

종합소득세 주요문의사항(FAQ)

[보고서/기초정보관리]	
[회사등록]	
Q01	폐업회사의 종합소득세 신고시 회계기간 설정은 어떻게 하나요?
A01	[회사등록] 회계기간을 폐업일까지로 설정하고 18.폐업연월일을 입력하여 세무조정까지 완료한 다음 회계기간을 12/31로 변경하고 [종합소득세신고서]에서 관련회사코드를 입력하여 마감합니다.
Q02	공동사업장 체크는 어디에서 하나요?
A02	[회사등록] 기본사항탭 14.공동사업장여부에서 체크합니다.
Q03	납세자 자진신고인데 전자신고 변환시 사용자ID 오류가 나옵니다.
A03	[회사등록] 추가사항탭 홈택스로그인ID를 입력하시기 바랍니다.
[과목별세무조정]	
[접대비조정명세서(1,2)]	
Q04	2. 접대비조정(2) 탭에서 (19)총 수입금액은 어디서 반영되나요?
A04	[총수입금액조정명세서]에 5.결산서상수입금액 합계가 반영됩니다.
Q05	2. 접대비조정(2) 탭에서 에서 ④ 접대비 한도액은 어디에서 적용 되나요?
A05	[회사등록] 16.중소기업여부 선택값에 따라 한도액이 적용됩니다. 중소기업여부 [부]인 경우 - 한도액 12,000,000 / 중소기업여부 [여]인 경우 - 한도액 24,000,000 [회사등록]에서 변경후 해당 메뉴를 재실행하여 F12불러오기로 한도액을 다시 적용하면 됩니다.
[소득금액 및 과세표준계산]	
[조정계산서]	
Q06	하단에 세무대리 정보가 잘못 반영되는데 수정이 안됩니다.
A06	[조정계산서]의 세무대리 정보는 공제감면/성실신고 → 전자신고 → [전자신고(정기분)] 메뉴의 세무대리인 등록 탭에서 수정 한 다음 [조정계산서] 실행하여 F12불러오기 하면 됩니다.
Q07	상단에 F12불러오기를 하면 14. 기부금 한도초과액 및 15. 기부금이월액 중 필요경비산입액이 반영되지 않습니다.
A07	기부금 관련 금액은 과표및세액계산 → 소득금액및과세표준계산 → [기부금명세서및조정명세서]에서 반영합니다. 해당 메뉴를 먼저 작성 후 불러오기 하시기 바랍니다.

[소득구분계산서]

Q08	기부금에 대한 조정이 반영되지 않아 5. 소득구분계산서 탭에서 Ⅷ 조정소득(V+VI-Ⅷ) 합계가 적색으로 나타납니다.
A08	기부금은 [소득금액조정합계표및명세서]에 등록하지 않습니다. [소득구분계산서]에 2.세무조정소득구분 탭에서 과목추가를 클릭하여 직접 추가하여 조정해야 합니다.

[공동사업자소득분배명세서]

Q09	상단 F12불러오기시 총소득금액 및 총수입금액 불러오기가 안됩니다.
A09	상단에 F7 참고사항을 클릭하면 신고유형별로 불러오는 메뉴가 보여집니다. 현재 신고유형과 해당 부속서류 작성여부 확인 후 불러오기 하면 됩니다.
Q10	신고유형코드를 31.기준율로 선택하고 F12불러오기시 총수입금액이 반영되지 않습니다.
A10	[추계소득금액계산서(기준경비율)]의 사업자등록번호와 소득구분코드가 일치해야 반영됩니다.
Q11	비대표인 경우 [공동사업자소득분배명세서]가 첨부되지 않습니다.
A11	공동사업자인 경우 대표자가 부속서류로 제출하고 비대표는 첨부하지 않습니다.

[간편장부/기준경비율]

[총수입금액 및 필요경비명세서]

Q12	[표준손익계산서]에 영업외수익으로 잡이익이 저장되어 있는데 반영되지 않습니다.
A12	[표준손익계산서]상 매출액은 자동 반영되나 그외는 수입금액에 포함여부를 판단하여 기타란에 입력해야 합니다.

[간편장부소득금액계산서]

Q13	기부금한도초과액은 자동 반영 안되나요?
A13	기부금 한도초과액은 자동 반영안되며 직접 20.기부금한도초과액란에 입력해야 합니다.
Q14	소득구분과 사업자등록번호가 동일한데 업종이 다른 경우 각각 작성해야 하나요?
A14	소득구분과 사업자등록번호가 동일한 경우 수입금액이 제일 큰 업종코드로 합산하여 작성합니다.

[종합소득세신고서]

[소득공제신고서]

Q15	부녀자인데 부녀자 공제가 적용이 안됩니다.
A15	종합소득금액이 3천만원 이하일 경우에만 부녀자 공제 적용 가능합니다.

Q16	전자신고 변환시 국적코드 오류 메시지가 뜹니다.
A16	세액감면탭 하단의 ※소득자 정보의 국적코드를 확인 후 입력합니다.
Q17	연금저축 입력 후 [종합소득세신고서]에서 불러오기시 반영되지 않습니다.
A17	연금.저축공제탭 금액 입력 -> F7.연금저축,월세등반영 버튼 클릭 -> [종합소득세신고서] 4.소득공제명세탭에서 F12불러오기 합니다.
Q18	그밖의공제탭에서 신용카드 사용액을 입력하고 공제액반영을 눌렀는데도 반영되지 않습니다.
A18	공제액반영 클릭 후 총급여액을 불러오기(종합소득세신고서의 근로소득 총수입금액) 또는 직접 입력 시 반영됩니다.
Q19	자녀공제란에 체크가 되지 않습니다.
A19	연말관계가 4.직계비속일 경우에만 자녀란 체크가 가능합니다.
Q20	그밖의공제 탭에서 신용카드등사용액 소득공제 [공제액 반영]을 클릭하여 불러오기(F12)시 총급여액이 반영되지 않습니다.
A20	[종합소득세신고서]의 1.소득금액명세 탭에서 소득구분이 51번 ~ 57번 코드로 입력한 자료가 있어야 반영됩니다.
Q21	연금.저축공제 탭에서 데이터 입력 후 세액공제I 탭에 연금계좌를 확인하면 아무것도 나타나지 않습니다.
A21	연금.저축공제 탭에서 입력한 자료가 있다면 상단에 F7 연금저축, 월세등반영을 클릭하여 반영합니다.
Q22	F8 기부금을 클릭하여 하단에 불러오기(F12)를 해도 기준소득금액이 반영되지 않습니다.
A22	[종합소득세신고서]의 1.소득금액명세 탭에서 소득별로 소득금액이 저장되어야 불러오기 가능하며 사용자가 기부금한도계산시 적용되는 소득금액이 맞는지 확인후 틀린 경우 편집하면 됩니다.
[종합소득세신고서]	
Q23	공동사업자 비대표자 신고하려는데, [종합소득세신고서] 외의 서식들이 마감시 첨부됩니다.
A23	신고서 마감시 대표자 회사코드 지우고 마감하고, 공동사업자소득분배명세서에는 대표자만 작성합니다. ※비대표 단일소득만 있는경우 별도로 회사등록 후 신고서 마감해야 합니다.
Q24	8.종합소득계산탭의 세액공제명세서에서 표준세액공제 붉은색으로 표시됩니다.
A24	특별소득(세액)공제와 표준세액공제를 비교하여 특별소득(세액)공제를 받는 경우 표준세액공제 금액은 붉은색으로 표시합니다. 계산이나 인쇄에 반영되지 않습니다.
Q25	미등록사업자 사업자등록번호 입력방법은 어떻게 되는지요?
A25	000-00-00000~29 를 순차적으로 입력합니다.(전자신고 레이아웃 파일 참고)

Q26	기부금 공제금액이 더 큰데 표준세액공제가 되면서 기부금이 붉은색으로 표시됩니다.
A26	사업소득자의 기부금은 필요경비로만 산입 가능합니다. (예외:추계 연말정산 대상 사업소득자등 제외-> F6추가입력 클릭하여 기부금특별세액공제 선택 가능)
Q27	추계신고하는 연말정산 대상 사업소득자가 기부금세액공제를 받으려면 어떻게 하나요?
A27	[종합소득세신고서] 상단 F6추가입력 기부금특별세액공제를 1.여로 설정합니다.
Q28	[종합소득세신고서] 마감시 다수의 첨부서식 누락 오류가 듭니다.
A28	[회사등록]의 기본사항탭 15.소득구분이 누락되었거나 [조정계산서], [종합소득세신고서]의 소득구분이 불일치하는 경우입니다.
Q29	기장하는 타 소득과 기장하지 않은 단순율 소득이 같이 있는 경우 신고 방법?
A29	기장하는 타 소득 회사코드에서 단순율 소득을 합산신고 합니다.
Q30	단순경비율 단일소득의 경우 신고 방법이 어떻게 되는지요?
A30	1. [종합소득세신고서(단순경비율)] 작성 (인적공제 반드시 작성-> 전자신고시 체크사항임) 2. [종합소득세신고서]에서 신고유형이 6.추계-단순이고 기장의무란에 커서가 있을 때 상단 F12 불러오기 활성화되므로 클릭하여 작성합니다. ※ 단순경비율 단일소득 신고시 [소득공제신고서]는 첨부대상이 아닙니다. (타 소득 합산시에는 첨부함)
Q31	[종합소득세신고서]의 조정반번호를 수정하여 반영하려면 어떻게 하나요?
A31	[전자신고(정기분)]메뉴의 세무대리인 등록탭에서 수정합니다.
Q32	중간예납세액은 어디에 입력하나요?
A32	8.종합소득계산탭에 4.기납부세액명세서 1.중간예납세액란에 입력합니다
Q33	사업소득입력시 원천징수세액란이 비활성화 되어 입력이 되지 않습니다.
A33	사업소득 원천징수는 3.원천징수준비금 탭에서 입력합니다.
Q34	인쇄시 세무대리인란 반영되지 않도록 하려면 어떻게 하나요?
A34	1. 소득금액명세탭 대리구분을 공란으로 설정 후 인쇄합니다.
Q35	8.종합소득계산탭의 22.세율이 표시되지 않습니다.
A35	금융소득 또는 주택매매가 있는 경우 세율 표시하지 않습니다.
Q36	부동산 소득이 결손인데 2.이월결손.공제탭의 소득금액이 반영되지 않습니다.
A36	부동산 소득의 경우 결손인 경우 "0"으로 표기합니다.
Q37	부동산 소득이 결손인데 공제되지 않습니다.
A37	부동산 소득에서 발생한 결손은 부동산 소득에서만 공제 합니다.

Q38	인쇄시 조정반번호가 반영되지 않습니다.
A38	1. 소득금액명세탭 제일 상단에 신고유형을 4.간편장부, 5.추계-기준, 6.추계-단순, 7.비사업자로 선택한 경우 세무대리인에 조정반 번호는 인쇄되지 않습니다.
Q39	공동사업장이며 대표자인데 [공동사업자소득분배명세서]를 작성하였는데, 본인의 분배비율만큼 소득금액이 반영되지 않습니다.
A39	[회사등록]의 14.공동사업장여부에 '여'로 체크하고 15.소득구분과 [공동사업자소득분배명세서]의 9. 소득구분 및 [종합소득세신고서] 소득명세서 탭에서 소득구분이 일치해야 자동 반영됩니다.
Q40	사업장이 여러군데여서 합산신고 하는 경우 1. 소득금액명세 탭에서 3.<<관련회사코드>>에서 합산하고자 하는 회사코드를 입력하면 해당 회사가 나타나지 않습니다.
A40	합산신고를 하기 위해서는 [회사등록]의 5.대표자주민번호가 일치해야 3.<<관련회사코드>>에 반영됩니다. [회사등록]의 5. 대표자주민번호 확인 후 다시 입력하면 됩니다.
[최저한세조정명세서]	
Q41	부동산소득 중 최저한세 적용대상 소득이 있는데 [최저한세조정명세서]에 불러오지 않습니다.
A41	1.소득금액명세 탭에서 17.최저한세적용대상소득란을 1.최저한세적용으로 설정 후 불러오기 합니다.
Q42	[최저한세조정명세서]의 산출세액이 [종합소득세신고서]와 다르게 반영됩니다.
A42	최저한세 적용대상 소득금액의 비율만큼(신고서상 산출세액x최저한세적용대상소득금액/종합소득금액)만 산출세액이 계산되므로 [종합소득세신고서]의 산출세액과 다를 수 있습니다.
Q43	[최저한세조정명세서] 당기순이익이 결산서상 당기순이익과 다르게 불러옵니다.
A43	최저한세적용대상 소득에 따른 112.차감소득금액부터 역산해서 산출하는 당기순이익으로 표시되므로 다를 수 있습니다.
Q44	세액공제와 감면세액의 금액은 불러오기 되지 않나요?
A44	F12불러오시 [종합소득세신고서]를 작성하는 회사의 자료만 불러옵니다. 그 외 합산신고하는 회사의 세액공제와 감면세액은 직접 편집해 주시기 바랍니다.
[신고부속서류]	
[영수증수취명세서]	
Q45	인쇄시 하단에 세무대리인 정보가 빈 상태로 인쇄 됩니다.
A45	[영수증수취명세서] 하단 세무대리인 정보는 [조정계산서]에 저장된 세무대리인 데이터를 반영합니다. [조정계산서]의 세무대리인 정보 반영 후 다시 메뉴를 실행하여 인쇄하면 됩니다.

[세액공제/감면 Ⅱ]

[기장세액공제신청서]

Q46 간편장부 대상 소득이 복수로 발생하여 합산신고시 [기장세액공제신청서]는 어떻게 작성해야 하나요?

A46 [종합소득세신고서]를 작성하는 회사에서 총수입금액등을 합산하여 한장으로 작성합니다.

Q47 상단에 F12 불러오기를 클릭하면 공제세액계산부분이 안불러옵니다.

A47 8.총수입금액만 [종합소득세신고서]의 금액을 반영하고 나머지는 직접 입력해야 합니다.