

## 법인조정 주요문의사항(FAQ)

[ 표준재무제표/수입금액조정 ]	
표준대차대조표	
<b>Q01</b>	금융법인인 경우 Ⅲ. 대출채권에 1. 대출금은 어떤 계정들이 반영되나요?
<b>A01</b>	계정코드 108~111까지 입력된 계정들이 합산되어서 반영되며 그이외 계정코드로 전표처리 한 경우 직접 사용자가 편집하셔야 합니다.
<b>Q02</b>	계정과목명을 변경하고 싶은데 어떻게 하나요?
<b>A02</b>	표준대차대조표는 법정서식으로 계정과목명을 사용자가 임의로 편집이 불가능 합니다.
<b>Q03</b>	마감이 되어있다고 하는데 법인세과세표준및세액신고서를 보면 마감이 되어있지 않습니다.
<b>A03</b>	법인세중간예납신고납부계산서 메뉴에서 마감되어있는 경우로 마감해제 후 다시 조회합니다.
표준손익계산서	
<b>Q04</b>	사용자 설정 계정과목을 등록해서 사용했는데 표준용에 반영되지 않습니다.
<b>A04</b>	[계정과목및적요등록]메뉴에서 해당 계정과목을 클릭 후 화면 오른쪽에 표준재무제표에서 F2 코드도움으로 코드를 선택후 다시 불러오기 합니다.
표준원가명세서	
<b>Q05</b>	기타원가명세서로 반영되어야 하는데 제조원가명세서로 반영이 됩니다.
<b>A05</b>	회계관리 → 결산관리 → 제조원가명세서 메뉴에서 상단에 F4 원가설정을 클릭합니다. 하단에 편집기를 클릭후 표준원가명세서에 4.기타원가명세서로 선택 후 확인을 클릭하여 데이터를 조회한 후에 다시 표준원가명세서를 불러오면 됩니다.
수입금액조정명세서	
<b>Q06</b>	수입금액조정계산에서 결산서상 수입금액은 불러오기가 안되나요?
<b>A06</b>	계정과목에서 항목을 선택 후 상단에 F4 매출조회를 클릭 하여 결산서상 수입금액을 확인하여 반영 할 수 있습니다.
조정후수입금액명세서	
<b>Q07</b>	과세표준과 수입금액 차액검토에서 부가가치세신고내역보기를 보면 내역이 잘못나오고 있습니다.
<b>A07</b>	부가가치세 → 부가가치세신고서 메뉴에서 상단에 CF2 부가세작성관리를 클릭하여 부가가치세 신고한 기간 이외에 잘못 저장된 신고서를 삭제 한후 다시 내역보기를 확인 하거나 내역보기에서 신고한 부가가치세 신고서만 체크후 불러오기 하면 됩니다.

[ 과목별세무조정 I ]

퇴직급여충당금조정명세서

**Q8** 2. 퇴직금추계액 명세서에서 불러오기를 하면 불러오기가 안됩니다.

**A8** 원천징수 → 퇴직소득관리 → 퇴직급여추계액명세서 메뉴에서 1. 추계대상 사원 및 급여의 기준년월일과 2. 추계액 계산유형이 법인조정에서에서 퇴직금추계액 명세서에 기준년월일 과 계산유형이 일치해야 불러오기 가능합니다.

접대비조정명세서

**Q9** ① 일반수입금액은 어떤 금액이 반영되나요?

**A9** 수입금액조정명세서에서 수입금액 조정계산에 ③결산서상수입금액에 합계금액이 반영됩니다.

**Q10** 2. 접대비조정(갑)에서 ④ 접대비 한도액은 어디에서 적용 되나요?

**A10** 회사등록에 15.중소기업여부에 여부에 따라 한도액이 적용됩니다.  
중소기업 [부]인 경우 - 한도액 12,000,000 / 중소기업여부에 [여]인 경우 - 한도액 24,000,000  
회사등록에서 변경후 해당 메뉴를 재실행 하여 불러오기로 한도액을 다시 적용 하면 됩니다.

**Q11** 경조사비에 대해서 20만원 초과시에 접대비 인정을 받고자 한다면 어떻게 해야하나요?

**A11** 경조사비에 금액이 20만원까지는 적요상관없이 부인액으로 반영되지 않고, 20만원 초과시에는 전표 입력시 적요를 5번 신용카드등 사용 경조사비로 선택해야 합니다.

**Q12** 1.접대비 입력(을)에서 2. 접대비해당금액 중 (16)총 초과금액은 어떤금액이 반영되나요?

**A12** ⑩, ⑫, ⑭에 지출금액을 제외하고 접대비 계정으로 전표처리 된것중 금액 1만원 초과금액이 합산됩니다.

기부금조정명세서

**Q13** 2. 기부금조정탭에서 법인세법 제 13조 제1호에 따른 이월결손금 합계액은 어디서 반영되나요?

**A13** 자본금과적립금조정명세서 메뉴에서 이월결손금 탭에 (13)당기공제액에 합계 금액이 반영됩니다.

[ 과목별세무조정 II ]

가지급금등의인정이자조정명세서

**Q14** 1. 가지급금.가수금입력 탭에서 가지급금 계정을 불러오기 하면 전기이월 금액이 없는데 금액이 반영됩니다.

**A14** 회계관리 → 전기분재무제표 → 전기분재무상태표 메뉴에서 가지급금 계정을 임의로 입력 후 화면 오른쪽에 대표자에 나타나는 금액을 삭제후 가지급금등의 인정이자조정명세서에서 새로 불러오기 합니다.

Q15	1. 가지급금.가수금입력 탭에서 가지급금 계정을 불러오기 하면 전기이월 금액이 반영되지 않습니다.
A15	회계관리 → 전기분재무제표 → 전기분재무상태표 메뉴에서 가지급금 계정에 직책 및 성명과 가지급금등의 인정이자조정명세서에서 회계데이터 불러오기에서 직책 및 성명이 틀린경우 전기이월 데이터가 반영되지 않습니다. 직책 및 성명을 일치 시킨후 데이터 불러오기 합니다.
Q16	1. 가지급금.가수금입력 탭에서 회계데이터 불러오기를 하면 동일사람으로 이중으로 데이터 반영됩니다.
A16	회계데이터 불러오기시 직책/성명이 전기분재무상태표에 직책/성명과 일치해야 합산되어 반영이 되는데, 틀린경우 전기이월과 당해 발생분이 각각 나타나므로 이중으로 반영된 것입니다.
Q17	1. 가지급금.가수금입력 탭에서 회계데이터 불러오기를 하면 전표입력에 가지급금 및 가수금 계정으로 분개한 자료가 있는데 데이터 반영이 안됩니다.
A17	전표입력시 해당 계정과목만 사용하는 것이 아니라 적요를 인명별로 분리해서 사용해야 합니다. 인명별로 적요를 정확하게 입력후 회계데이터 불러오기에서 해당 적요를 선택 해야 불러오기가 가능하며 적요를 설정하지 않은 경우 전표에서 적요를 다시 입력 후 불러오기 하거나 사용자가 직접 편집해서 입력 해야합니다.
Q18	2. 차입금 입력에서 차입금이 전액 상환한 경우 이자율을 입력해야하나요?
A18	차입금 당시 이자율을 상환시에도 입력 합니다.
Q19	2. 차입금 입력에서 이자율이 변동된 경우 어떻게 하나요?
A19	이자율이 변동된 경우 변동되기 전 일자로 차입당시의 이자율로 차입금잔액을 상환으로 입력 하고 이자율이 변동된 일자로 다시 차입금 과 변동 이자율을 입력합니다.
Q20	윤년인 경우 일수가 366일인데 365일로 계산됩니다.
A20	상단에 F11 연일수변경을 클릭하여 366일로 선택 합니다.
Q21	계정코드 114.단기 대여금으로 사용하고 있는데 해당 계정은 반영 안되나요?
A21	계정과목및 적요등록에서 114.단기대여금 계정코드에 성격을 7.가지급금으로 선택 후 전표 입력 시 인명별로 적요를 설정하여 입력 후 가지급금인정이자조정명세서에서 회계데이터불러오기 에서 114.단기대여금으로 선택 후 적요를 설정 하여 불러옵니다. 단 전기이월에 해당 금액은 자동반영 되지 않으니 직접 편집해야 합니다.
Q22	3.인정이자계산(을)지에 데이터가 반영되지 않습니다.
A22	1. 가지급금,가수금입력 탭에서 가지급금은 없고 가수금만 발생한 경우로 인정이자 계산이 되지 않으므로 반영되지 않은 것입니다.

Q23	1.가지급금,가수금입력 탭에 가지급금 적수와 4.인정이자조정(갑)지에 가지급금 적수에 합이 틀립니다.
A23	1.가지급금,가수금입력에서 가지급금에 잔액보다 회수가 더 많은 경우 가지급금 적수에 차액이 발생하는 경우로 가지급금 잔액을 한도로 회수에 입력하여야 합니다.
<b>업무무관부동산등에관한차입금이자조정명세서</b>	
Q24	1.적수입력(을)에서 3.가지급금 및 4.가수금에서 가지급금등의인정이자조정명세서에 자료가 있는데 불러오기 시 데이터 반영이 되지 않습니다.
A24	가지급금등의인정이자조정명세서에서 가지급금보다 가수금이 더 많은 경우 인정이자 발생하지 않기때문에 가지급금과 가수금 둘다 반영되지 않습니다.
Q25	2. 지급이자 손금불산입(갑)에 2.지급이자 및 차입금적수계산에 자료는 불러오기 안되나요?
A25	이자율별로 사용자가 직접 입력 합니다.
Q26	1. 적수입력(을)에 하단에 6.자기자본적수계산에서 ㉑ 대차대조표부채총계가 표준대차대조표 부채 총계와 틀립니다.
A26	작성요령에 총당금을 포함하고 미지급법인세는 제외한다로 되어 미지급법인세를 차감하고 반영합니다.
<b>[ 소득및과표계산 ]</b>	
<b>소득금액조정합계표및명세서</b>	
Q27	과목에 과목명을 입력하려고 하면 입력이 안됩니다.
A27	과목에서 F2키로 계정코드 도움을 받거나 직접 입력하고자 하는 경우 상단에 F6 직접입력을 클릭하여 입력합니다.
<b>소득구분계산서</b>	
Q28	5. 소득구분계산서 탭에서 (12)과세표준이 적색으로 나옵니다.
A28	법인세과세표준및세액조정계산서의 112.과세표준금액과 차이가 날때 적색으로 표시되는것이며 세무조정소득구분 등 부터 다시조정하여 재계산해서 차이가 나타나지 않게 조정하셔야 합니다.
Q29	2.세무조정소득구분에서 기부금은 어떻게 반영해야 하나요?
A29	기부금은 소득금액조정합계표에 조정을 등록하는 사항이 아니여서 과목추가를 클릭하여 기부금에 대한 부분을 직접 입력 해야 합니다.

[ 감가상각조정 ]

감가상각비조정명세서합계표

**Q30** 상단에 F12 불러오기를 하면 미상각자산감가상각조정명세서 합계 금액과 차이가 납니다.

**A30** 양도자산이 있는 경우 양도자산감가상각조정명세서에 데이터도 합산되어 반영됩니다.

[ 신고부속서류 ]

중소기업기준검토표

**Q31** 상단에 F12 불러오기시 (101)사업요건에 아무내용도 반영되지 않습니다.

**A31** 조정후 수입금액명세서에서 작성된 자료를 반영하기 때문에 해당 메뉴에서 업종별로 입력 후 다시 불러오기 합니다.

주식등변동상황명세서

**Q32** 1. 자본금 출자금 변동상황에서 기초와 기말만 있는데 차액내용이 적색으로 나옵니다.

**A32** 3. 주식및 출자지분에 대한 사항에 내용이 자본금 변동상황에 주식수와 일치해야하는데 불일치 해서 나타나는 현상입니다.

**Q33** 법인이 합병하는 경우 명세서 작성을 어떻게 하나요?

합병일 기준으로 나누어서 명세서 2장으로 작성해야합니다.

Ex) 합병,분할일 2017.05.10 인 경우

**A33** 1번째 명세서 : 합병,분할일 2017.05.10 / 사업년도 2017.01.01 ~ 2017.05.10

2번째 명세서 : 합병,분할일 입력안함 / 사업년도 2017.05.11 ~ 2017.12.31

위에 기간으로 해서 두장 작성하면 됩니다.

**Q34** 상단에 CF8 전년도데이터 불러오기면 전년도에 작성된 자료가 있는데 반영되지 않습니다.

**A34** 전년도 주식등변동상황명세서에서 작성시 사업년도를 입력하지 않으면 CF8 전년도데이터를 적용하여도 데이터 반영이 되지 않습니다. 전년도 주식등 상황명세서에서 사업년도를 입력 후 다시 불러오면 됩니다.

**Q35** 주식등 변동상황명세서를 작성하고 법인세과세표준및세액신고서 마감을 하면 마감서식에 첨부가 되지 않습니다.

1. 주식등변동상황명세서 서식에서 신고방법이 0:전자로 되어있어야 하며, 법인세과세표준및세액신고서 (23)주식변동 1.여로 선택해 주시기 바랍니다.

**A35** ※ 주식등변동상황명세서 신고방법 1:매체로 선택하고 F7전산매체용마감을 한 경우는 전자신고서 포함 되지 않습니다. [주식등전산매체신고] 메뉴에서 제작하여 별도로 제출한다는 의미입니다. 법인세과세표준및세액신고서에서 (23)주식변동을 2.부로 선택하고 마감하시면 주식등변동상황명세서가 제출되지 않는 부분 유의하시기 바랍니다.

[ 공제감면세액조정 I ]

고용창출투자세액공제공제세액계산서

**Q36** 사업용자산투자명세 탭에서 사업용자산 투자명세 하단에 ③ 투자자산종류에 입력이 안됩니다.

**A36** 1.투자대상 자산의범위에 어떤 범위인지 체크하면 그 해당 코드만 입력 가능합니다.

[ 공제감면세액조정II ]

세액공제신청서

**Q37** F12 불러오기를 하면 ⑩ 공제세액이 세액공제조정명세서(3)에 공제세액과 틀리게 반영됩니다.

**A37** 세액공제신청서는 당해에 발생하여 공제받는 금액을 반영하기 때문에 이월된 세액공제를 당해 받는 경우 반영되지 않습니다.

[ 세액계산및신고서 ]

가산세액계산서

**Q38** 가산세액계산서에서 미제출가산세탭에서 지출증명서류에 기준금액은 어떤금액이 반영 되나요?

**A38** 회계관리 → 재무회계 → 장부관리II → 영수증수취명세서 메뉴에 미사용내역등 탭에서  
1. 세금계산서.계산서.신용카드 등 미사용 내역에 12. 명세서제출대상 금액이 자동 반영됩니다.

원천납부세액명세서

**Q39** 전표입력에 선납세금으로 분개한 자료가 있는데 불러오기가 안됩니다.

**A39** 전표에서 분개처리시 136. 선납세금에 상대계정이 이자수익, 만기보유증권이자, 배당금수익 등으로 분개한 자료만 반영됩니다. 또한 136.선납세금 이외 계정코드는 반영 안됩니다.

최저한세조정계산서

**Q40** 세액감면이 있는데 불러오기시 (123)감면세액에 반영되지 않습니다.

**A40** 최저한세적용제외공제감면세액이 있는 경우에는 해당 금액을 제외하고 반영합니다.

**Q41** 최저한세 세율을 변경하고 싶은데 어떻게 하나요?

**A41** 회사등록에 기본사항탭에서 14.법인종류별구분 및 15.중소기업여부를 수정 한 후에 최저한세조정계산서 메뉴를 닫고 다시 실행하여 불러오기 합니다.

**Q42** (101)결산서상 당기순이익에 금액이 잘못 반영됩니다.

**A42** 법인세과세표준및세액조정계산서를 저장 후 최저한세조정계산서에서 다시 상단에 F12 불러오기를 클릭하여 새로 불러옵니다.

Q43	연구.인력개발비세액공제를 적용 받는데 불러오기시 해당 금액을 반영하지 못합니다.
A43	세액공제조정명세서(3)서식에 3.당기공제 및 이월액 계산 탭에서 (105)구분을 선택시 해당 세액공제 구분이 최저한세제외 / 최저한세적용이 별도로 구분되어 선택하게 되어있으므로 최저한세적용으로 선택시 해당 세액공제부분이 반영됩니다.
<b>법인세과세표준및세액조정계산서</b>	
Q44	114.세율이 2억이하면 10%적용인데 프로그램에서 20%로 잘못 나옵니다.
A44	당해 신설 법인인 경우 회계기간이 1년 미만이면 과세표준을 연 환산하여 적용합니다.
Q45	121.최저한세적용대상공제감면세액 및 123.최저한세적용제외공제감면세액에 금액이 빈란으로 반영됩니다.
A45	공제감면세액및추가납부세액합계표를 새로 불러와 저장 후 다시 해당 메뉴를 새로 불러옵니다.
Q46	조합법인이면 세율이 9%로 적용되어야하는데 어떻게 해야하나요?
A46	회사등록에 기본사항탭에서 14.법인종류별구분을 7.당기순이익과세법인으로 선택 후 해당 메뉴를 재실행 하여 상단에 F12 불러오기를 하면 세율이 변경됩니다.
Q47	분납세액이 가능한데 분납할 세액에 반영이 안됩니다.
A47	분납세액이 가능 한 경우 분납할세액에 클릭 하면 화면 하단에 한도가 나타나며 그 한도만큼 사용자가 직접 입력해야합니다. 이때 한도를 초과하여 입력한 경우 156.계에 적색으로 표시됩니다.
Q48	기납부세액에 126. 중간예납세액은 어디서 반영되나요?
A48	법인세중간예납신고납부계산서 메뉴에서 반영됩니다.
Q49	115.산출세액이 과세표준 금액에서 세율을 곱한 금액과 틀립니다.
A49	1년 미만인 경우 과세표준을 연환산 하여 세율이 계산되며 연환산된 금액에서 세율을 곱하여 나온 세액에서 월환산하여 반영됩니다. 계산식은 다음과 같습니다. (과표×12/사업월수 × 세율) × 사업월수/12