

총괄납부사업자 부가가치세 전자신고 방법(현장별 신고)

일반과세자 부가가치세는 관할 세무서에 신고, 납부합니다. 다만, 지점(종사업자)과 같이 2개 이상의 사업장을

운용하는 경우 납세자의 납부 절차 및 자금 등을 해소하고자 신고는 각 사업장 별로 신고하
지만 납부는

본점(주사업자)에서 일괄 납부 할 수 있는 예외 규정을 두어 총괄납부 할 수 있습니다.

K1-ERP(OK-ERP) 에서는 2개 이상의 사업장을 [일반환경설정-회사(사업장)관리] 회사 사업장
별로 등록하여 사용하거나, 또는 [일반회계-코드관리-현장코드]에서 현장코드별로 사업장을
등록하여 운용하는 방식이 있습니다.

가. 총괄납부사업자(주사업자) 전자신고 방법

1) 세금계산서합계표/계산서합계표 작성 외 부가세부속서류 작성

① [일반회계-부가가치세-매출처별세금계산서합계표]에서 사업장(현장)별 신고에 체크합니다.

② 총괄납부사업자(주사업자)로 지정한 현장을 선택합니다.

③ 조회기간을 확인후 [조회]버튼을 클릭합니다.

④ 조회된 합계표 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.


☞ 매출처별세금계산서합계표, (매출/매입)계산서합계표 작성 방법도 위와 동일합니다.

연번	코드	이름	사업자번호	유형	매출처수	세액	합계
0	합계				5	13	395,575,900
0	전자계급계산서	사업자합계			2	9	385,485,900
0	발행문	주민합계			0	0	0
0	발행문	소계			2	9	385,485,900
0	전자이외의	사업자합계			3	4	10,090,000
0	발행문	주민합계			0	0	0
0	발행문	소계			3	4	10,090,000
N	1	전자이외문	-	I	1	1	3,650,000
N	2	전자외발행	111-11-11111	I	1	2	3,440,000
N	3	전자이외의발행문	123-45-67890	I	1	1	3,000,000

⑤ [일반회계-부가가치세-부가세부속서류]에서 신고할 서식을 클릭합니다.

⑥ 조회기간을 확인 후 [조회]버튼을 클릭합니다.

- ⑦ 사업장(현장)별 신고에 체크 후 총괄납부사업자(주사업자)로 지정한 현장을 선택합니다.
- ⑧ 조회된 내역을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.
- ⑨ 부가세 부속서류는 전체 서식 중 신고대상 서식만 작성하여 파일로 저장합니다.

 총괄납부사업자(주사업자)는 부속서류 '사업장별부가세 과세표준 및 납부(환급)세액신고명세서' 를 반드시 파일로 저장합니다.

2) 부가가치세신고서 작성

- ① [일반회계-부가가치세-부가세신고서]를 클릭합니다.
- ② 사업장(현장)별 신고에 체크 후 총괄납부사업자(주사업자)로 지정한 현장을 선택합니다.
- ③ 총괄납부사업자(주사업자)를 선택합니다.
- ④ 조회기간을 확인 후 [조회] 버튼을 클릭합니다.
- ⑤ 조회된 부가가치세신고서 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.
- ⑥ 부가가치세신고서 선택옵션 중 [전자신고 파일생성]은 반드시 체크합니다.

부속서류 '사업장별부가세 과세표준 및 납부(환급)세액신고명세서'에 입력한 납부세액과 부가세 신고서에 입력한
'총괄납부 사업자 납부할 세액(환급받을 세액)'에 입력은 **세액은 반드시 일치**해야 합니다.

사업장 부가가치세 과세표준 및 납부세액 (환급세액) 신고명세서부가세 신고 도우미[657]

2019.04.01 ~ 2019.06.30

사업장(현장)별 신고 00001 총괄-주사업자

사업장별 부가가치세 과세표준 및 납부세액 (환급세액) 신고명세서

총괄납부승인번호 1111

신고기간 2019년 1기 (04월 01일 ~ 06월 30일)

매입과세세액	매입의제금액	매입의제세율	매입의제세액	가산세	공제세액	납부세액	반출액	반입액
0	0	0	0	22,000	2,000	20,000	0	0
0	0	0	0	6,401	1,000	5,401	0	0

부가세신고서

2019-04-01 ~ 2019-06-30

전자신고 파일생성

수정신고

사업자단위과세적용사업자(2008)

매입(수취)계산서(연세)에 의제 매입포함

사업장(현장)별 신고 00001 총괄-주사업자

총괄납부사업자(주사업자)

총괄납부사업자(중)사업자

1장 목록 2장 목록

납부 (환급) 세액 (매출세액(가) - 매입세액(나))	(다)	0
그 밖의 공제, 공제세액	(18)	0
신용카드매출전표발행공제등	(19)	0
합	(20)	0
매정신고매환급세액	(21)	0
매정고지세액	(22)	0
사업장수자의 대리납부 가납부세액	(23)	0
매입자 납부특례 가납부세액	(24)	0
신용카드사업자의 대리납부 가납부세액	(25)	0
가산세액	(26)	0
차감하여 납부할 세액 (환급받을 세액) (다-라-나-사-아-자+가)	(27)	0
총괄납부 사업자가 납부할 세액 (환급받을 세액)		25,401

2. 국세환급금 계산신고 (부가세액 2장만필요인종부)

3. 폐업신고

4. 과세표준명세

부가가치세법 제48조, 제49조 또는

TELECOM 38747888 AE201904

3) 전자신고 -일반 [전자신고파일제작]

- ① [일반회계-부가가치세-전자신고-일반]을 클릭합니다.
- ② [제출자가 인적사항] 탭에서 전자신고용ID(총괄납부사업자-주사업자ID)를 입력합니다.
- ③ 제출자 인적사항 등록 내용을 확인합니다.

전자신고, 부가세 신고 도우미 [657]

기간 : 2019-04 ~ 2019-06

더블클릭 : 서식내용 보기

비밀번호 :

전자신고서 제작

임시 파일 : C:\WORKSP\KORERP-Data\Net\201912\

신고 파일 :

제출자 인적사항 부가세제작

제출자(대리인)

세무대리인이 아닌 경우 [전자신고 사용자 ID]와 [제출자 구분]을 확인하십시오. 다른 사람은 저장시 회사기밀정보를 이용합니다.

대표자 (성명) 대표자

관 리 번 호

사업자 등록번호 111-11-11119

사업장 세무서코드 119

제출 (신고)년월일 - - -

법인명(상 호) 부가세 신고 도우

조 절 반 번 호

주 민 등 록 번 호 110111-3045813

전자신고 사용자 ID char11

제 출 자 구 분 법인

- ④ [부가세제작] 탭을 클릭하면 파일로 저장된 부가가치세신고서와 각종 부가세 부속서류가 표시됩니다.
- ⑤ 현장코드 단위 신고를 체크 합니다.신고할 현장(주사업자)를 선택합니다.
- ⑥ 저장된 부가세 신고서식을 확인 후 [전자신고서 제작]버튼을 클릭합니다.

⑦ 보관파일명을 입력 후 [저장]버튼을 클릭합니다.

전자신고, 부가세 신고 도우미 [657]

기간 : 2019-04 ~ 2019-06

더블클릭 : 서식내용 보기

비밀번호 : 1111

전자신고서 제작

임의 파일 : C:\KORPP\KORPP-Data\Yett\201912\

임의 파일 :

제출자 인적사항 부가세제작

☒ 현장코드 단위 신고 ☐ 사업자 단위 신고 ☐ 수정신고(결정불구)

재제 삭제

NO	회사명	현장	마감기간	코드	서식명	유무	임대NO.
657	부가세 신고 도우미	00001	2019년 1기확결	V101A	일반과세자 부가가치세 신고서	✓	
657	부가세 신고 도우미	00002	2019년 1기확결	V101B	일반과세자 부가가치세 신고서	✓	
				V101C	일반과세자 부가가치세 신고서	✓	
				V101D	일반과세자 부가가치세 신고서	✓	
				V115A	사업장별부가세과세표준및단부(환급)세액신고명세서	✓	
				V115B	사업장별부가세과세표준및단부(환급)세액신고명세서	✓	
				V104A	세금계산서합계표(표지)	✓	
				V104B	매출처별 세금계산서 합계표(갑,을)	✓	
				V104C	매출처별 세금계산서 합계표(갑,을)	✓	

4) 부가가치세변환 후 신고서전송하기

① 국세청 홈텍스 서비스에서 제공하는 부가가치세 변환프로그램을 실행하여 부가세신고서를 변환 후 신고서를 전송합니다.

나. 총괄납부사업자-(중)사업자 전자신고 방법

1) 세금계산서합계표/계산서합계표 작성 외 부가세부속서류 작성

- ① [일반회계-부가가치세-매출처별세금계산서합계표]에서 **사업장(현장)별 신고**에 체크합니다.
 - ② **총괄납부사업자(주사업자)**로 지정한 **현장**을 선택합니다.
 - ③ 조회기간을 확인후 [조회]버튼을 클릭합니다.
 - ④ 조회된 합계표 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.
- ☞ 매입처별세금계산서합계표, (매출/매입)계산서합계표 작성 방법도 위와 동일합니다.

매출처별 세금계산서 합계표, 부가세 신고 도우미 [657]

조회, 출력, 인쇄, 종료

원장출력, 점검기능, 파일로저장, 파일보기, 국세청전송원할 UpDate

기간: 2019-04-01 ~ 2019-05-30

수정모드: ☒ 사업장(현장)별 신고 [00002] **총괄-중사업자** ☐ 실제 거래일자로 검색

더블클릭: 거래처 코드조회

전자신고분 조회방법: ☒ 부가세신고용으로 ☐ 거래처별로 집계(폐타게이트 제출용) ☐ 수정신고용으로 저장

정렬방법: ☐ 거래처코드 ☐ 거래처명 ☒ 사업자번호

FL	번호	상호	사업자번호	오류	매출처수	해수	합금가액	세액
	0	합계			4	13	28,340,000	2,834,000
	0	전자세금계산서	사업자발행분		1	1	2,600,000	260,000
	0	발행분	주민발행분		0	0	0	0
	0	소계			1	1	2,600,000	260,000
	0	전자이외의	사업자발행분		3	12	25,740,000	2,574,000
	0	발행분	주민발행분		0	0	0	0
	0	소계			3	12	25,740,000	2,574,000
N	1				1	3	10,500,000	1,050,000
N	2	공통거래처	- -		1	6	7,440,000	744,000
N	3	매출거래처	- - -		1	3	7,600,000	760,000

총괄납부 (중)사업자는 부속서류 '사업장별부가세 과세표준 및 납부(환급)세액신고명세서'를 작성하지 않습니다.

2) 부가가치세신고서 작성

- ① 일반회계-부가가치세-부가세신고서]에서 **사업장(현장별)** 신고에 체크 합니다.
- ② **총괄납부사업자(주사업자)**로 지정한 현장을 선택합니다.
- ③ **총괄납부사업자(주사업자)**를 선택합니다.
- ④ 조회기간을 확인 후 [조회] 버튼을 클릭합니다.
- ⑤ 조회된 부가가치세신고서 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.

부가세신고서

조회, 출력, 종료

기간: 2019-04-01 ~ 2019-05-30

☒ 전자신고 파일생성 ☐ 사업장현황명세서 출력

☐ 가한후 신고 ☐ 수정신고 ☐ 사업자단위과세특정사업자(2008) ☒ 사업장(현장)별 신고 [00002] **총괄-중사업자** ☐ 실제 거래일자로 검색

1장 앞쪽 | 2장 앞쪽

☐ 총괄납부사업자(주사업자) ☒ **총괄납부사업자-(중)사업자** ☐ 일반과세자용

3) 전자신고 -일반 [전자신고파일제작]

- ① [일반회계-부가가치세-전자신고-일반]을 클릭합니다.
- ② [제출자가 인적사항] 탭에서 전자신고용ID(**총괄납부사업자-주사업자ID**)를 입력합니다.
- ③ 제출자 인적사항 등록 내용을 확인합니다.

전자신고, 부가세 신고 도우미 [657]

기간 : 2019-04 ~ 2019-06

더블클릭 : 서식내용 보기 비밀번호 : []

원시 파일 : C:\WORKPP\WORKPP-Data\Net\201912\

신고 파일 : []

전자신고서 제작

☒ 암호화하여 제작

☒ 존재하는 서식만 표시

제출자 인적사항 부가세제작

제출자(대리인)

세무대리인이 아닌 경우 [전자신고 사용자 ID]와 [제출자 구분]을 확인하십시오.
다른 사항은 저장시 회사기본정보를 이용합니다.

대표자 (성명) : 대표자 법인명(상 호) : 부가세 신고 도우미

관 리 번 호 : [] 조 절 방 법 호 : []

사업자 등록번호 : 111-11-11119 주 민 등 록 번 호 : 110111-3046813

사업장 세무서코드 : 119 전자신고 사용자 ID : char11

제출(신고)년월일 : - - - 제 출 자 구 분 : [법인]

[부가세제작] 탭을 파일로 저장된 부가치세신고서와 각종 부가세 부속서류가 표시됩니다.

현장코드 단위 신고를 체크 합니다. 신고할 현장(종사업자)를 선택합니다.

저장된 부가세 신고서식을 확인 후 [전자신고서 제작] 버튼을 클릭합니다.

보관파일명을 입력후 [저장] 버튼을 클릭합니다.

전자신고, 부가세 신고 도우미 [657]

기간 : 2019-04 ~ 2019-06

더블클릭 : 서식내용 보기 비밀번호 : []

원시 파일 : C:\WORKPP\WORKPP-Data\Net\201912\

신고 파일 : []

전자신고서 제작

☒ 암호화하여 제작

☒ 존재하는 서식만 표시

제출자 인적사항 부가세제작

☒ 현장코드 단위 신고 ☐ 사업자 단위 신고 ☐ 수정신고(경정청구)

사적 삭제

NO	회사명	현장	마감기간	코드	서식명	유무	임대NO.
657	부가세 신고 도우미	000002	2019년 1기확정	V101A	일반과세자 부가가치세 신고서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V101B	일반과세자 부가가치세 신고서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V101C	일반과세자 부가가치세 신고서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V101D	일반과세자 부가가치세 신고서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V115A	사업장별부가세 과세표준및납부(환급)세액신고명세서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V115B	사업장별부가세 과세표준및납부(환급)세액신고명세서	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V104A	세금계산서합계표(표지)	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V104B	매출처별 세금계산서 합계표(갑,을)	<input checked="" type="checkbox"/>	
				V104C	매출처별 세금계산서 합계표(갑,을)	<input checked="" type="checkbox"/>	