,450,000	1,300,230	

전월미환급세액의 계산 당월 발생 환

12.전월미환급 13.기환급 14.차감(12-13) 15.일반환급 16.선택재산

[별지 제21호서식]

① 신고구분 ☒ 원천징수이행상황신고서 ☐ 원천징수세액환급신청서

② 귀속연월 2012년 1월

③ 지급연월 2012년 2월

일괄납부여부 여, ()
 사업자단위과세여부 여, ()
 전화번호 --
 전자우편주소

1. 원천징수 명세 및 납부세액 (단위 : 원)

소득자 소득구분			코드	원천징수명세					⑨ 종합소득세 환급금 (단월)	납부세액	
				소득지급(과세표준)		징수세액				⑩ 소득세 (가산세 환급)	⑪ 지방소득세 (환급)
				④ 인원	⑤ 총지급액	⑥ 소득세등	⑦ 농어촌 특별세	⑧ 가산세			
개인거주자	간이소득	간이세액	A01	4	18,450,000	1,300,230					
		중도퇴사	A02								
		일용근로	A03								
		연말정산	A04								
		가감계	A10	4	18,450,000	1,300,230			1,300,230		
	사업소득	퇴직소득	A20								
		매월징수	A25								
		연말정산	A26								
		가감계	A30								

마감->전자신고->국세청(홈텍스)전송



감사합니다.

서울시 영등포구 영등포동 8가 83-2 우송빌딩 6~7F (우)150-038

Tel : 02-3270-6230 Fax : 02-3270-6210