

일반사업자 부가가치세 전자신고 방법

가. 작업순서

- 1) 매입매출장을 조회한다.
- 2) 매출처별세금계산서 합계표 등 부가세 부속서류를 조회하여 파일 저장한다.
- 3) 부가가치세신고서를 조회 하여 파일 저장한다.
- 4) 전자신고-일반에서 전자신고 제작한다.
- 5) 홈텍스 부가세변환프로그램을 실행하여 변환 후 신고서를 전송한다.

나. 작업순서 별 파일저장

- 1) 매입매출장 조회

코드	부가세명칭	공급가액 합계	세액 합계	매수
1	세금계산서 분	264,950,000	26,495,000	12
4	현금 영수증	29,545,455	2,954,545	5
6	카드	92,890,905	9,289,095	15
8	불공제 분	500,514,000	50,051,400	7
	총계	887,900,360	88,790,040	39

- ① [매입장]과 [매출장]을 각각 구분하여 조회기간을 선택한다.
- ② <조회>버튼을 클릭하여 부가세 코드별 거래 집계내역을 확인한다.

☞ <세부원장출력>버튼으로 부가세코드별 세부 거래내역 확인이 가능하다.

☞ '카드/현금영수증 중 면세,미공제 제외'를 선택할 경우 신용카드등 미공제대상 거래는 제외되며, 부가가치세신고서의 신용카드등 매입거래와 부가세 부속서류 신용카드 수령금액등 합계표와 금액과 일치한다.

2) 매출처별 세금계산서 합계표 등 부가세 부속서류 파일 저장

구분	번호	상호	사업자번호	오류	매출처수	매수	공급가액	세액
합계	0				7	30	682,312,500	68,231,250
전자세금계산서	0		사업자발행분		4	17	655,572,500	65,557,250
발행분	0		주민발행분		0	0	0	0
소계	0				4	17	655,572,500	65,557,250
전자이외의	0		사업자발행분		3	13	26,740,000	2,674,000
발행분	0		주민발행분		0	0	0	0
소계	0				3	13	26,740,000	2,674,000
전자이외분	1		-	1	1	3	7,650,000	765,000
전자외발행	2		111-11-11111	1	1	7	8,090,000	809,000
전자이외의발행분	3		123-45-67890	1	1	3	11,000,000	1,100,000

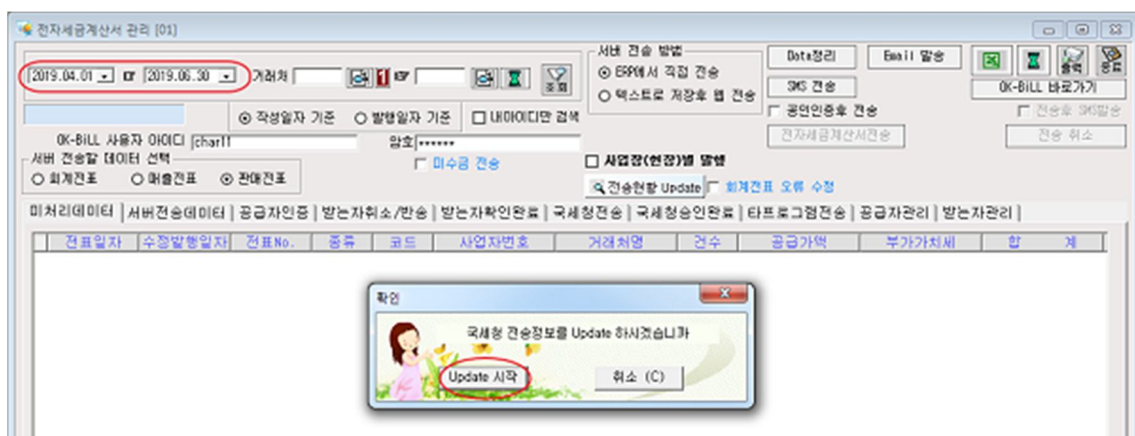
- ① 매출처별세금계산서 합계표 조회기간을 선택한다.
- ② <조회>버튼을 클릭하여 매출처별 세금계산서 합계표를 조회한다.
- ③ 조회 결과 확인 후 <파일로 저장>버튼을 클릭하여 파일 저장한다.

매출처별 세금계산서 합계표 파일로 저장하기 <국세청전송현황 Update>를 실행하지 않으면 전자 세금계산 발행분이 전자 외 발행분으로 조회될 수 있다.

국세청전송현황 Update 방법

구분	번호	상호	사업자번호	오류	매출처수	매수	공급가액	세액
합계	0				7	30	682,312,500	68,231,250
전자세금계산서	0		사업자발행분		4	17	655,572,500	65,557,250
발행분	0		주민발행분		0	0	0	0
소계	0				4	17	655,572,500	65,557,250
전자이외의	0		사업자발행분		3	13	26,740,000	2,674,000
발행분	0		주민발행분		0	0	0	0
소계	0				3	13	26,740,000	2,674,000
전자이외분	1		-	1	1	3	7,650,000	765,000
전자외발행	2		111-11-11111	1	1	7	8,090,000	809,000
전자이외의발행분	3		123-45-67890	1	1	3	11,000,000	1,100,000

- ① 매출처별세금계산서 합계표를 조회할 경우 정확한 전자세금계산서 발행분 조회를 위하여 <국세청전송현황 UpDate>가 반드시 실행되어야 한다.



② 조회기간을 확인 후 <해당기간>버튼을 클릭하여 전송현황 Update를 실행합니다.

☞ 매입처별세금계산서합계표, 매출처별세금계산서합계표, 매입처별세금계산서합계표 파일로 저장과 부가세 부속서류 파일로 저장 작업은 모두 동일하다.

☞ 다만, 부가세 부속서류는 매출장과 매입장을 기준으로 첨부되어야 하는 부속서류만을 각각 파일로 저장한다.

3) 부가가치세 신고서 파일 저장

구분	내역	세액	세액
과세	세금계산서 발급분	(1) 682,312,500	10/100 68,231,250
	환입자 발행 세금계산서	(2)	0 10/100 0
	신용카드·현금영수증 발행분	(3)	0 10/100 0
	기타	(4)	0 10/100 0
	세금계산서 교부분	(5)	0 0/100 0
	기타	(6)	0 0/100 0
	해당 신고 누락분	(7)	0 0/100 0
	대손세액가액	(8)	0 0/100 0
	합계	(9) 682,312,500	(가) 68,231,250
매입	일반매입	(10) 765,464,000	76,546,400
	수출기업 수입분 납부유예	(10-1)	0 0/100 0
	고정자산매입	(11)	0 0/100 0
합계	(12)	0 0/100 0	

④ 부가세신고서 조회 기간을 선택한다.

② <조회>버튼을 클릭하여 과세기간의 부가세전표를 조회한다.

☞ [2장 앞쪽]에서 '예정신고누락분', '기타 공제·경감 세액' 등을 입력한다.

③ 데이터 확인 작업이 완료되면 <파일로 저장>버튼을 클릭하여 파일 저장한다.

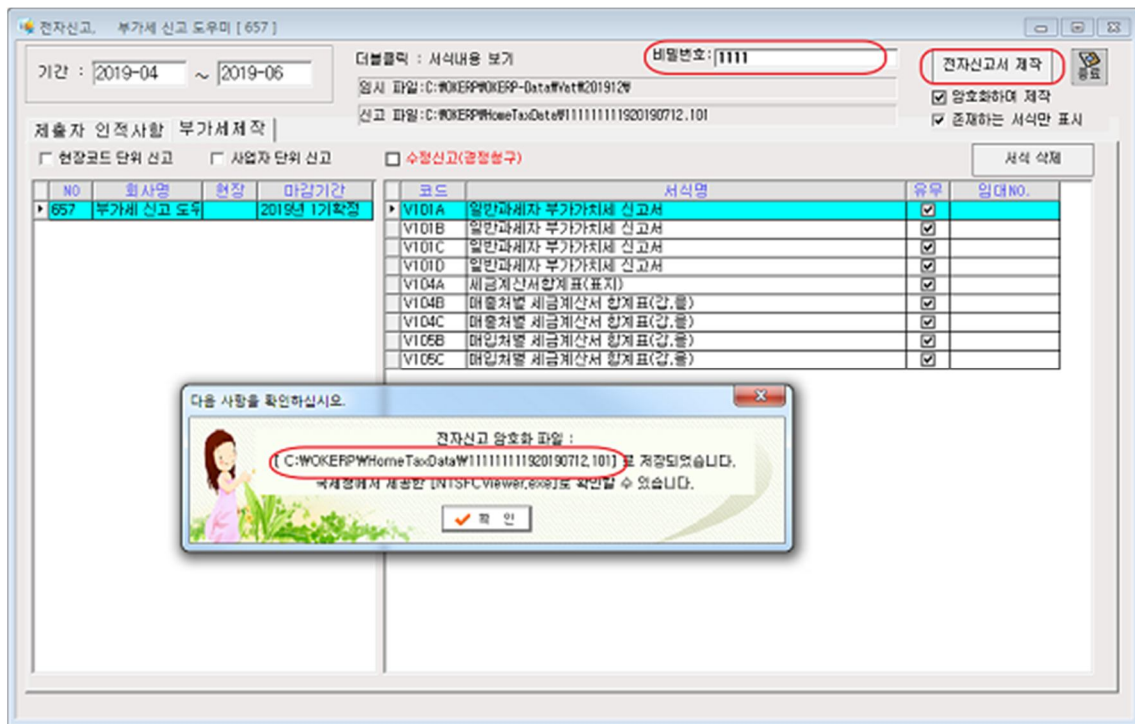
☞ 부가세 전자신고를 위해서는 '전자신고 파일생성'이 반드시 선택되어야 한다.

4) 전자신고 제작

부가가치세 신고서 및 각종 부가세 부속서류 파일 저장 작업이 완료되면 저장된

파일을 전자신고를 위한 파일 제작 작업을 진행한다.

① 전자신고-일반의 [제출자 인적사항]에서 기간과 전자신고 사용자ID를 확인 후 <부가세제작>버튼 을 클릭한다.



② [부가세제작]화면에는 파일로 저장된 부가세 신고서 및 부속서류가 표시된다. 전자신고 제작을 위해서 반드시 암호를 입력한다. (숫자 또는 숫자 포함 권유)

③ 암호 입력 후 <전자신고 제작>버튼을 클릭한다.

④ 저장하고자 하는 파일명은 사용자가 직접 입력한다.

⑤ <저장>버튼을 클릭하면 표시된 저장위치(C:\WOKERP\WOKERP-Data)에 저장된다.