

<p.489> (2)

(2) 5월 4일

일 번호	유형	품목	수량	단가	공급가액	부가세	코드	공급처명	사업자주민번호	전자 분개
4	5001	과세 제품			2,000,000	200,000	00103	(주)동아	123-86-20924	여 카드

신용카드사 및 봉사료 입력

신용카드사: 99601 삼성카드

봉 사 료:

확인(Tab, Esc)

분개유형을 4,카드로 선택한다. 3,혼합을 선택한 경우에는 [F8]적용및카드매출 을 클릭하여 입력한다.

구분	계정과목	적요	거래처	차변(출금)	대변(입금)
차변	0108 외상매출금	제품	카 99601 삼성카드	2,200,000	
대변	0255 부가세예수금	제품	00103 (주)동아		200,000
대변	0401 상품매출	제품	00103 (주)동아		2,000,000

<p.502>

계약간별 각 임차인이 사용하는 동, 층, 호를 적는다. 지하층의 경우에는 "B"로 구분 표시한다.
 ※ 작성예시1) : (층) 지하1층을 임대 ⇨ B1
 작성예시2) : (층) 지상2층을 임대 ⇨ 2
 작성예시3) : (호) 201호를 임대 ⇨ 201

현행 적용이자율은 1.8%이다.

이자율 설정

적용이자율 1.80

확인(Tab) 취소(Esc)

부동산임대료 국가정보시스템

[1007] (주)성민 120-01-0004 법인 7기 2013-01-01-2013-12-31 부가세 2013.02

F3 역설날표드 F6 이자율 F7 복사 C7 이월받기 F8 계개산 F11 저장

조회기간: 2018년 04월 ~ 2018년 06월 1기 확정

코드	거래처명(임차인)	동	층	호
1				

과세기간(조회기간) 내에 계약기간의 연장, 보증금·월세의 변동이 있는 경우 입력한다. (필수예제 3번 참고)

보증금 입력하면 간주임대료 자동으로 계산된다.

계약간신일	임대기간

6. 계약내 품	금액	당해과세기간계
보증금		
월세		
관리비		
7. 간주임대료		
8. 과세표준		
월세	소 계	관리비
간주임대료		과세표준

전체 합계

월세등 간주임대료 과세표준(계)

<p.627> 사례

사 례 ■ 비과세 식대가 아닌 과세 식대를 등록하면 다음과 같다.

코드	과세구분	수당명	유형	근로소득유형	월정액	사용여부
4	1004	과세 월차수당	급여			경기 여
5	1005	비과세 식대	급여	P01 (월)100,000		경기 부
6	1006	비과세 자가운전보조금	자가운전보조금	H03 (월)200,000		부정기 여
7	1007	비과세 야간근로수당	야간근로수당	001 (년)2,400,000		부정기 여
8	2001	과세 식대	급여			경기 여

이미 등록되어 있는 항목이므로 삭제할 수 없다. 따라서 사용여부를 "부"로 선택한다.

새로운 과세식대를 등록한다.

<p.660> (2) - 59.연금저축

<연금저축등 탭>

2 연금계좌 세액공제 - 연금저축계좌(연말정산입력 탭의 38.개인연금저축, 59.연금저축)					
연금저축구분	코드	금융회사 등	계좌번호(증권번호)	납입금액	공제대상금액
2.연금저축	306	(주) 국민은행	654321	3,600,000	3,600,000

* 2001년 1월 1일 이후 가입분은 '2.연금저축' 선택, 연금저축 등 탭에 입력된 금액은 연말 정산입력의 아래메뉴에 자동으로 반영된다.

57. 과학기술공제					
58. 근로자퇴직연금					
59. 연금저축		3,600,000		3,600,000	

<p.664> 1단계

1단계 - 사원등록 - 퇴사연월일 입력

사원등록

10061 (주)한일 108-85-39484 법인 7기 2018-01-01-2018-12-31

F3 조건검색 F6 기초등록 F7 추가공제 F8 부양가족블러오기 F9 소득세적용 F10 역셀간편저장 F12 역셀데이터블러오기

사번	성명	주민(외국인)번호	기본사항	부양가족명세	추가사항
300	조천명	1 610724-1242728	1. 입사연월일 2015년 1월 1일 퇴사		
			2. 내/외국인 1 내국인		
			3. 외국인국적 KR 대한민국 체류자격		
			4. 주민구분 1 주민등록번호 주민등록번호 610724-1242728		
			5. 거주구분 1 거주자 6. 거주지국코드 KR 대한민국		
			7. 국외근로제공 0 부 8. 단일세율적용 0 부 9. 외국법인 파견근로자		
			10. 생산직여부 0 부 야간근로비과세 0 부 전년도총급여		
			11. 주소		
			12. 국민연금(기준소득월액) 3,000,000 국민연금납부액 135,000		
			13. 건강보험료(표준보수월액) 3,000,000 장기요양보험적용 1 여		
			건강보험납부액 91,800 장기요양보험료 6,010		
			14. 고용보험적용 1 여 (대표자 여부 0 부)		
			고용보험보수월액 3,000,000 고용보험납부액 19,500		
			15. 산재보험적용 1 여		
			16. 퇴사연월일 2018년 3월 31일		

<p.677> 02 - ⑥, ⑦

⑥ 58.근로자퇴직연금 : 연금저축 등 탭에 아래와 같이 작성하면 금액이 자동으로 반영된다.

1 퇴직연금 세액공제 - 퇴직연금계좌(연말정산입력 탭의 57.과학기술공제, 58.근로자퇴직연금)					
퇴직연금 구분	코드	금융회사 등	계좌번호(증권번호)	납입금액	공제대상금액
1.퇴직연금	306	(주) 국민은행	56789	1,800,000	1,800,000

⑦ 59.연금저축 : 연금저축 등 탭에 아래와 같이 작성하면 금액이 자동으로 반영된다.

2 연금계좌 세액공제 - 연금저축계좌(연말정산입력 탭의 38.개인연금저축, 59.연금저축)					
연금저축구분	코드	금융회사 등	계좌번호(증권번호)	납입금액	공제대상금액
2.연금저축	308	(주) 신한은행	234567	1,000,000	1,000,000

<p.680> 02 - (2)

(2) 연금저축등

2 연금계좌 세액공제 - 연금저축계좌(연말정산입력 탭의 38.개인연금저축, 59.연금저축)					
연금저축구분	코드	금융회사 등	계좌번호(증권번호)	납입금액	공제대상금액
2.연금저축	427	DB손해보험(주)구	2531242855	6,000,000	4,000,000