

총괄납부사업자 부가가치세 전자신고 방법(현장별 신고)

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

운영하는 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 운영하는 방식이 있습니다.

가. 총괄납부사업자(주사업자) 전자신고 방법

1) 세금계산서합계표/계산서합계표 작성 외 부가세부속서류 작성

- ① [일반회계-부가가치세-매출처별세금계산서합계표]에서 **사업장(현장)별 신고에 체크**합니다.
 - ② **총괄납부사업자(주사업자)로 지정한 현장을 선택**합니다.
 - ③ 조회기간을 확인후 [조회]버튼을 클릭합니다.
 - ④ 조회된 합계표 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.
- ☞ 매출처별세금계산서합계표, (매출/매입)계산서합계표 작성 방법도 위와 동일합니다.

구분	번호	상호	사업자번호	오류	매출처수	해수	공급가액	세액
▶	0	합계			5	13	386,485,900	39,657,590
	0	전자계급계산서	사업자발행분		2	9	386,485,900	39,648,590
	0	발행분	주민발행분		0	0	0	0
	0		소계		2	9	386,485,900	39,648,590
	0	전자이외의	사업자발행분		3	4	10,090,000	1,009,000
	0	발행분	주민발행분		0	0	0	0
	0		소계		3	4	10,090,000	1,009,000
N	1	전자이외분	-	I	1	1	3,650,000	365,000
N	2	전자외발행	111-11-11111	I	1	2	3,440,000	344,000
N	3	전자이외의발행분	123-45-67890	I	1	1	3,000,000	300,000

- 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.

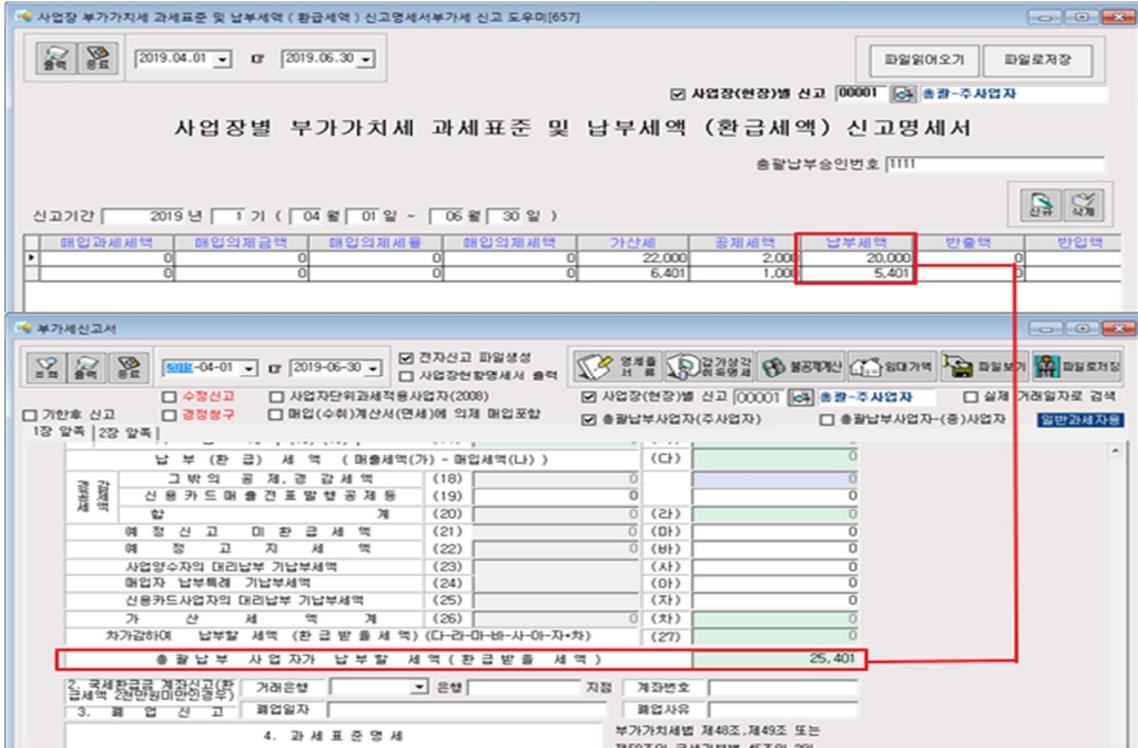
2) 부가가치세신고서 작성

- 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.

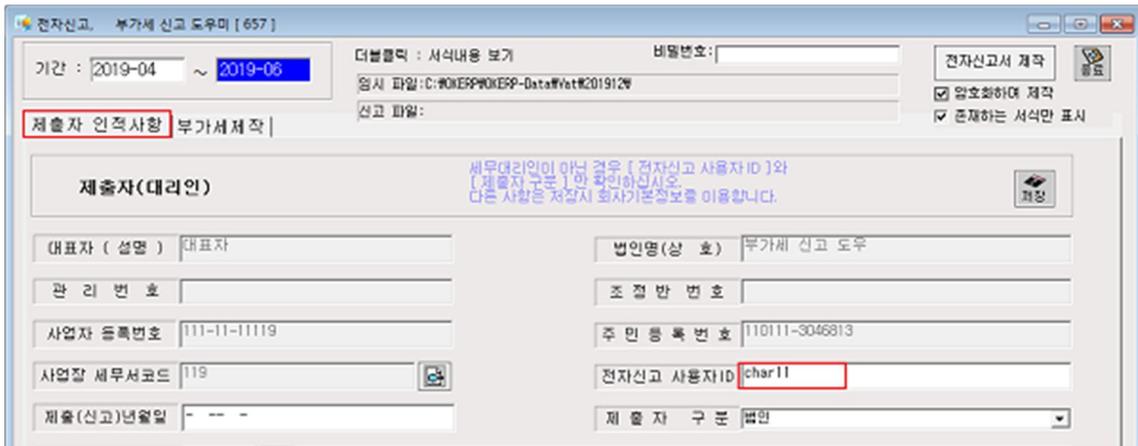
부속서류 '사업장별부가세 과세표준 및 납부(환급)세액신고명세서'에 입력한 납부세액과 부가세 신고서에 입력한

'총괄납부 사업자 납부할 세액(환급받을 세액)에 입력은 세액은 반드시 일치해야 합니다.



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.



- 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.



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 신고에 체크**합니다.
 - ② **총괄납부사업자(주사업자)로 지정한 현장**을 선택합니다.
 - ③ 조회기간을 확인후 [조회]버튼을 클릭합니다.
 - ④ 조회된 합계표 내용을 확인 후 [파일로저장]버튼을 클릭합니다.
- ☞ 매출처별세금계산서합계표, (매출/매입)계산서합계표 작성 방법도 위와 동일합니다.

매출처별 세금계산서 집계표, 부가세 신고 도우미 [657]

기간: 2019-04-01 ~ 2019-05-30

원장출력 | 점검기능 | 파일로저장 | 파일보기 | 국세청전송신청 UpDate

수정모드: 사업장(현장)별 신고 [00002] 총괄-중사업자

전자신고본 조회방법: 부가세신고용으로 거래처별로 집계(데이터메이트 제출용) 수정신고용으로 저장

정렬방법: 거래처코드 거래처명 사업자번호

구분	번호	상호	사업자번호	유류	매출처수	해수	응급가액	세액
▶	0	합계			4	13	28,340,000	2,834,000
	0	전자세결제안서	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) 신고**에 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

기간: 2019-04-01 ~ 2019-05-30

전자신고 파일생성 사업장현황명세서 출력

가한후 신고 수정신고 사업자단위과세특용사업자(2008) 사업장(현장)별 신고 [00002] 총괄-중사업자 실제 거래일자로 검색

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.

