

국세청이 추천하는 전자장부 서비스 [성공하세요.com을 이용한 쉽고 빠른 부가세 신고]

CONTENTS

1. [신고서 내용 작성](#)

- 1_1. 세금계산서 합계표 (공통)
- 1_2. 신용카드 매출전표 등 수령금액 합계표 (공통)
- 1_3. 신용카드 매출전표 등 발행금액 집계표 (공통)
- 1_4. 공제받지 못할 매입세액 (선택)
- 1_5. 부속 신고서 (선택)

2. [마감 및 파일 다운로드](#)

3. [부가세 신고 \(홈택스\)](#)

4. [부가세 납부처리](#)

1. 신고서 내용 작성

- 1_1. 세금계산서 합계표 (공통)
- 1_2. 신용카드 매출전표 등 수령금액 합계표 (공통)
- 1_3. 신용카드 매출전표 등 발행금액 집계표 (공통)
- 1_4. 공제받지 못할 매입세액 (선택)
- 1_5. 부속 신고서 (선택)

1. 신고서 내용 작성

경로 : 성공하세요.com 왼쪽 [부가세 / 원천세 신고] > [부가세 신고] > [D신고서 작성] 클릭

The screenshot shows the '신고서 작성' (Tax Report Writing) page. The left sidebar has a '신고기간 변경' button. A red arrow points from this button to a '신고기간 선택' dialog box. The dialog box shows '2018 2기 예정' selected. A '변경' button is highlighted with a red dashed box and a 'click' callout.

- ① [D 신고서 작성] 클릭
- ② 신고기간 [변경] 클릭
- ③ 신고기간 선택 후 [변경] 클릭

1_1. 세금계산서 합계표

※ 세금계산서 매입 / 매출 합계표는 동일합니다.

④ click

신고기간 변경
2017-07-01 ~ 2017-09-30

전산매체 파일받기
인쇄하기
갱신하기
저장하기

매출
② click

· 처 별 세 금 계 산 서 합 계 표 (2 0 1 7 년 제 2 기)

① click
세금계산서합계표 미작성

1. 제출자인적사항

(1) 사업자등록번호	[가려움]	(2) 상호(법인명)	성공하는사람들닷컴
(3) 성명(대표자)	이항중태	(4) 사업장소재지	서울 금천구 디지털로9길 65 (가산동, 백상스퀘어)
(5) 거래기간	2017년 07월 01일 ~ 2017년 09월 30일	(6) 작성일	2017-10-20

2. 매출세금계산서 총합계

구분	(7) 매입처 수	(8) 매출 수	(9) 공급가액				(10) 세액				
			조	십억	백만	천	일	조	십억	백만	천
③ 확인 합계	2	8		112	500	000			11	200	000
과세기간 종료일 다음달 11일 까지 전송된 전자세금계산서 발급받은분	2	8		112	500	000			11	200	000
사업자등록번호 발급받은분	2	8		112	500	000			11	200	000
주인등록번호 발급받은분											
위 전자세금계산서 외의 발급받은분	0	0				0					0

HomeTax 국세청홈택스
조회/발급
민원증명
신청/제출
신고/납부
상담/제보

≡ 조회/발급
합계표 및 등계조회
전자(세금)계산서 합계표조회 ★

전자세금계산서 합계표 조회 (매출)

사업자 전환

분류 전자세금계산서 전자계산서

· 매입 · 매출 구분
· 구분 일자별 월별 분기별

· 분기별

조회하기
↓

③ 확인

매출 전자세금계산서 총합계 (※ 오늘 발급분과 전송분은 다음 날 합계표에 반영됩니다.)

구분	매출처수	매수	공급가액	세액	합계금액
③ 확인	31	49	2,986,000	298,600	3,284,600
사업자등록번호 발급분	31	49			
주인등록번호 발급분	0	0			

- ① 왼쪽 [세금계산서합계표] 클릭 > [매출 / 매입] 선택
- ② 성공장부 합계표와 홈택스 합계표 금액 및 내용 비교 > 동일하면 오른쪽 상단 [저장하기] 클릭

1_2. 신용카드 매출전표 등 수령금액 합계표

③ click
전산매체 파일받기
인쇄하기
갱신하기
저장하기

신고기간 변경

2017-07-01 ~ 2017-09-30

신고서작성

- 부가가치세(일반) 미작성
- 계산서합계표 미작성
- 세금계산서합계표 미작성
- 신용카드매출전표등수령금액합계표 미작성 ① click
- 신용카드매출전표등발행금액집계표 미작성
- 영세률매출명세서 미작성
- 의제매입세액공제신고서 미작성
- 부동산임대공급가액명세서 미작성
- 수출실적명세서 미작성

자료 검증하기

마감처리

신고파일 받기

도움말 보기

신용카드매출전표등 수령금액 합계표 (2017년 2기 예정)

출자 인적사항

(1) 상호(법인명)		(2) 사업자등록번호	
(3) 성명(대표자)	이항중태	(4) 주민(법인)등록번호	

2. 신용카드 등 매입내역 총합계

구분	거래건수	공급가액	세액
(5)회계	7	1,737,364	173,736
(6)현금영수증	2	1,500,000	150,000
(7)화물운전자복지카드			
(8)사업용신용카드	4	137,364	13,736
(9)기타신용카드	1	100,000	10,000

② 확인

3. 기타 신용·직불카드 및 기명식신불카드 매출전표 수령금액 합계

일련번호	(10)카드회원번호	(11)공급자(가명점)사업자등록번호	(12)기타 신용카드 등 거래내역 합계		
			거래건수	공급가액	세액
1	1234-5678-9101-1121	891005-1111111	1	100,000	10,000

국세청출택스
조회/발급
민원증명
신청/제출
신고/납부
상담/제보

조회/발급
사업용신용카드
매입세액 공제금액 조회

사업자등록번호 XXXXXXXXXX 상호 XXXXXXXXXX

조회기간
● 분기별 ○ 월별
2017년
1분기
~
1분기
공제여부
-전제-
조회하기

검색조건 선택

공제대상	건수	공급가액	세액	봉사료	합계
공제대상합계	63	2,673,496	267,314	0	2,940,810
공제	17	945,890	94,580	0	1,040,470
② 확인	46	1,727,606	172,734	0	1,900,340

- ① 왼쪽 [신용카드 매출전표 등 수령금액합계표] 클릭
- ② 회계반영 한 전표의 공제/불공제 내역 합계와 홈택스의 합계내역 비교
 - > 동일하면 오른쪽 상단 [저장하기] 클릭

1_3. 신용카드 매출전표 등 발행금액 집계표

인쇄하기 갱신하기 저장하기

신용카드 매출전표 등 발행금액 집계표 (2017년 2기 예정)

신고기간 변경

2017-07-01 ~ 2017-09-30

신고서 작성

부가가치세(일반) 미작성

계산서합계표 미작성

세금계산서합계표 미작성

신용카드매출전표등수령금액합계표 미작성

신용카드매출전표등발행금액집계표 미작성

영세율매출명세서 미작성

외계매입세액공제신고서 미작성

부동산임대공급가액명세서 미작성

수출실적명세서 미작성

자료 검증하기

마감처리

신고파일 받기

1. 인적사항

(1) 명(법인명)	성공하는사람들닷컴	(2) 성명(대표자)	이항중태
(3) 사업장소재지	서울특별시 강남구 테헤란로12길 11	(4) 사업자등록번호	110-88-88888

2. 신용카드매출전표 등 발행금액 현황

구분	(5) 합계	(6) 신용·직불·기명식·선불카드	(7) 현금영수증
② 확인	3,074,500	803,000	2,271,500
과세 매출분	3,074,500	803,000	2,271,500
면세 매출분	0	0	0
봉사로	0	0	0

3. 신용카드 매출전표 등 발행금액 (5) 합계 중 세금계산서(계산서) 발급내역

(8) 세금계산서 발급금액	0	(9) 계산서 발급금액	0
----------------	---	--------------	---

여신금융협회 가맹점 매출거래정보 통합조회서비스

승인내역 · 매입내역 · 입금내역 · 매출장부 · 기타 서비스

승인집계

여신금융협회 가맹점 매출거래정보 통합조회서비스

> 가맹점그룹 나나네일2
 > 카드사 진체
 > 연월 2017-07
 > 조회기간 2017-07 ~ 2017-09

*조회가능기간은 최대 12개월입니다. 09월실적은 10월06일부터 조회 가능합니다.

검색조건 선택

연월	합계(승인-취소)	합계건수	승인소계	승인건수	취소소계	취소건수
2017-07	55,000	1	55,000	1	0	0
2017-08	125,000	3	125,000	3	0	0
2017-09	359,000	6	359,000	6	0	0
총계	539,000	10	539,000	10	0	0

② 확인

역선택
화면출력

① 왼쪽 [신용카드 매출전표 등 발행금액 집계표] 클릭

② 거래승인 대행사 [VAN, PG, 여신금융협회]와 금액 및 내용 비교

③ 확인 후 오른쪽 상단 [저장하기] 클릭

▲ 여신금융협회 [월별 승인내역]과 비교

성공하세요.com
 Your Best Partner to Success

1_4. 공제받지 못할 매입세액

* 하단 내용에 포함되는 사업자는 [공제받지 못할 매입세액]을 작성해야 합니다

* 공제받지 못할 매입세액이 있을 경우

- 세금계산서 합계표 등의 미교부, 미제철, 부실기재분
- 사업과 직접 관련 없는 매입세액 ex) 마트 구입분 등
- 비영업용 소형승용차의 구입과 유지에 관련된 매입세액
ex) 승용차의 구입, 유류 구입비, 차량정비료, 주차비 등
- 접대비 등의 지출에 관련된 매입세액
ex) 골프 접대비, 유흥관련 비용 등
- 면세사업 및 토지 관련 매입세액
- 등록 전 매입세액

* 매입세액 불공제 사업자

- 목욕, 이발, 미용업
- 여객운송업 [전세버스 운송사업 제외]
ex) 하이패스 구입비, 택시비, 버스비, 지하철비, 기차운임, 항공기 운임
- 입장권을 발행하여 영위하는 사업
- 성형 등 과세되는 의료용역을 공급하는 사업
ex) 성형의료용역을 신용카드로 결제하였다도 매입세액 공제는 불가함
- 과세되는 수의사가 제공하는 동물의 진료용역
- 무도학원, 자동차 운전학원의 용역을 공급하는 사업

1_4. 공제받지 못할 매입세액

신고기간 변경

2017-07-01 ~ 2017-09-30

신고서작성

- 부동산임대공급가액명세서 미작성
- 수출실적명세서 미작성
- 사업장현황명세서 미작성
- 현금매출명세서 미작성
- 건물등가상각자산취득명세서 미작성
- 사업장별부가가치세표준및납부세액 미작성
- 공제받지 못할 매입세액 명세서 미작성** ① click
- 전자세금계산서 발급세액공제신고서 미작성

자료 검증하기

마감처리

신고파일 받기

도움말 보기

인쇄하기

갱신하기

저장하기 ③ click

공제받지 못할 매입세액 명세서

2017년 제 2기 (07월 01일 ~ 09월 30일)

1. 제출자 인적사항

상호(법인명)	성공하는사람들닷컴	성명(대표자)	이항중태	사업자등록번호	579-88-00431
---------	-----------	---------	------	---------	--------------

2. 공제받지 못한 매입세액 명세

구분	금액	세금계산서		비고			
		매수	공급가액		매입세액		
(16) 공제받지 못할 매입세액 명세	공제받지 못할 매입세액	(49)	25,000,000		2,500,000		
	공통매입세액 면세사업분	(50)					
	대손처분받은세액	(51)					
	합 계	(52)	25,000,000		2,500,000		
⑥ 토지의 자본적 지출 관련 ⑦ 사업자등록 전 매입세액 ⑧ 금·구리 스크랩 거래계좌 미사용 관련 매입세액 ⑨ 합 계					0	0	0

3. 공통매입세액 안분 계산 명세

이력	과세	연세사업등 공통매입	분공계 매입내역
----	----	------------	----------

- ① 신고서 내역 하단 [공제받지 못할 매입세액 명세서] 클릭
- ② [공제받지 못할 매입세액 명세] 수기 입력
- ③ [저장하기] 클릭

신고기간 변경

2017-07-01 ~ 2017-09-30

신고서작성

- 부가가치세(일반) 미작성** ① click
- 계산서합계표 미작성
- 분공계산서내역표 미작성

자료 검증하기

마감처리

신고파일 받기

도움말 보기

인쇄하기

갱신하기

저장하기 ③ click

- 이 페이지는 해당 사항이 있는 사업자만 사용합니다. -

사업자등록번호 579-88-00431 * 사업자등록번호는 반드시 기입하시기 바랍니다.

구분	금액	세율		세액	
		과세	과제		
(32) 세금계산서교부분	0	10/100		0	
(16) 공제받지 못할 매입세액 명세	공제받지 못할 매입세액	(49)	25,000,000		2,500,000
	공통매입세액 면세사업분	(50)			
	대손처분받은세액	(51)			
	합 계	(52)	25,000,000		2,500,000

② 직접 입력

- ① [부가가치세(일반)] 클릭 > 신고서 뒷장 이동 (페이지 하단 [다음페이지로 ▶] 클릭)
- ② [(16)공제받지 못할 매입세액 명세] 수기 입력
- ③ [저장하기] 클릭

1_5. 부속 신고서

* 성공 장부에서 지원하는 부가세 부속 명세서 *

자동 입력

의제매입세액 공제 신고서 (음식점)	경로 : 기본정보관리 > 기업정보관리 > 업체정보 의제매입 공제율 선택 후 거래[전표]입력을 통하여 의제매입 관련 거래명 선택 시 자동 반영
부동산 임대공급가액 명세서 (부동산)	경로 : 기본정보관리 > 부동산임대정보 임대정보 입력 시 자동 반영
사업장현황 명세서 (면세사업자)	기업정보에서 정보 입력시 자동 반영
현금매출 명세서 (전문직)	매출증빙을 현금영수증으로 설정 시 자동 반영
건물 등 감가상각 자산취득 명세서	경로 : CEO장부 > 자산관리 자산등록 시 자동 반영
사업장별부가가치세과세표준 및 납부세액	기업정보에서 정보 입력 시 자동 반영

수기 입력

영세율 매출명세서
공제받지 못할 매입세액명세서
수출실적 명세서

2. 마감 및 파일 다운로드

2. 마감 및 파일 다운로드

경로 : 부가세 신고 > 부가가치세 신고서

1 신고내용

마감할 부가세 신고기간은
2018-07-01 ~ 2018-09-30
입니다.
마감후에는 관련거래 변경이 불가능합니다.
마감을 진행하시겠습니까?

취소 **진행**

구분	과세	명세	구분
(1)	세금계산서발급	과세표준 및 매출세액	세금계산서발급
(2)	매입자발행세금계산서	영세	매입자발행세금계산서
(3)	신용카드·현금영수증발행분	기타	신용카드·현금영수증발행분
(4)	기타(정규영수증외매출분)	기타	기타(정규영수증외매출분)
(5)	세금계산서발급	영세	세금계산서발급
(6)	기타	기타	기타
(7)	예정신고누락분	기타	예정신고누락분
(8)	대손세액가감	기타	대손세액가감

① 모든 신고서 저장 완료 후 [마감처리] 클릭 > [진행]



신고파일 다운로드

홈택스 정보

홈택스ID * test
암호키 * (* 최소 4자 이상)
암호키 확인 *

제출서류 선택

- 세금계산서합계표
- 신용카드매출전표등수령금영합계표
- 신용카드매출전표등발행금영합계표
- 영세출매출명세서
- 의제대입세액공제신고서
- 부동산임대공급가액명세서
- 수출실적명세서
- 건물동감가상각자산취득명세서
- 공개발행·통합·매입·영세명세서

다운로드 * 창닫기

② 마감처리 후 [신고파일 받기] 클릭 > 홈택스 아이디 / 암호키 입력

(암호키는 홈택스 아이디의 비밀번호가 아닌, 저장 신고파일의 1회용 암호로써 홈택스 업로드시 꼭 필요하니 반드시 정확히 기억해주세요.)

> 제출 서류 선택 후 [다운로드] 클릭

3. 부가세 신고 (홈택스)

3. 부가세 신고

경로 : 홈택스 로그인 www.hometax.go.kr

The main menu includes icons for: 조회/발급, 민원증명, 신청/제출, 신고/납부, 상담/제보, 세무대리인. Below these are: 부가가치세 신고 (highlighted with a red dashed box and 'click' callout), 부가세 신고 도움서비스, 전자세금계산서 발급, 상속·증여재산 평가하기, 양도소득세 종합안내, 현금영수증 사용내역 조회, and 설정.



부가가치세 신고

생산 및 유통과정의 각 단계에서 창출되는 부가가치에 대하여 부과되는 조세.

Buttons: 달라진 전자신고 알아보기, 신고안내 동영상 보기, 전자신고 이용방법, 부가가치세 신고도움 서비스, 부가가치세 전자신고 자주하는 질문

1 일반과세자 정기신고 (확정/배정) 정기신고 (폐업확정) 조기환급신고 (월별) 파일변환신고 (회계프로그램) (highlighted with 'click')	일반환급신고 수정신고 작성 경정청구 작성
2 간이과세자 정기신고 (확정/배정) 정기신고 (폐업확정) 기한후신고 작성 수정신고 작성 경정청구 작성 파일변환신고 (회계프로그램 등) (highlighted with 'click')	기타/증빙서류 대리납부신고 증빙서류 제출

※ 일반과세자 / 간이과세자 확인 후 파일변환 신고 클릭

3. 부가세 신고

경로 : 홈텍스 로그인 www.hometax.go.kr

② 변환대상파일선택

※ 암호화된 파일만 선택할 수 있습니다.

- 선택한 파일내역

찾아보기

click

NO

전자파일명

파일크기

③ 처리내역

※ 오류납세자수, 정상납세자수 건수를 클릭하면 해당 화면으로 이동할 수 있습니다.

- 파일처리내역

파일이름	파일형식검증			내용검증	
	대상 납세자수	오류 납세자수	내용검증 대상 납세자수	오류(경고/안내) 납세자수	정상 납세자수
	라인(줄)수	오류한목 건수		오류한목 건수	

click

- 진행현황

검증결과확인

- 진행중인 검증이 없습니다.

[찾아보기] 클릭하여 파일을 선택후 [파일형식검증하기] 눌러 진행하세요.

1

파일형식검증하기

2

내용검증하기

3

전자파일제출 이동

① 변환할 대상 파일 선택의 [찾아보기] 클릭 후 해당 파일 첨부

② 첨부 된 파일 검증 3단계 진행

- > ① 파일형식검증하기 - 검증결과확인
- > ② 내용검증하기 - 검증결과확인
- > ③ 전자파일제출 이동 > 신고서 제출

4. 부가세 납부처리

4. 부가세 납부처리

경로 : 부가세 신고 > 부가가치세 신고서 > 신고서내역 및 납부처리

① click

A 미반영 계산서 > B 반영 (세금)계산서 > C 신고 자료 검증 > D 신고서 작성 > E 신고서 목록

신고연도	기수	구분	시작일자	마감여부	마감자	거래반영
2018	1기	확정	2018-04-01 ~ 2018-06-30	마감(2018-07-25)	*해민	1 [처리하기]
2018	1기	예정	2018-01-01 ~ 2018-03-31	마감(2018-04-25)	*해민	[마감거래] [처리하기]
2017	2기	확정	2017-10-01 ~ 2017-12-31	마감(2018-04-03)	*해민	[마감거래] [처리하기]
2017	2기	예정	2017-07-01 ~ 2017-09-30	마감(2018-02-26)	*홍태	[마감거래] [처리하기]
2017	1기	확정	2017-04-01 ~ 2017-06-30	마감(2017-10-12)	*해민	[마감거래] [처리완료]
2017	1기	예정	2017-01-01 ~ 2017-03-31	마감(2018-01-04)	*해민	[마감거래] [처리완료]

① [E 신고서 목록] 클릭 > [처리하기] 클릭

부가세 환급처리 X

(*) 표시가 되어있는 항목은 필수입력 사항입니다.

매출세액	11,537,245	매입세액	167,645,938
환급세액	155,818,693		
거래일자 *	2017-07-25		
결제수단 *	미수금 ▼		

click

② 실제 부가세 납부 및 환급받은 날짜 지정 > 결제수단 선택 > 납부 / 환급처리 클릭