



인사급여(간이근로소득지급명세서)

전체사용자용

(2020.09)

목 차

1. 근로소득간이지급명세서	3
1.1 2020년도 개정	3
1.2 작업절차	3
2. 국세청전자신고	6
2.1 제출하기(ex: 근로소득)	6

1. 근로소득간이지급명세서

2019년부터 근로소득, 사업소득을 지급하는 원천징수의무자는 간이지급명세서를 제출하여야 합니다.

제출의무자 -> 근로소득(일용근로소득 제외), 사업소득을 지급하는 원천징수 의무자

- ① 상용근로자에게 지급하는 근로소득
- ② 원천징수대상 사업소득

1.1 2020년도 개정

종전	개정
□ 근로소득간이지급명세서 제출대상소득 - 반기 근무분에 대한 소득	■ 제출대상 소득 범위 조정 - <u>반기 동안 지급한 소득</u>

구 분	제출기한
<귀속기준=지급기준> 상반기 1월-6월 하반기 7월-12월	상반기 7월 31일까지 하반기 1월 31일까지
<귀속기준≠지급기준> 상반기 12월-5월 하반기 6월-11월	
휴업, 폐업, 해산한 경우	휴업일 등이 속하는 반기 마지막 달의 다음 달 말일까지 상반기 7월 31일 하반기 1월 31일

1.2 작업절차

인사급여 > 월급여/연말정산/퇴직금 > 근로소득 간이지급명세서

- ① 해당 조건을 선택 후 월급여/상여/사업소득명세서 끌어오기를 클릭합니다.

근로소득간이지급명세서

인사급여

소득별 받기 집계 근로소득 거주자의 사업소득 비거주자의 사업소득 제출자인적사항 마감로그 전자신고

사업장: 전체 귀속연도: 2020 기간: 2020년 상반기 2020-01-01~2020-06-30 정기신고

월급여/상여/사업소득등에서 끌어오기 삭제

소득구분: 간수 급여등(1) 인정상여(2) 비과세소득(지급명세서제출) 비과세소득(지급명세서제외) 합계(총지급액) 월천장수이월상환신고서 신고금액(+1+2+3)

조회한 결과 데이터가 없습니다.

합계 0건 0 0 0 0 0 0

월급여/상여/사업소득등에서 끌어오기 삭제

소득구분: 간수 급여등(1) 인정상여(2) 비과세소득(지급명세서제출) 비과세소득(지급명세서제외) 합계(총지급액) 월천장수이월상환신고서 신고금액(+1+2+3)

소득구분	간수	급여등(1)	인정상여(2)	비과세소득(지급명세서제출)	비과세소득(지급명세서제외)	합계(총지급액)	월천장수이월상환신고서 신고금액(+1+2+3)
근로소득	1건	487,919,335	0	0	11,757,419	499,676,754	487,919,335
사업소득(거주자)	1건	51,600,000	0	0	0	51,600,000	51,600,000
합계	2건	539,519,335	0	0	11,757,419	551,276,754	539,519,335

총건수: 2건

② 근로소득/사업소득 각 Tab 을 선택하여 검증비교를 진행합니다.

근로소득간이지급명세서

* 보안상 일부 화면을 수정한 내역이 있습니다.

소득별 받기 집계 근로소득 거주자의 사업소득 비거주자의 사업소득 제출자인적사항 마감로그 전자신고

사업장: 전체 귀속연도: 2020 기간: 2020년 상반기 2020-01-01~2020-06-30 정기신고

월급여 검증비교 근로소득 - 지급정보조회 실행

사번	사원명	내국인여부	거주자여부	거주자국 코드	근무기간시작년월일	근무기간종료년월일	급여등	인정상여	비과세소득(지급명세서제출)	비과세소득(지급명세서제외)	합계
20000901	이	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	5,000	0	0	0	5,000
20000902	송	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	0	0	4,000
20060501	유	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	0	600,000	604,000
20061101	최	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	0	600,000	604,000
20100405	김	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	5,664	0	0	600,000	605,664
20110226	박	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-04-30	5,000	0	0	400,000	405,000
20120104	조	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-01-31	9,965	0	0	100,000	109,965
20161031	이	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,968	0	0	600,000	604,968

사번	사원명	내국인여부	거주자여부	거주자국 코드	사원년월일	종료년월일	과세		비과세		합계	
							월급여	차액	월급여	차액	월급여	차액
20000901	이	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	5,000	0	0	0	5,000	0
20000902	송	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	0	0	4,000	0
20060501	유	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	600,000	600,000	604,000	0
20061101	최	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	4,000	0	600,000	600,000	604,000	0
20100405	김	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-06-30	5,664	0	600,000	600,000	605,664	0
20110226	박	내국인	거주자	KR	2020-01-01	2020-04-30	5,000	0	400,000	400,000	405,000	0

- ✓ 소득별받기집계에서 선택한 내역을 사원별로 표시합니다.
- ✓ 근무기간 시작일과 종료일은 선택한 연도가 표시되며, 퇴사자의 경우 퇴사일자가 근무기간종료년월일에 표시됩니다.
- ✓ 과세소득 : 월급여/상여의 전체과세소득
- ✓ 비과세소득 : 월급여/상여의 비과세소득(지급명세서 제출금액+제출제외분)
- ✓ 내국인여부와 거주자여부, 거주지국코드는 인사기본정보의 Data 를 표시합니다.
- ✓ 월급여와 비교검증 : 근로소득간이지급명세서에 끌려온 금액이 월급여와 일치한지 확인합니다.

(월급여를 끌려온 후에 추가된 차수가 있을 경우를 대비해 검증합니다.)

- ✓ 과세, 비과세, 합계금액의 차액이 "0" 임을 반드시 확인해야 합니다.

- ✓ 근로소득 사원리스트를 Excel 로 변환할 수 있으며, 서식을 PDF 로 변환하여 자료실에 저장할 수 있습니다.

③ 검증이 완료되면 제출자인적사항을 작성 후 마감합니다. 마감기록은 마감로그에서 확인이 가능합니다.

근로소득간이지급명세서

소득별 반기 집계	근로소득	거주자의 사업소득	비거주자의 사업소득	제출자인적사항	마감로그	전자신고
-----------	------	-----------	------------	----------------	------	------

사업장: 전체 귀속연도: 2020 기간: 2020년 상반기 2020-01-01~2020-06-30 정기신고

저장 새로생성 삭제 **마감**

시작일자	2020-01-01	종료일자	2020-06-30
제출일자	2020-07-08	담당사원	2020-07-08
담당자부서	0003 / C&S team	담당자 전화번호	02-3474-2540

안내 (*) 담당사원을 선택 (돋보기)하면 담당자부서와 담당자전화번호를 인사정보에서 끌어옵니다.

- ✓ 새로생성 버튼을 눌러 제출일자와 담당사원을 입력하여 저장합니다.
- ✓ 시작일자와 종료일자는 수정할 수 없습니다.
- ✓ 담당자전화번호는 인사기본정보의 사내전화번호를 표시합니다.

④ 마감 완료 후 전자신고파일을 생성합니다.

근로소득간이지급명세서

소득별 반기 집계	근로소득	거주자의 사업소득	비거주자의 사업소득	제출자인적사항	마감로그	전자신고
-----------	------	-----------	------------	---------	------	-------------

연도: 2020년 반기: 상반기 회차: 정상신고 사업장: 전체

안내 * 미결사항이 있는 경우에는 전자신고파일 버튼이 비활성화되어서 신고할수가 없습니다.
* 해당소득에 건수가 없는 경우에는 신고하지 않기때문에 전자신고파일 버튼이 비활성화 되어있습니다.

소득종류 (파일구분자)	지급명세서명	전자신고파일생성
SC	근로소득간이지급명세서 (근로소득)	평문 암호문
SF	근로소득간이지급명세서 (거주자의 사업소득)	평문 암호문
SBI	근로소득간이지급명세서 (비거주자의 사업소득)	평문 암호문

전자보고 암호입력 - Internet Explor...

http://ora.ibcenter.co.kr/apps/common/popup_psw.jsp?make4;

전자보고 암호입력

PASSWORD

실행 취소

안내 [*] 비밀번호는 영문자 또는 숫자(혼용가능)로 4글자이상 입력하셔야합니다.

- ✓ 근로소득 등 제출금액을 확인 후 이상이 없으면 마감합니다.
- ✓ 마감된 귀속연도만 전자신고가 가능합니다.
- ✓ 평문, 암호문 중 전자파일을 생성하여 국세청에 전자신고 합니다.
- ✓ 미결사항이 있는 경우에는 전자신고 파일 버튼이 비활성화 되어 신고할 수 없습니다.

Ex) 비거주자의 사업소득의 주소, 자료제출 담당자의 전화번호 등

- ✓ 생성한 파일은 별도 설정된(ie setting, chrome setting) 파일보관함에 저장됩니다.

2. 국세청전자신고

ERP에서 저장한 전자파일을 변환하여 간이지급명세서를 제출합니다.

2.1 제출하기(ex: 근로소득)

근로소득간이지급명세서 평문, 암호문 중 선택하여 전자파일을 생성하여 국세청전자신고에서 제출합니다.

근로소득간이지급명세서 제출

근로소득간이지급명세서를 화면에서 직접 작성·제출하거나 상용(자체) 프로그램에서 작성한 전산매체 파일을 변환·전송 제출하는 서비스를 제공합니다.

상반기 제출 [7월 1일 ~ 31일]	근로소득간이지급명세서(근로소득)	바로가기 >
하반기 제출 [1월 1일 ~ 31일]	근로소득간이지급명세서(거주자의 사업소득)	바로가기 >
수정·기한 후 제출	근로소득간이지급명세서(연말정산대상 사업소득)	바로가기 >
	근로소득간이지급명세서(비거주자의 사업소득)	바로가기 >

근로소득간이지급명세서(근로소득)

Step1. 과세자료제출

Step2. 제출내역

- STEP 1. 과세자료 작성 및 제출 단계입니다.
- 제출기한이 있는 과세자료를 여러 번 제출하는 경우 최종 제출된 내용만 정당하게 인정되니 유의하시기 바랍니다.
- 과세자료 제출 후 접수증의 접수결과(정상)를 반드시 확인하시기 바랍니다.
- 접수증 및 과세자료제출 요약정보는 [STEP 02.제출내역]에서 확인할 수 있습니다.
- 변환제출방식으로 간이지급명세서를 제출한 경우 신고서 미리보기 기능을 제공하지 않습니다.

제출방식 선택

근로소득간이지급명세서(근로소득)의 제출방식 선택을 확인할 수 있습니다.



직접작성제출방식

1. 기본사항 입력 >
2. 상세내역 입력 >
3. 오류검증 >
4. 과세자료 전송 접수증 확인

변환제출방식 (회계프로그램이용 등)

1. 회계프로그램변환 과세자료 작성 >
2. 프로그램실행 후 오류 검증 >
3. 과세자료 전송 접수증 확인

- * 원천징수의무자수는 한 파일에 500개로 제한되며, 500개 초과분은 별도로 파일을 만들어 제출해야 합니다.
- * 오류건수가 1000건을 초과하는 경우, 더이상 오류 검증이 진행되지 않습니다.