

부가세 신고 주요문의사항(FAQ)

[서식작성 관련문의]	
Q1	과세기간 종료일 다음달11일까지 전송된 건인데 세금계산서합계표에 전자분으로 반영되지 않고 전자외로 반영됩니다.
A1	[회사등록]메뉴에 폐업일이 입력되어 전자외로 반영된 경우인지 확인해 주시고, 폐업일자를 지우고 새로 불러오기 바랍니다.
Q2	확정신고시 사업장 현황명세서 필수 첨부 서식인가요?
A2	[음식및숙박업], [기타서비스업]에 해당하는 경우 [사업장현황명세서]를 반드시 첨부해야 합니다.
Q3	부가가치세신고서에 금액이 불러오지 않습니다.
A3	[회사등록]메뉴에 폐업일이 입력되어 있는지 확인하여 지운 다음 [부가가치세신고서]를 다시 불러오시기 바랍니다.
Q4	간이과세자 폐업시 의제매입세액공제신고서 한도계산 하지 않나요?
A4	간이과세자는 한도액 부분 작성하지 않습니다.
Q5	현금매출명세서 세금계산서란에 주민등록번호기재분 세금계산서가 집계되지 않습니다.
A5	세금계산서 발급 분 중 [부가가치세법] 제32조 제1항 제 2호에 의해 주민등록번호를 적은 분은 현금매출에 포함하여 기재합니다.
Q6	신용카드매출전표등수령명세서에 카드면세 금액이 불러오지 않습니다.
A6	카드면세인경우 의제매입세액공제, 재활용폐자원매입세액등 공제받는경우 외에는 작성하지 않습니다.
Q7	부가가치세신고서에 불러오는 매출 세금계산서 세액이 전표입력된 금액과 다르게 불러옵니다.
A7	부가가치세신고서의 매출세액은 공급가액 * 10%로 계산된 금액이 반영됩니다. 따라서 전표입력의 세액과 부가가치세 신고서와는 단수차이가 발생할 수 있습니다.
Q8	고정자산 매입분이 있는데 (11)고정자산매입에 반영이 안됩니다.
A8	(11)고정자산매입은 세금계산서로 매입한 고정자산내역이 반영됩니다. 신용카드등으로 매입한 고정자산이라면 (14)그밖의공제매입세액 > (41)신용카드매출수령금액합계표 고정매입란에 반영됩니다.
Q9	세금계산서 예정신고 누락분이 있는 경우 어떻게 입력하나요?
A9	[매입매출전표입력]메뉴에서 원래 세금계산서 작성일자에 전표를 입력 한 후 F11간편집계..▽클릭-> SF5예정누락분 확정신고 개시년월을 확정기간의 월로 입력합니다.
Q10	과표에서 업종코드란이 3칸으로 되어있는데 추가해서 입력 할 수 없나요?
A10	업종코드가 3개 이상인 경우에는 마지막 라인에 합산하여 기재해 주시면 됩니다.

[홈택스 변환오류]

<p>Q11</p>	<p>일반과세자 부가가치세(예정, 확정, 기한후과세표준, 영세율 등 조기환급)신고서 - 라인(1) - 사용자번호()항목 반드시 입력되어야 합니다.</p>
<p>A11</p>	<p>[전자신고]메뉴의 전자신고제작탭 신고인 구분에 따라</p> <p>1. 세무대리인신고인 경우는 [전자신고]메뉴 세무대리인 등록탭의 [11.홈택스 로그인 ID] 입력해 주시고</p> <p>2. 납세자 자진신고로 제작하는 경우는 [회사등록] 메뉴의 추가사항탭 [홈택스 로그인 ID] 입력 후 제작, 변환해 주시기 바랍니다.</p>
<p>Q12</p>	<p>매출처별계산서합계표, 매입처별계산서합계표 소재지(), 전화번호()항목을 반드시 입력되어야 합니다.</p>
<p>A12</p>	<p>[전자신고]메뉴의 전자신고제작탭 신고인 구분에 따라</p> <p>1. 세무대리인신고인 경우는 [전자신고] 세무대리인 등록탭의 세무대리인 주소, 전화번호를 입력해 주시고</p> <p>2. 납세자 자진신고로 제작하는 경우는 [회사등록] 메뉴의 기본사항탭 사업장주소, 사업장전화번호를 입력 후 제작, 변환해 주시기 바랍니다.</p>
<p>Q13</p>	<p>[의제매입세액공제신고서]의 단일공제율 및 복수공제율 선택에 따른 공제대상세액을 확인하세요. 오류 발생합니다.</p>
<p>A13</p>	<p>[의제매입세액공제신고서]의 공제(납부)할 세액과 [부가가치세신고서]의 14.그밖의 공제매입세액 - 의제매입세액란 금액을 일치시켜주시기 바랍니다.</p>
<p>Q14</p>	<p>[의제매입세액공제신고서] 한도액과 [과세표준_합계*한도율]의 계산된 금액이 다른 경우 오류입니다. 한도액을 확인하십시오. 오류 발생합니다.</p>
<p>A14</p>	<p>업종별 의제매입한도율 확인 후 작성하시기 바랍니다. [전자신고파일설명서 2019.03. 발취]</p> <p>- 법인사업자 40/100</p> <p>- 개인사업자(음식점업외) : 과세표준_합계가 2억이하 55/100 , 2억초과 45/100</p> <p>- 개인사업자(음식점업) : 과세표준_합계가 2억이하 60/100, 2억초과 50/100 단, 2019년 12월 31일까지 1억원 이하인 경우 65/100</p>
<p>Q15</p>	<p>[대손세액공제신고서] 하단에 사업자등록번호 및 주민번호 누락시 db 수록 오류발생 오류내용 - [대손세액공제신고서 전산매체DB수록오류 (파일레코드종류구분코드 17, 서식코드 102800)]</p>
<p>A15</p>	<p>1. [부가가치세신고서]를 마감취소 합니다.</p> <p>2. [거래처등록]메뉴에 사업자등록번호가 입력되어 있는 경우에는 F2코드도움으로 선택하여 반영합니다.</p> <p>3. [거래처등록]메뉴에 등록되지 않은 경우 [대손세액공제신고서]메뉴 하단의 [사업자(주민)등록번호]에 숫자로만 입력합니다.</p> <p>-> 위 순서대로 작업한 다음 [부가가치세신고서]를 재마감하여 제작해 주시기 바랍니다.</p>

Q16	[부동산임대공급가액명세서] 입력하신 층()이 잘못 입력되었습니다. 오류 발생합니다.
A16	[부동산임대공급가액명세서]에 [층]을 기재할 경우 "B" "숫자" "-" "/" 만 기재하시기 바랍니다. (",(콤마)"가 아닌 ".(마침표)"로 기재하는 경우 오류 발생합니다.)
Q17	간이과세자에서 일반과세자로 전환된 사업자의 경우 변환 시 [사업장현황명세서-라인(XX)-제출할 수 없는 서식코드가 존재합니다.] 오류 발생합니다.
A17	[회사등록]메뉴의 3.과세유형 옆에 [과세유형전환일]을 입력 후 부가가치세신고서를 새로 불러와서 마감, 제작, 변환해 주시기 바랍니다.
Q18	간이과세자 변환시 1. 서식없음 - 라인(9) - 제출할 수 없는 서식코드가 존재합니다.[I105000] 2. 서식없음 - 라인(10) - 제출할 수 없는 서식코드가 존재합니다.[I105000]
A18	간이과세자의 경우 [매출세금계산서합계표]는 전자신고 제출대상이 아닙니다. 해당서식제외하고 마감, 제작, 변환하시기 바랍니다.
Q19	간이과세자 변환시 현금매출명세서 - 라인(7) - 제출할 수 없는 서식코드가 존재합니다.[I103700]
A19	간이과세자의 경우 [현금매출명세서]는 전자신고 제출대상서식이 아닙니다. 해당서식을 제외하고 부가가치세신고서를 마감, 제작, 변환해 보시기 바랍니다.
Q20	[사업자단위과세의 사업장별 부가가치세 과세표준 및 납부세액(환급세액) 신고명세서_납부환급세액_납부(환급세액)이 정상금액과 다릅니다. 확인하십시오.] 오류 발생합니다.
A20	[부가가치세신고서]의 21.예정신고미환급세액 또는 22.예정고지세액란에 금액이 있을 경우 [사업자단위과세의부가세납부환급명세서]의 공제세액란에 해당 금액을 직접 입력하여 [부가가치세신고서]의 납부세액금액과 일치시켜 주시기 바랍니다.
Q21	사업자단위과세의 사업장별 부가가치세 과세표준및납부세액신고명세서가 계속 내용검증 오류인데 내용이 전산매체DB수록오류(자료중복) 이라고 오류 발생합니다.
A21	[사업자단위과세의부가세납부환급명세서] 일련번호 누락분이 있는지 확인 후 입력해 주시기 바랍니다.
Q22	총괄납부사업자인데 변환시 총괄납부인 경우 [사업장별 부가가치세 과세표준 및 납부세액(환급신고) 명세서 '납부(환급)세액을 확인하십시오]' 라고 오류발생 하는 현상
A22	[부가가치세신고서]의 21.예정신고미환급세액 또는 22.예정고지세액란에 금액이 있을 경우 [사업장별부가세납부(환급)신고서]의 공제세액란에 해당 금액을 직접 입력하여 [부가가치세신고서]의 납부할세액 금액과 일치시켜 주시기 바랍니다.
Q23	신용카드매출전표등수령합계표(갑)-라인-주민(법인)등록번호()항목 반드시 입력되어야합니다.
A23	전자신고시 주민(법인)등록번호 : 법인은 법인등록번호, 개인은 대표자의 주민등록번호를 수록합니다. [회사등록]메뉴에 입력된 내용을 확인 하신 후에 [부가가치세신고서]를 마감, 제작, 변환해 보시기 바랍니다.

Q24	[부가가치세신고서] 재활용폐자원등 매입세액과 [재활용폐자원 및 중고자동차매입세액 공제신고서의] 매입세액공제합계 금액과 일치하지 않습니다.] 오류 발생합니다.
A24	중고자동차의 경우 확정신고 시 [재활용폐자원세액공제신고서] 하단 정산란은 작성하지 않으며 업종코드 [501101, 501202, 519111]만 허용합니다. (홈텍스 발취)
Q25	[현금매출명세서] 전산매체 DB수록 오류(CODE:[E407]). (파일레코드종류구분코드[DL], 서식코드 [I102400], 라인[53])
A25	공급자(가맹점)사업자등록번호 누락건 입력 후 마감, 제작, 변환하시기 바랍니다.
Q26	변환 시 공제감면금액 신용카드매출금액을 확인하라고 에러가 나옵니다.
A26	[부가가치세신고서]와 [신용카드매출전표등발행금액집계표]의 금액이 차이나는지 확인하여 일치시킨 후 마감해 주시기 바랍니다.
Q27	변환시 오류내역 [납세자통합관리번호 일반과세자만 신고가 가능합니다.]라고 나옵니다.
A27	간이인데 일반으로 유형을 잘못선택 한 경우 위 오류가 발생합니다. [회사등록]메뉴의 3.과세유형을 간이과세로 변경 후 마감, 제작, 변환하시기 바랍니다.