인사급여(퇴직금)

전체사용자용

(2020.09)

목 차

1. 퇴직금 계산 Process 3

2. 퇴직금 – 중도퇴직자 3

1-1 퇴직사원 생성 3

1-2 퇴직금 작업 4

1-2-1 근속연수/퇴직금계산 6

1-2-2. 총퇴직금 / 세액계산 9

1-2-3. 사원정보 11

1-2-4. 급여항목선택 11

1-1 해당월 / 해당연도 퇴직금 요약표 및 사원리스트 11

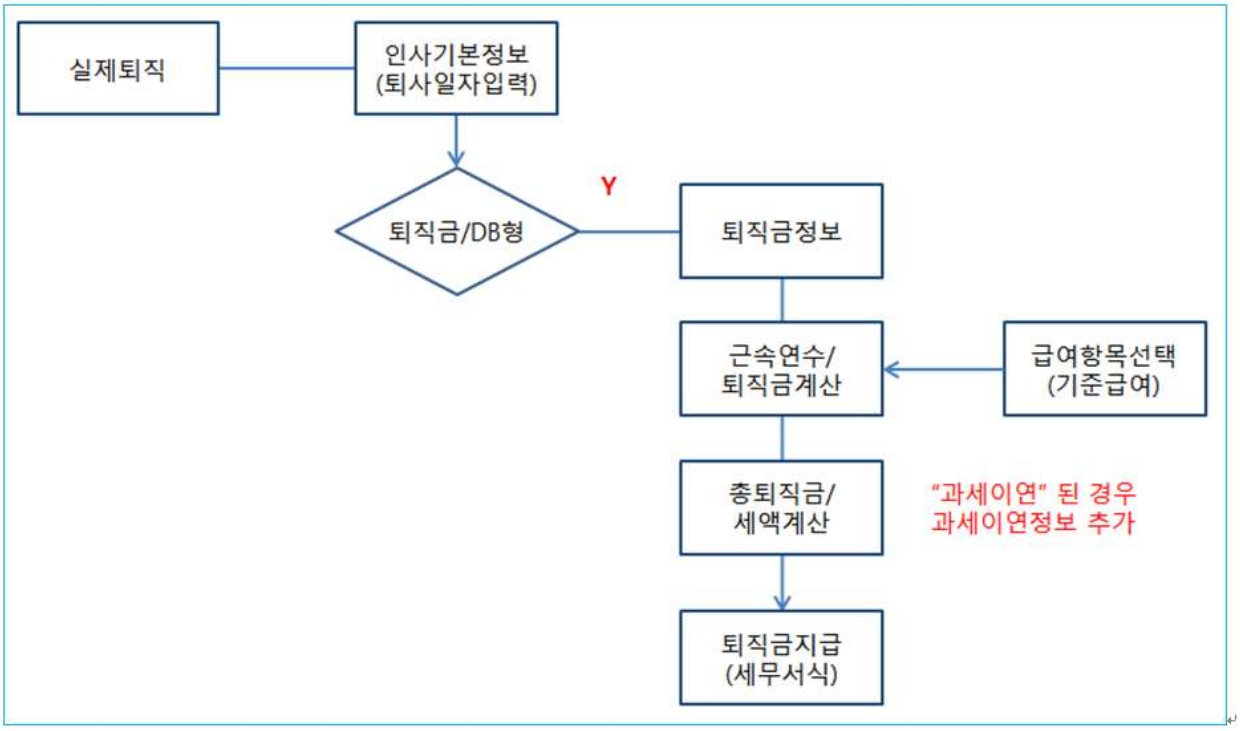
3. 퇴직금 – 중간정산 12

4. 퇴직금 회계전표 생성하기 13

4-1 환경설정 Setting 13

4-2 회계전표 생성하기 13

1. 퇴직금 계산 Process

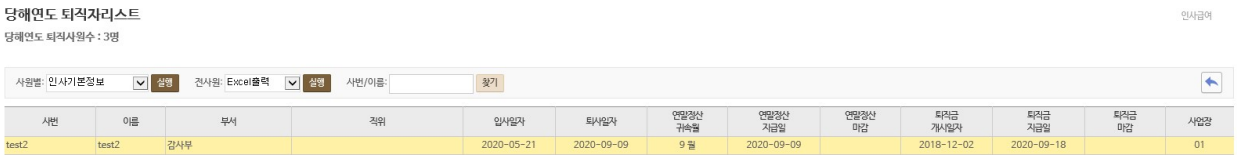


2. 퇴직금 – 중도퇴직자

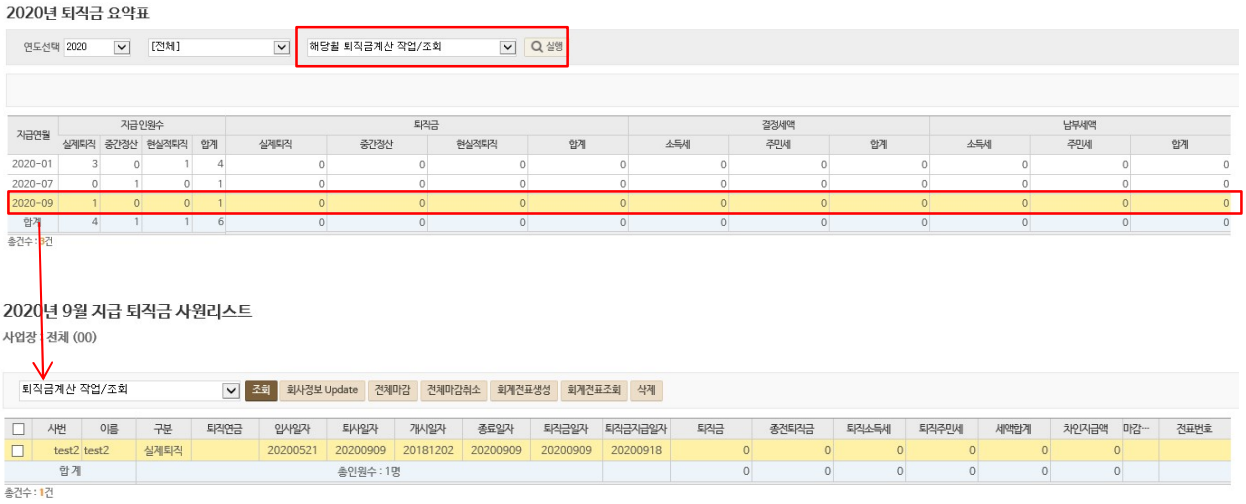
1-1 퇴직사원 생성

① 인사급여 > 사원정보 > 인사기본정보에서 퇴직사원의 퇴사일자를 입력합니다.

② 퇴사일자가 입력되면 인사급여 > 퇴직자정보, 당해연도 퇴직자정보에 해당사원이 나타납니다.



③ 인사급여 > 퇴직금 – 중도퇴직자의 퇴사일자를 기준으로 퇴사월에 해당사원이 나타납니다.



1-2 퇴직금 작업

중도퇴직자의 퇴직금작업 경로는

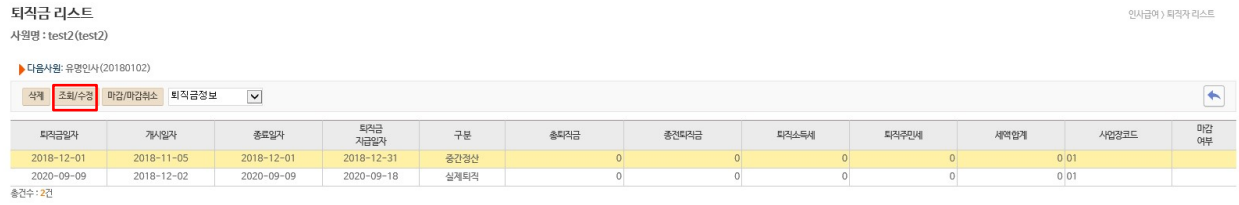
① 인사급여 > 당해연도 퇴직자정보 > 퇴직금

② 인사급여 > 퇴직자정보 > 퇴직금

③ 인사급여 > 퇴직금 – 중도퇴직자

어느 경로로 접속해도 동일한 작업 Page로 이동합니다.

① 인사급여 > 퇴직자정보 > 퇴직금을 실행합니다.



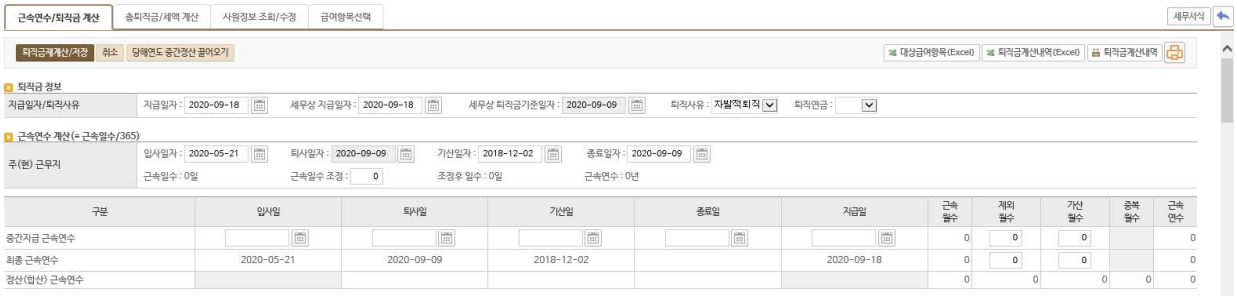
퇴직금일자	실제 퇴직일자
개시일자	입사일 / 중간정산 다음날

종료일자	실제 퇴직일자
퇴직금 지급일자	퇴직금을 퇴사자에게 지급한 날
구분	실제퇴직 중간정산 가상계산 – 원천세신고 미반영

② 조회/수정을 눌러 실제 퇴직금 작업 Page로 이동합니다.

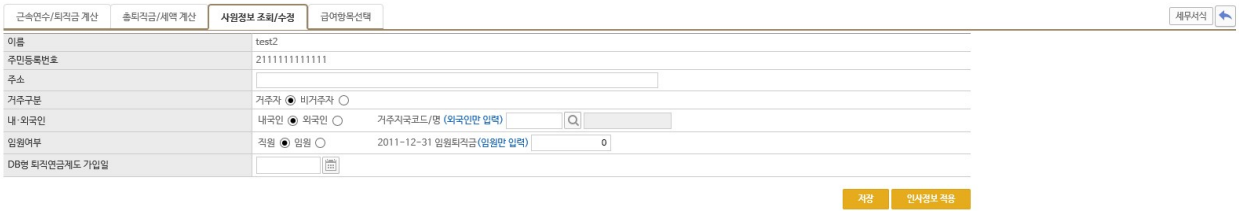
③ 퇴직금 작업화면은 4개의 tab으로 구성되어있습니다.

✓ 근속연수 : 퇴직금의 지급일자 세무상 지급일자 등 귀속시기와 퇴직금 평균급여 등을 작업합니다.



✓ 총퇴직금 / 세액계산 : 근속연수 tab에서 작업한 퇴직금의 세액을 계산하며 과세이연 등의 세액계산 작업을 합니다.

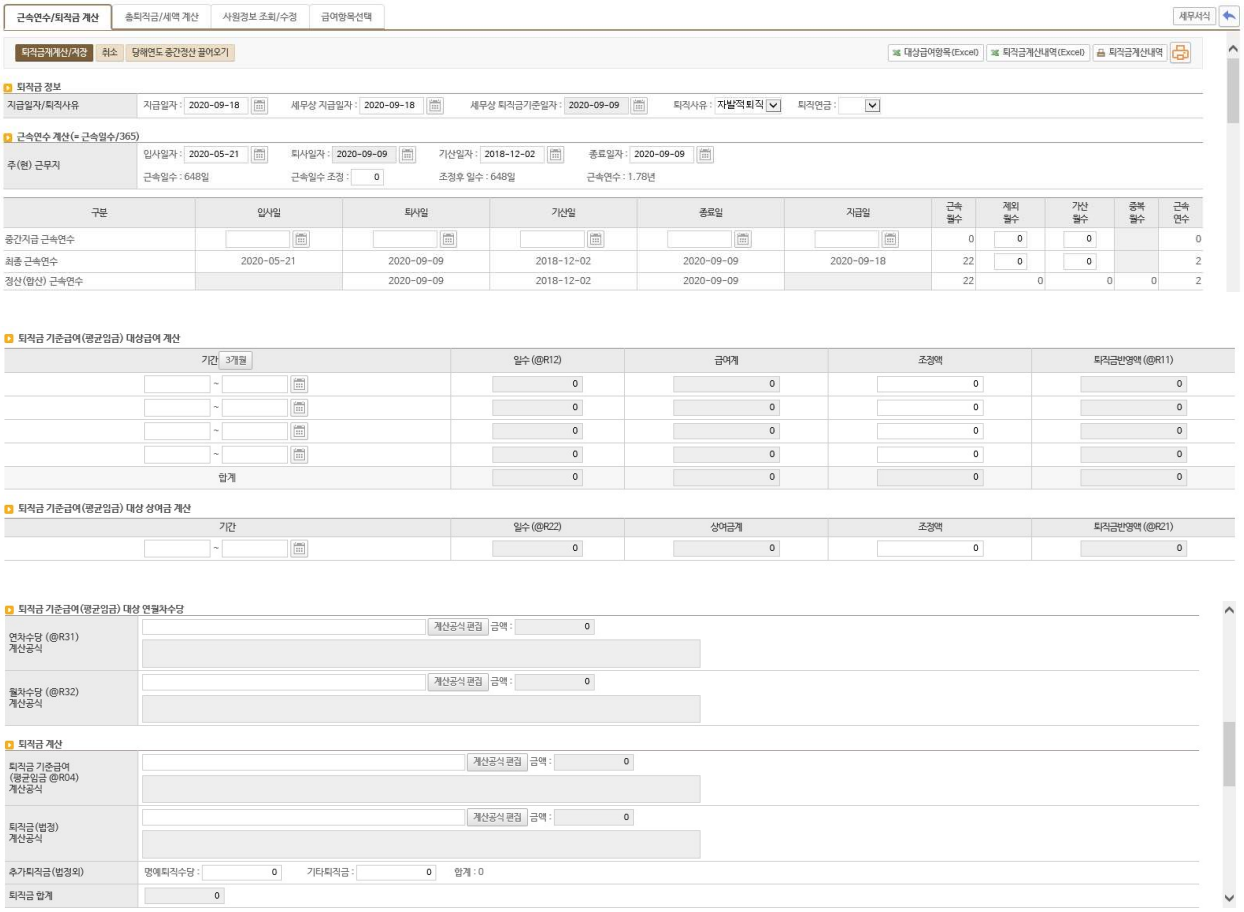
✓ 사원정보 조회/수정 : 퇴사자의 사원정보를 표시합니다. 인사기본정보의 정보를 끌어옵니다.



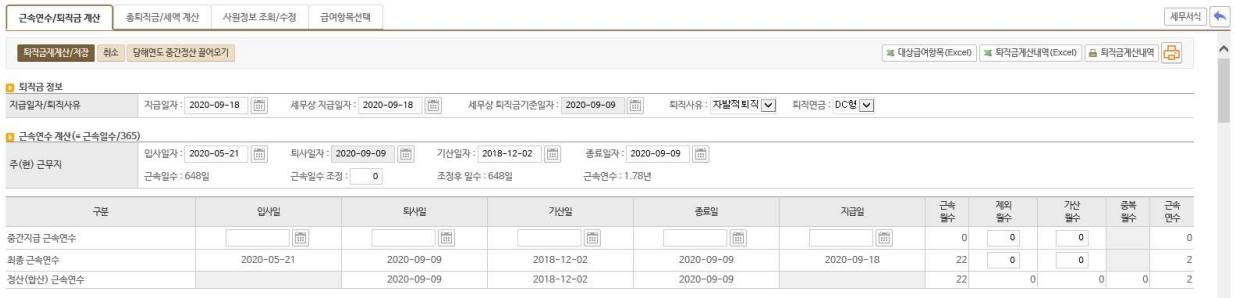
✓ 급여항목선택 : 월급여/상여에서 작업한 급여/상여/수당의 지급내역을 끌어옵니다. 수당항목중 퇴직금 계산시 제외로 표시된 항목은 끌어오지 않습니다.

1-2-1 근속연수/퇴직금계산

근속연수/퇴직금계산의 항목들은 퇴직금의 산정과 신고를 위해 기초가 되는 중요한 정보입니다. 내용을 잘 확인하여 정확한 정보를 입력하셔야 합니다. 기산일 및 종료일 등이 잘못 입력되면 퇴직금, 퇴직소득세의 산출이 잘못되어 원천세 수정신고 및 가산세가 발생할 수 있습니다.



✓ 퇴직금 지급일자 / 퇴직사유 / 근속연수계산



O 지급일자: 퇴직금의 실제 지급일자를 입력합니다.

O 세무상 지급일자 : 원천징수이행상황신고서를 제출할 때 기준이 됩니다.

O 세법상 퇴직금기준일자 : 지급명세서 제출의 기준으로 퇴직소득세법 적용시점이 언제인가를 의미하며 미입력 시 퇴직금계산 종료일자가 자동으로 입력됩니다.

O 퇴직사유 : 퇴직사유를 선택합니다.

O 퇴직연금 : 회사가 퇴직연금에 가입한 경우에 사용합니다. 확정급여형은 DB형, 확정기여형은 DC형을 선택합니다. (DB형의 경우 원천징수/지급명세서 제출의무는 회사에 있으며, DC형의 경우는 연금사업주에게 있습니다.)

O 입사일자, 퇴사일자 : 인사기본정보에서 입력된 내용이 자동으로 나타납니다.

O 기산일자 : 퇴직금계산 시작일을 입력합니다. 다만, 중간지급(중간정산)을 받은 경우 중간지급 받은 날의 다음 날을 입력합니다.

O 종료일자 : 퇴직금계산 종료일을 입력합니다.

O 근속일수 : 기산일자와 종료일자를 계산하여 자동으로 나타납니다.

O 근속일수조정 : 근속일수에서 가감할 일수가 있는 경우 입력합니다. (수습기간 등)

O 조정 후 일수 : 근속일수 + 근속일수조정을 계산하여 자동으로 나타납니다.

O 근속연수 : 조정 후 일수를 근속연수로 환산하여 나타냅니다.

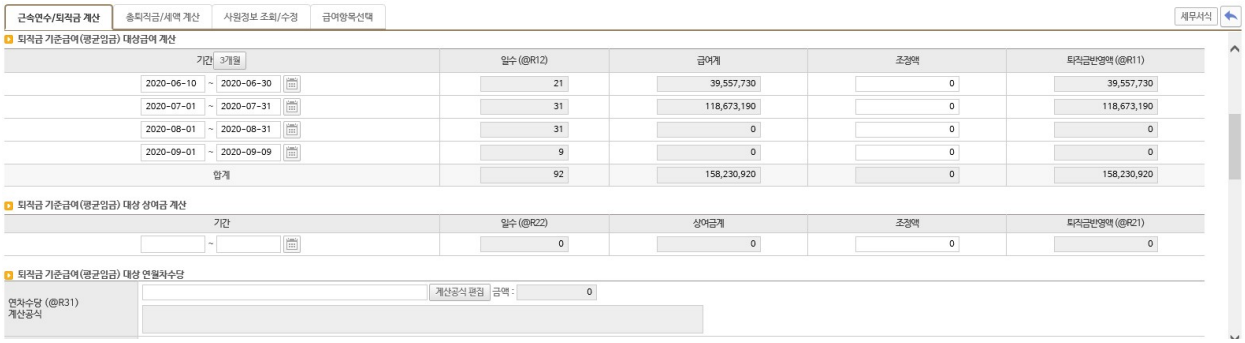
O 중간지급 근속연수 : 중간지급은 종(전)근무처의 퇴직소득이 있거나 당해년도 중 중간정산(DC형 퇴직연금제외)이 있는 경우에 합산 계산하기 위하여 입력합니다. 당해연도 중간정산이 있었던 경우 [당해연도 중간정산 끌어오기]를 누르면 자동 입력/계산됩니다.

O 최종 근속연수 : 입사일과 퇴사일은 인사기본정보의 입사일과 퇴사일을 자동으로 끌고옵니다.

O 정산(합산) 근속연수 : 기산일과 종료일은 상단의 입력된 기산일자와 종료일자를 끌고옵니다.

✓ 퇴직금 기준급여(평균임금) 계산

퇴직금의 기준이 되는 평균임금을 산출할 수 있습니다. 기간 [3개월] 버튼을 누르면 퇴사전 3개월이 자동으로 입력되며 뒤쪽의 급여항목선택에서 선택된 급여액이 끌려옵니다. 조정액이 있을 경우 [조정액] 란에 입력하여 평균임금을 계산할 수 있습니다.



✓ 퇴직금 계산

퇴직금 계산은 사원별 급여변동정보에 저장된 퇴직금기준급여 및 퇴직금 계산공식이 자동으로 나타나지만, 수정도 가능합니다. 추가퇴직금(법정외)은 일반퇴직금 이외에 퇴사의 사유로 인해 퇴직금 외에 추가적으로 지급하는 모든 소득금액을 해당항목에 입력하시면 됩니다.

금액 입력 후 퇴직금재계산/저장 버튼을 누르면 최종분의 퇴직금 합계 및 퇴직소득세액이 자동 계산·입력됩니다. 현 근무지 외 종(전)근무지의 퇴직소득이 있을 경우 중간지급 소득/세액란에 회사명 및 기납부 세액 등을 입력하시면 됩니다.

[세무서식]버튼을 클릭하면 개정된 퇴직소득원천징수영수증 서식을 확인 할 수 있습니다

퇴직금 기준급여(평균임금) 대상 연월차수당

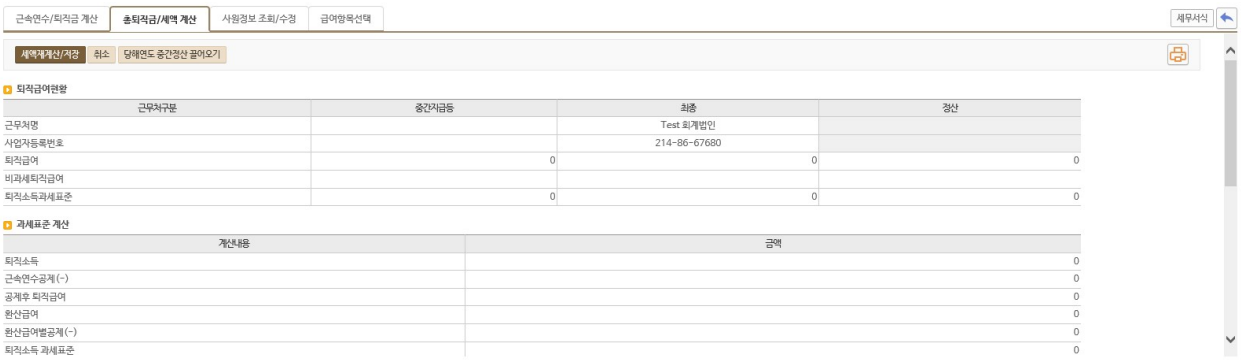
연차수당 (@R31) 계산공식	계산공식 편집 금액 : 0
월차수당 (@R32) 계산공식	계산공식 편집 금액 : 0

퇴직금 계산

퇴직금 기준급여 (평균임금 @R04) 계산공식	계산공식 편집 금액 : 0
퇴직금(법정) 계산공식	계산공식 편집 금액 : 0
추가퇴직금(법정외)	명예퇴직수당 : 0 기타퇴직금 : 0 합계 : 0
퇴직금 합계	0

공제액	건강보험료정산 : 0 국민연금정산 : 0 고용보험료정산 : 0 퇴직전환금 : 0 기타공제액 : 0 퇴직소득세 : 0 퇴직농특세 : 0 퇴직주민세 : 0
차인지급액	0
기타지급액	미지급급여 : 0 연말정산환급 : 0 기타지급액 : 0 연차수당(공식) : 계산공식 편집 금액 : 0 월차수당(공식) : 계산공식 편집 금액 : 0
중간 지급 소득/세액	회사명 : 사업자등록번호 : 퇴직급여 : 0 기납부세액 소득세 : 0 농특세 : 0 주민세 : 0 합계 : 0 기과세이연세액 소득세 : 0 농특세 : 0 주민세 : 0 합계 : 0

1-2-2. 총퇴직금 / 세액계산



퇴직소득 세액계산

계산내용	금액
⑤ 환산산출세액	0
⑥ 퇴직소득세 산출세액(⑤ × 근속년수/12)	0
세액공제	
기납부(또는 과세이연)세액	0
신고대상세액	0

과세이연계좌

연금계좌취급자명	사업자등록번호	계좌번호	입금일	계좌입금액	이연퇴직소득세
				0	0

납부명세

세액구분	소득세	지방소득세	농특세	합계
산출세액	0	0	0	0
기납부세액	0	0	0	0
기과세이연세액	0	0	0	0
신고대상세액	0	0	0	0
이연퇴직소득세	0	0	0	0
차감원천징수세액	0	0	0	0

O 퇴직급여현황

- 근속연수/퇴직금계산 화면에서 입력된 퇴직금(법정), 추가퇴직금(법정외)의 합산된 금액이 퇴직급여에 나타납니다.

- 퇴직소득 정률공제, 근속연수공제는 법정계산방식에 따라 자동으로 공제가 되며 퇴직급여에서 공제금액을 차감한 금액이 퇴직소득과세표준 항목에 나타납니다.

O 퇴직소득 세액계산

- 근속연수/퇴직금계산 화면에서 입력된 기산일, 종료일을 기준으로 환산합니다.

O 과세이연계좌

- 지급받은 퇴직급여 중 퇴직연금계좌(IRP등)에 이체되는 금액을 입력하시고 세액재계산/저장 버튼을 누르면 이연 되는 세액이 자동계산되어 나타납니다.

O 납부명세

- 산출세액에서 중간지급 등이 있는 경우 기납부세액을 차감하고 기과세이연세액을 합산하여 신고대상세액을 자동으로 산출합니다.

O 당해연도 중간정산 끌어오기

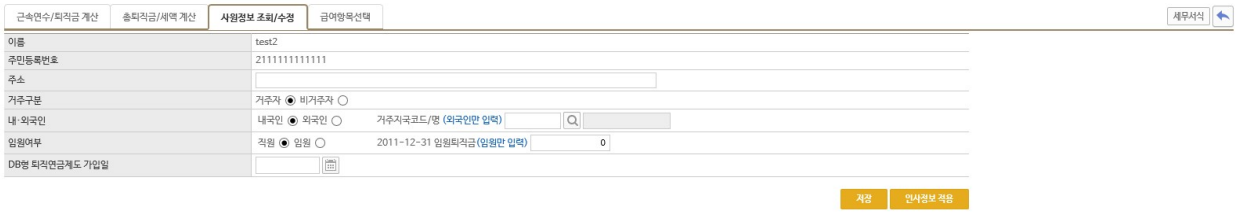
- 퇴사자의 당해연도에 중간지급이 있는 경우(종(전)근무지 제외) 당해연도 중간정산끌어오기버튼을 눌러 반드시 중간지급분과 최종분을 합산하여 세액계산을 다시 해주셔야 합니다.

O 세무서식

- 세무서식 버튼을 누르면 해당 사원의 퇴직소득 신고서식(퇴직소득원천징수영수증-소득세법 별지 24호 2) 화면이 별도 창으로 나타납니다.

1-2-3. 사원정보

사원정보 조회/수정은 퇴직자들에 대한 퇴직금 DB가 생성된 이후 퇴직금 DB에서 사원정보를 수정할 필요가 생긴 경우 수정하기 위한 화면입니다. 이 사원정보는 대부분 세무서식(퇴직소득원천징수영수증 -소득세법 별지 24호 2)에 기재하기 위하여 필요한 정보입니다. 인사급여 > 사원정보 > 인사기본정보의 정보를 끌어옵니다.

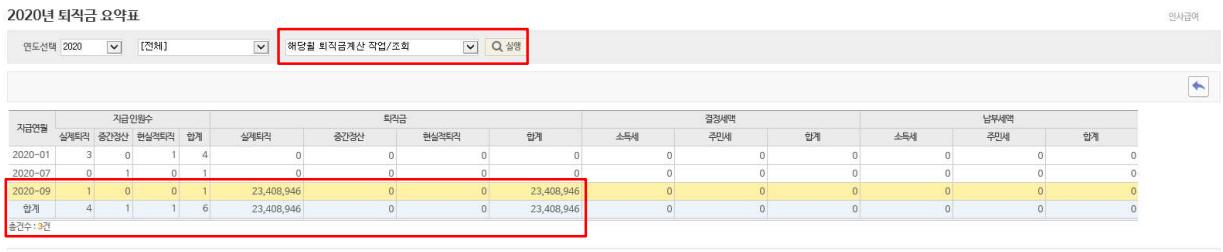


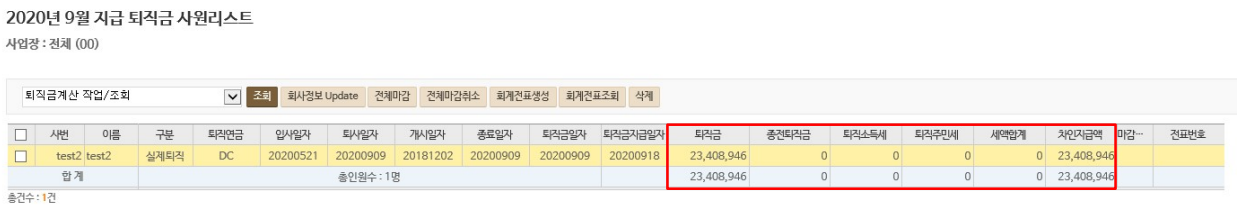
1-2-4. 급여항목선택

근속연수 / 퇴직금계산 tab에서 퇴직금 기준급여 산출시 사용될 급여항목을 선택 할 수 있습니다.

1-1 해당월 / 해당연도 퇴직금 요약표 및 사원리스트

월별퇴직금 요약표 화면은 퇴직금 지급일자(지급기준)가 당해연도인 퇴직자의 인원수 및 퇴직금 내역이 월별로 나타나게 됩니다. 해당연도 전체로 조회하길 원하시면 해당월 퇴직금계산 작업/조회 Selectbox 선택하여 해당연도 퇴직금계산 작업/조회를 실행하시면 됩니다. 퇴직소득지급명세서 신고시 신고금액과 일치하는지 확인할 때 사용되기도 합니다.





월별 퇴직금 요약표에서 월을 선택하고 리스트 윗부분의 선택 입력칸을 해당월 퇴직금계산 [작업/조회]로 선택한 후 실행 버튼을 누르면 해당 월의 퇴직금 사원리스트 화면으로 들어가게 됩니다.

✓ 월별 퇴직금 사원리스트에는 퇴직금 지급일자가 당해 월인 퇴직자 및 퇴직금 내역이 나타나며, 각 사원의 퇴직금 및 세액 계산 작업/조회가 시작되는 곳입니다

✓ 또한 선택 입력 칸을 세무서식 24호-퇴직소득원천징수영수증으로 선택한 후 실행 버튼을 누르면 해당 사원의 퇴직소득원천징수영수증을 조회/출력할 수 있습니다.

✓ 회사정보 update는 회사명이나 법인등록번호 주소 등 회사정보가 변경이 되었을 경우 인사급여 > 회사정보에서 변경한 후 회사정보 update 버튼을 눌러 퇴직소득 원천징수영수증의 정보를 update 할 수 있습니다.

3. 퇴직금 – 중간정산

인사급여 > 퇴직금 – 중간정산 메뉴로 이동합니다.

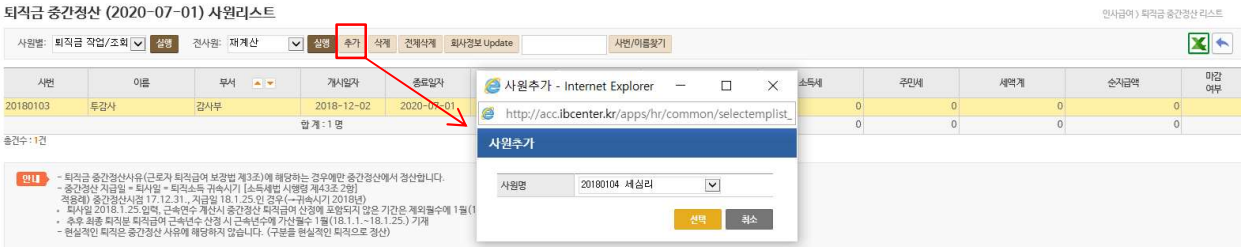
① 중간정산기준일자 / 세법상 퇴직금기준일자 / 지급일자를 입력 후 저장합니다.

✓ 중간정산 기준일자 : 퇴직금 정산 종료일자

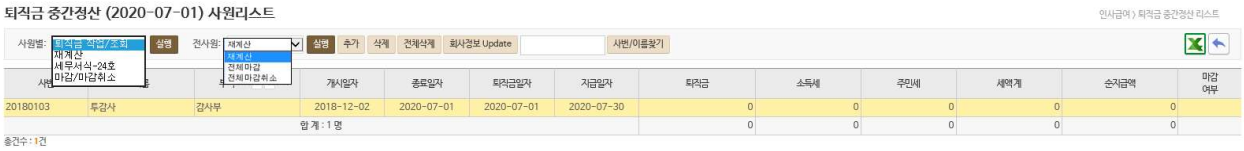
✓ 세법상 퇴직금 기준일자 : 해당 중간정산의 세법적용시점

✓ 지급일자 : 퇴직금을 지급한 날짜(중간정산의 경우 지급일자까지 기산하여 세액계산을 합니다.)

② 작업실행/조회를 눌러 대상자를 추가 합니다.



✓ 추가 버튼을 눌러 중간정산 대상자를 추가할 수 있습니다. 사원이 잘못 추가된 경우에는 삭제 버튼을 눌러 해당사원을 삭제합니다.



✓ 퇴직금 및 세액 계산 작업 : 1-2. 퇴직금계산 메뉴 참조

✓ 재계산(사원별/전사원) : 선택사원의 퇴직금을 재계산합니다.

✓ 세무서식-24호(사원별) : 퇴직소득원천징수영수증을 출력합니다.

✓ 마감/마감취소(사원별/전사원) : 선택사원(전체)의 퇴직금 작업을 마감/마감취소합니다.

4. 퇴직금 회계전표 생성하기

4-1 환경설정 Setting

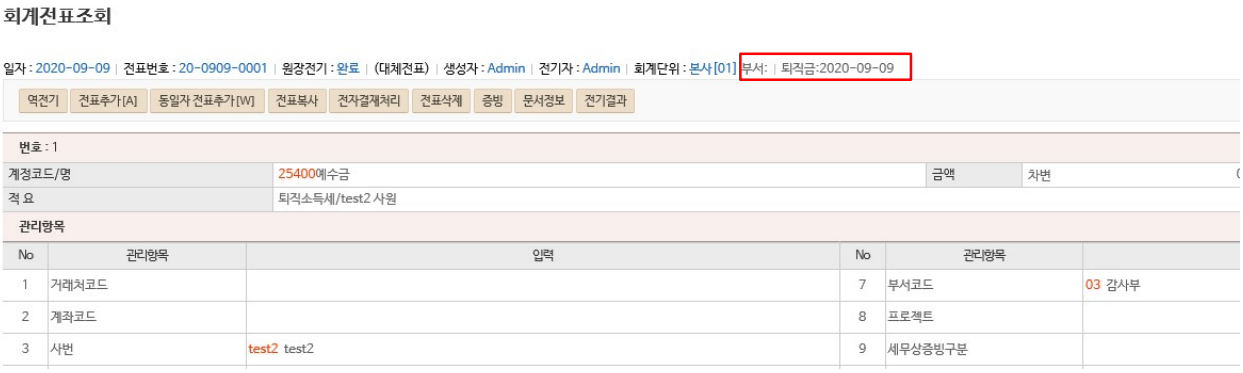
인사급여 > 환경설정 > 퇴직금 계정과목 설정합니다.

4-2 회계전표 생성하기

① 인사급여top > 퇴직금 > 실제퇴직 으로 이동합니다.

② 회계전표를 생성하려고 하는 퇴사자를 선택 한 후 회계전표 생성 버튼을 누릅니다. 종료일자(퇴사일)

로 퇴직금 회계전표가 생성됩니다.



회계전표조회

일자 : 2020-09-09 | 전표번호 : 20-0909-0001 | 원장전기 : 완료 | (대체전표) | 생성자 : Admin | 전기자 : Admin | 회계단위 : 본사[01] 부서: | 퇴직금:2020-09-09

역전기 | 전표추가[A] | 동일자 전표추가[W] | 전표복사 | 전자결재처리 | 전표삭제 | 증빙 | 문서정보 | 전기결과

번호 : 1

계정코드/명	25400예수금	금액	차변
적 요	퇴직소득세/test2 사원		

관리항목

No	관리항목	입력	No	관리항목	
1	거래처코드		7	부서코드	03 감사부
2	계좌코드		8	프로젝트	
3	사번	test2 test2	9	세무상증빙구분	