원천징수의무자를 위한
근로소득지급명세서 직접작성입력안내

※ 본 자료는 『편리한 연말정산 서비스』 미사용 근로자 의
근로소득지급명세서 입력방법 을 안내하는 자료입니다
상세 내용은 별첨 상세 매뉴얼을 참고하여 주시기 바랍니다.

대전지방국세청
NTS Daejeon Regional Office

1 홈택스 초기화면(원천징수의무자)

1 『신청 / 제출』 → (근로 · 사업 등)지급명세서

1 근로소득 지급명세서

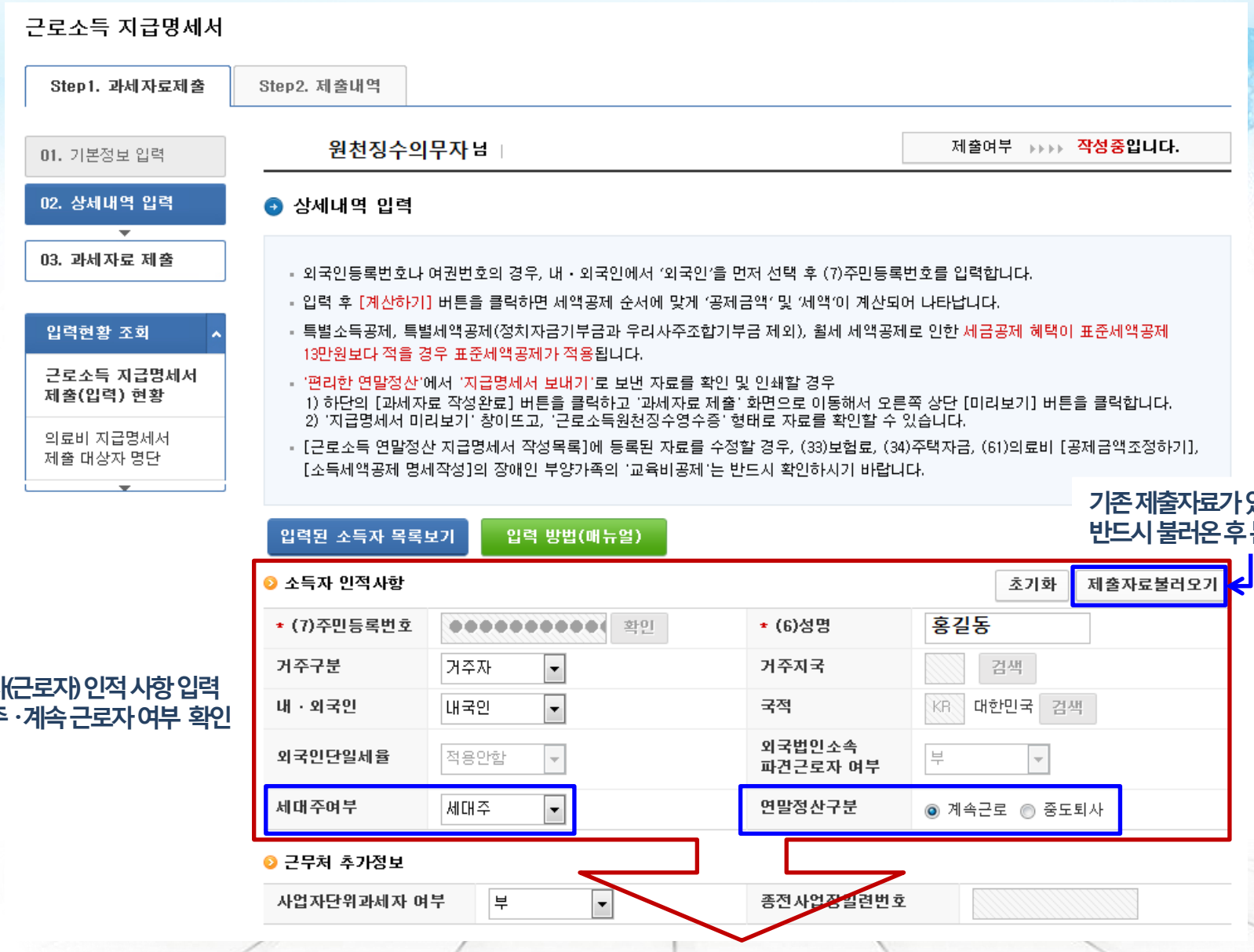
≡ 신청/제출
(근로·사업 등)지급명세서
8 화물운전자복지카드 세...
근로 · 사업 등 지급명세서 제출
이 서비스는 지급명세서를 화면에서 직접 작성 · 제출하거나
상용(자체) 프로그램에서 작성한 전산매체 파일을 변환 · 전송 제출하는 서비스를 제공합니다.
수정 · 기한 후 제출
근로소득 지급명세서 바로가기
의료비 지급명세서 바로가기
(~16년 귀속) 기부금 명세서 바로가기
※ 직접작성 제출방식 : 2014년 귀속 이후 수정 · 기한 후 제출이 가능합니다.
※ 변환 제출방식 : 2010년 귀속 이후 수정 · 기한 후 제출이 가능합니다.
※ 당해 귀속의 수정 · 기한 후 제출 : 4월 말부터 제출 가능합니다.
정기 제출 [2월 1일 ~ 2월 말]
수시 제출 [8월 ~ 1월]
이자배당 지급명세서 바로가기
기타소득 지급명세서 바로가기
(비거주자) 사업 · 기타소득 지급명세서 바로가기
(비거주자) 부동산 등 양도소득 지급명세서 바로가기
(비거주자) 유가증권 양도소득 지급명세서 바로가기
정기 제출 [2월 1일 ~ 3월 12일]
수시 제출 [8월 ~ 1월]
근로소득 지급명세서 바로가기
의료비 지급명세서 바로가기
2017년 귀속부터 기부금 명세서는 근로소득과 사업소득(연말정산) 지급명세서의 부속서류로 작성해서 제출해야 합니다.
사업소득 지급명세서 바로가기
사업소득(연말정산) 지급명세서 바로가기
퇴직소득 지급명세서 바로가기
연금계좌 지급명세서 바로가기
이용 안내
지급명세서 제출시 필요한 정보를 확인하세요.
연말정산 종합 안내
개정세법, 연말정산 발간책자, 전산매체 제출요령, 근로소득 간이세액표 등 연말정산을 위한 종합 정보를 안내합니다.
바로가기
(총괄) 부서 사용자 안내 안내 보기
지급명세서 직접작성제출방식 안내 안내 보기
지급명세서 변환제출방식 안내 안내 보기
유의사항 안내 안내 보기
사전 점검 [2월 1일 ~ 3월 12일]
근로자 및사업장 정보의 적합성을 검증합니다.
바로가기

1 근로소득지급명세서(직접작성제출방식)

1 원천징수의무자 기본사항 확인

원천징수의무자 기본사항 확인 하고 “저장 후 다음이동”

1 근로자 별 근로소득 지급명세서 작성입력



기존 제출자료가 있을 경우
반드시 불러온 후 본 자료 추가 입력

소득자(근로자) 인적 사항 입력
세대주·계속 근로자 여부 확인

1 근로자 근무처 별 근로소득 항목 입력

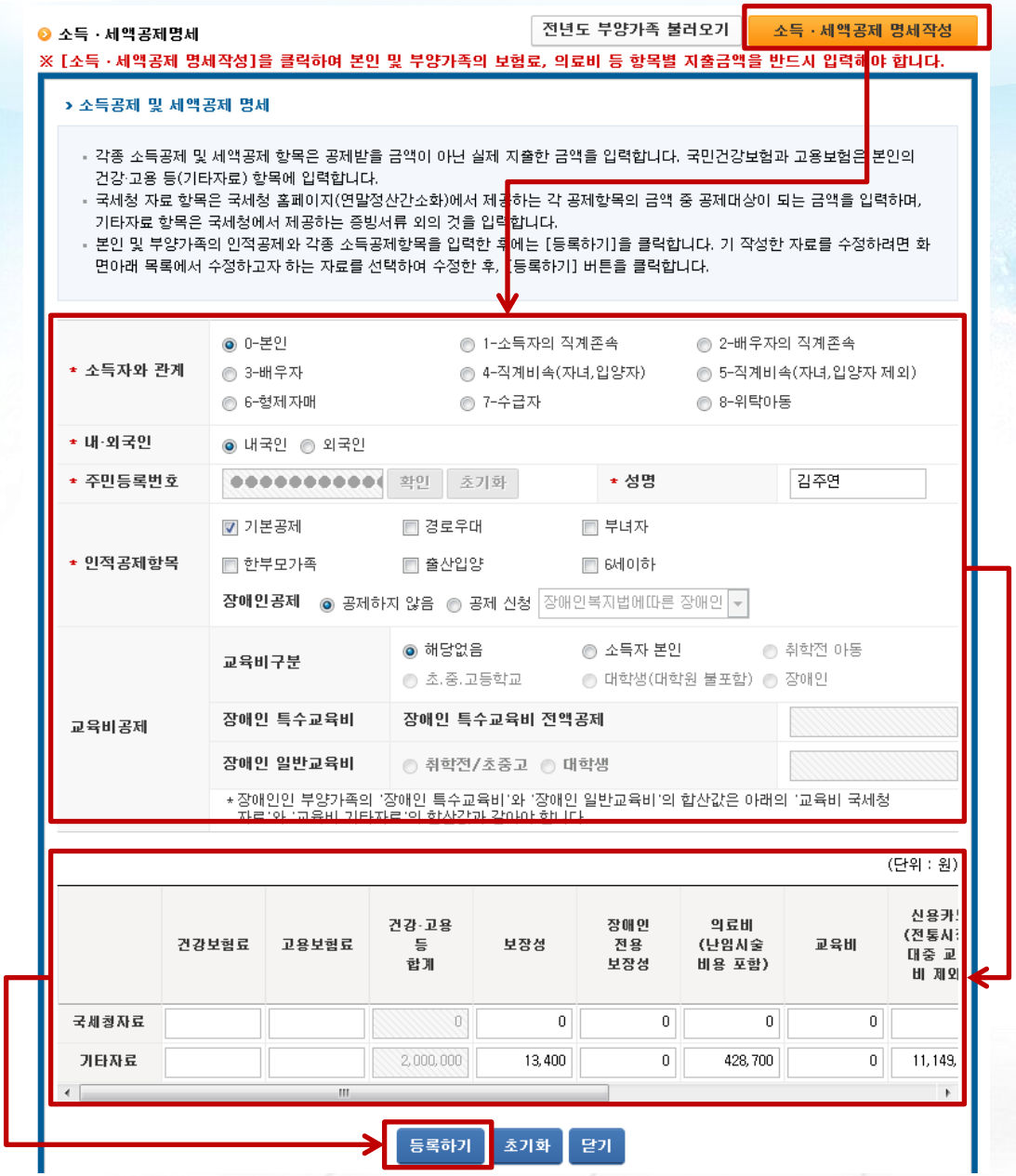
2017년 종전 근무지 소득입력

현재 근무처 해당 근로소득자료 입력
- 근무기간
- 총 급여액 및 상여금 등

2017년 원천징수 납부한 총 세액 입력

비과세 및 감면 대상 소득 입력
- 연말정산 신고 안내책자 p.195 참조

1 소득 · 세액공제 명세 작성 -1



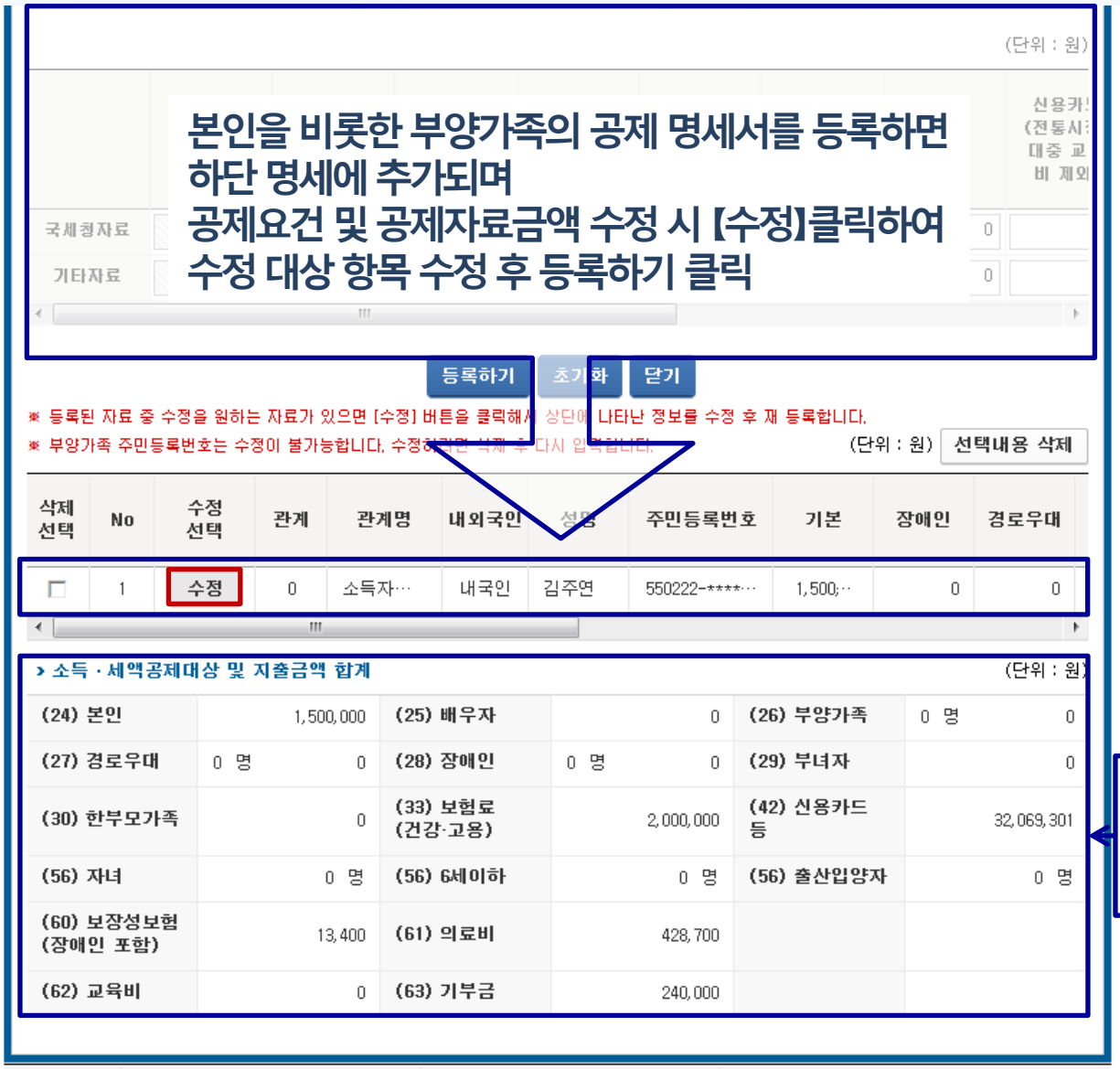
부양가족 별 공제 명세서 등록예시

1. 근로자
   - 관계선택 : 0-본인
   - 주민등록번호 및 성명 입력
   - 인적 공제 해당 항목 선택
   - 공제 항목별 공제대상금액 입력
   - 【등록하기】 클릭

2. 배우자
   - 관계선택 : 3-배우자
   - 주민등록번호 및 성명 입력
   - 인적 공제 해당 항목 선택
   - 공제 항목별 공제대상금액 입력
   - 【등록하기】 클릭

3. 다른 부양가족 위와 같이 반복

1 소득 · 세액공제 명세 작성 – 2



근로자의 공제 대상금액 합계 표시
- 인적 공제 및 추가공제 합계액
- 보험료, 의료비 등 공제 금액 합계

1 국민 · 공무원연금 등 및 건강보험료 입력

종합소득공제

› 기본공제 (단위 : 원)

(24)본인	1,500,000	(25)배우자	0
(26)부양가족 (0)명	0		

› 추가공제 (단위 : 원)

(27)경로우대 (0)명	0	(28)장애인 (0)명	0
(29)부녀자	0	(30)한부모	0

› 연금보험료 공제 (단위 : 원)

- '특별소득공제'와 '그 밖에 소득공제'를 공제받고 남은 공제금액이 있으면 '연금보험료 공제'의 공제를 받을 수 있습니다.

(31)국민연금보험료	대상금액	0	공제금액	0
(32)공적연금				
㉮공무원연금	대상금액	2,523,920	공제금액	2,523,920
㉯군인연금	대상금액	0	공제금액	0
㉰사립학교교직원연금	대상금액	0	공제금액	0
㉱별정우체국연금	대상금액	0	공제금액	0

› 특별소득공제

- '(65)표준세액공제'를 받는 경우, '(33)보험료', '(34)주택자금', '(35)기부금(이월금)'의 공제금액은 '0'이 됩니다.
- 수록한 자료를 불러와서 수정할 경우, 대상금액이 '0'이거나 입력한 금액과 다르면 다시 입력해야 합니다.

(33)보험료

㉮건강보험료	대상금액	1,000,000	공제금액	1,000,000
㉯고용보험료	대상금액	1,000,000	공제금액	1,000,000

국민연금, 공무원연금 등 공적연금보험료 납부액 건강보험료, 고용보험료 연간 납부 총액을 입력

1 주택자금 소득공제 항목 입력

(34)주택자금

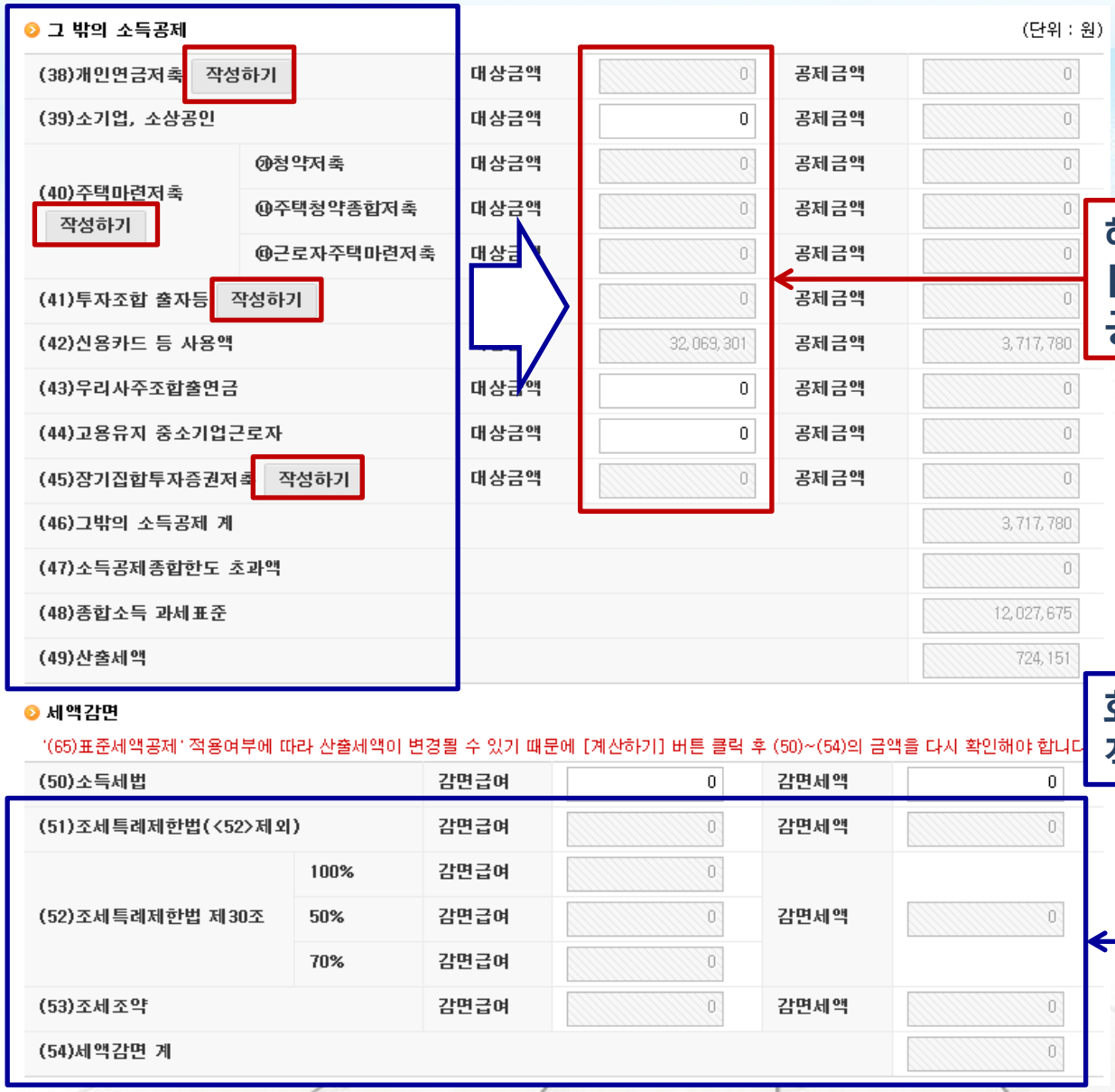
㉮주택임차차입금 원리금상환액	대출기관		대상금액	0	공제금액	0
	거주자 작성하기		대상금액	0	공제금액	0
㉯장기주택저당차입금이자상환액						
2011년이전차입분	15년미만(600만원한도)		대상금액	0	공제금액	0
	15년~29년(1,000만원한도)		대상금액	0	공제금액	0
	30년이상(1,500만원한도)		대상금액	0	공제금액	0
2012년이후차입분 (15년이상)	고정금리이거나 비거치 (1,500만원한도)		대상금액	0	공제금액	0
	그밖의대출(500만원한도)		대상금액	0	공제금액	0
2015년이후차입분	15년이상	고정금리 이면서 비거치 (1,800만원한도)	대상금액	0	공제금액	0
		고정금리 이거나 비거치 (1,500만원한도)	대상금액	0	공제금액	0
		그밖의대출 (500만원한도)	대상금액	0	공제금액	0
	10년~15년	고정금리 이거나 비거치 (300만원한도)	대상금액	0	공제금액	0

주택자금공제의 종류(주택임차차입금 원리금 상환액 / 장기주택저당차입금이자상환액)를 확인하고

각 해당하는 항목에 상환금액을 입력합니다

입력할 해당 공제 항목이 없으면 다음 항목으로 넘어갑니다

1 그 밖의 소득공제 및 세액 감면사항 입력



해당되는 공제 항목에 따라
【작성하기】 클릭 또는
공제 대상 금액을 바로 입력

화면 상단 근로자 기본사항 입력 시
적용한 감면 항목에 따라 자동 반영

1 세액공제 입력(①, ②, ③ 다음 장 상세설명)

세액공제

(55)근로소득	398,283				
(56)자녀	공제대상자녀 (0)명	0	6세 이하 (0)명	0	
	출산·입양자 (0)명	□ 첫째	0		
		□ 둘째	0	0	
		□ 셋째 이상 0 명	0		

출산 · 입양된 순서에 따라 공제세액이 달라집니다. 첫째(30만원), 둘째(50만원), 셋째이상(70만원)을 [소득 · 세액 공제명세작성]에 입력한 출산 · 입양자 수 만큼 정확하게 입력합니다.

› 연금계좌

작성하기 - 근로세액공제 외 그 외 항목을 공제받고 남은 공제금액이 있으면 '연금계좌' 공제를 받을 수 있습니다.

(57)과학기술인 공제	공제대상금액	0	세액공제액	0
(58)근로자퇴직급여보장법에 따른 퇴직연금	공제대상금액	0	세액공제액	0
(59)연금저축	공제대상금액	0	세액공제액	0

› 특별세액공제

- [소득 · 세액공제 명세작성]에 입력한 '본인'과 '부양가족'의 '국세청 자료'와 '기타자료'의 금액으로 자동 계산되어 입력됩니다.
- 수정해야 할 경우, [소득 · 세액공제 명세작성]에 입력된 '본인'과 '부양가족'의 금액을 수정 후 [계산하기]를 클릭합니다.

(60)보험료	보장성	공제대상금액	13,400	세액공제액	1,608
	장애인전용보장성	공제대상금액	0	세액공제액	0

- 의료비 중 '난임시술비'와 '장애인 부양가족의 의료비'가 포함되어 있다면 반드시 [공제금액 조정하기]에서 금액을 조정하셔야 합니다.

(61)의료비	공제금액 조정하기	공제대상금액	0	세액공제액	0
(62)교육비		공제대상금액	0	세액공제액	0
(63)기부금	작성하기				
㉮정치자금 기부금	10만원이하	공제대상금액	0	세액공제액	0
	10만원초과	공제대상금액	0	세액공제액	0
㉯법정기부금		공제대상금액	0	세액공제액	0
㉰우리사주조합기부금 (2015년 이후 기부분)		공제대상금액	0	세액공제액	0
지정기부금	㉱종교단체외	공제대상금액	240,000	세액공제액	36,000
	㉲종교단체	공제대상금액	0	세액공제액	0
(64)특별세액공제계	37,608	(65)표준세액공제		0	

연금저축 등 소득세액 공제명세서

- 개인연금저축 소득공제 및 연금계좌 세액공제를 받는 소득자에 대해서는 명세를 작성하여야 합니다.
- 금융기관 상호는 [금융기관 조회]를 클릭하여 선택 입력합니다.

(단위 : 원)

* 공제구분	○ 개인연금저축 소득공제 ◉ 연금계좌 세액공제	○ 주택마련저축 소득공제 ○ 장기집합투자증권저축 소득공제	
* 구분	퇴직연금-근로자퇴직급여보장법		
* 금융기관		금융기관 조회	
* 계좌번호(증권번호)			
* 불입금액		* 공제금액	

등록하기

(단위 : 원) 선택내용 삭제

입력완료

①

› 의료비 세액공제

- 의료비 지출 금액의 합은 소득세액공제명세에 입력된 본인과 부양가족의 의료비 합산 금액과 일치해야 합니다.
- 기본공제를 받지 않는 부양가족 중 장애인의 경우 아래 '의료비 지출금액'을 다시 입력해서 공제금액을 조정하시기 바랍니다.

항목	의료비 지출금액
① 난임시술비	0
② 본인, 65세이상자, 장애인	428,700
대상자	0

②

확인

기부금 세액공제

No	기부금 코드	기부자	회사일괄 기부금	기부처 사업자(주민)등록번호	기부처 상호(성명)	건수
1	종교단체 외 지	김주연	□	확인	회사일괄기부금	1

조정명세 자동입력 · 클릭하면 '해당년도 기부 명세'에 입력한 자료를 '기부코드' 별로 합산해서 '기부금 조정 명세'에 자동 입력합니다.

· 기부금 조정 명세 (단위:원) 전년도 이월 기부금 자동입력 | 이월분 입력 | 선택내용 삭제

- 기부금 코드와 기부년도 별로 기부금액을 합산하여 입력합니다.
- '전년도 이월 기부금 자동입력'을 클릭하면 전년도에 제출한 기부 내역 중 이월된 기부내역을 자동으로 불러옵니다.
- '이월분 입력'을 클릭하면 추가로 기부금 이월금을 입력할 수 있습니다.

No	기부금 코드	기부년도	기부금액	전년까지 공제된 금액	공제대상금액	해당년도 공제금액
	체 외 지	2017	240,000	0	240,000	240,000

③

입력완료 | 닫기

1 ① 연금계좌 세액공제 상세 입력

› 연금계좌

작성하기 - '특별세액공제'와 '그 외' 항목을 공제받고 남은 공제금액이 있으면 '연금계좌' 공제를 받을 수 있습니다.

(57)과학기술인 공제	공제대상금액	0	세액공제액	0
(58)근로자퇴직급여보장법에 따른 퇴직연금	공제대상금액	0	세액공제액	0
(59)연금저축	공제대상금액	0	세액공제액	0

공제 대상 연금계좌의 유형, 계좌번호, 납입액 입력 후 【등록하기】 【입력완료】 클릭

연금저축 등 소득세액 공제명세서

- 개인연금저축 소득공제 및 연금계좌 세액공제를 받는 소득자에 대해서는 명세를 작성하여야 합니다.
- 금융기관 상호는 [금융기관 조회]를 클릭하여 선택 입력합니다.

(단위 : 원)

* 공제구분	○ 개인연금저축 소득공제	○ 주택마련저축 소득공제	
	◉ 연금계좌 세액공제	○ 장기집합투자증권저축 소득공제	
* 구분	퇴직연금-근로자퇴직급여보장법		
* 금융기관	퇴직연금-근로자퇴직급여보장법 퇴직연금-과학기술인공제회 연금저축-연금저축	금융기관 조회	
* 계좌번호(증권번호)			
* 불입금액		* 공제금액	

등록하기

(단위 : 원) 선택내용 삭제

입력완료

1 ② 의료비 세액공제 상세 입력

- 의료비 중 '난임시술비'와 '장애인 부양가족의 의료비'가 포함되어 있다면 반드시 [공제금액 조정하기]에서 금액을 조정하셔야 합니다.

(61)의료비	공제금액 조정하기	공제대상금액	0	세액공제액	0

› 의료비 세액공제

- 의료비 지출 금액의 합은 소득세액공제명세에 입력된 본인과 부양가족의 의료비 합산 금액과 일치해야 합니다.
- 기본공제를 받지 않는 부양가족 중 장애인의 경우 아래 '의료비 지출금액'을 다시 입력해서 공제금액을 조정하시기 바랍니다.

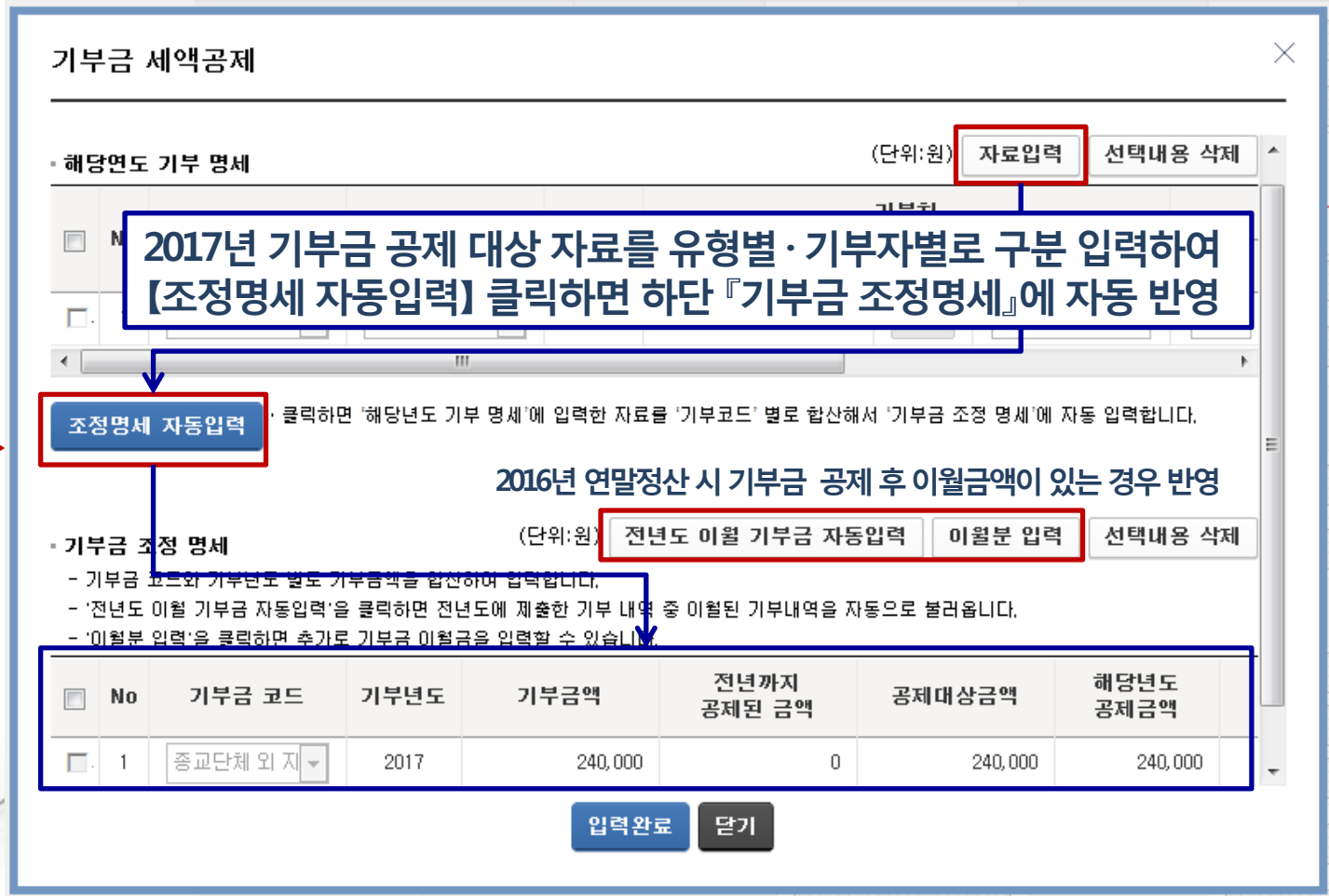
항목	의료비 지출금액
① 난임시술비	0
② 본인, 65세이상자, 장애인	428,700
③ 그 밖의 공제 대상자	0

확인

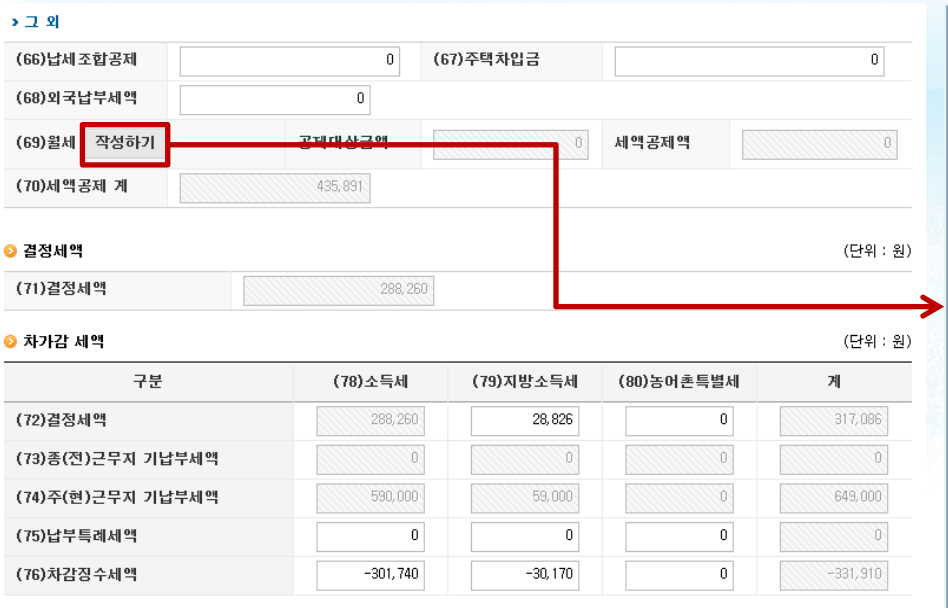
부양 가족별로 지출된 의료비를 항목별로 구분하여 입력

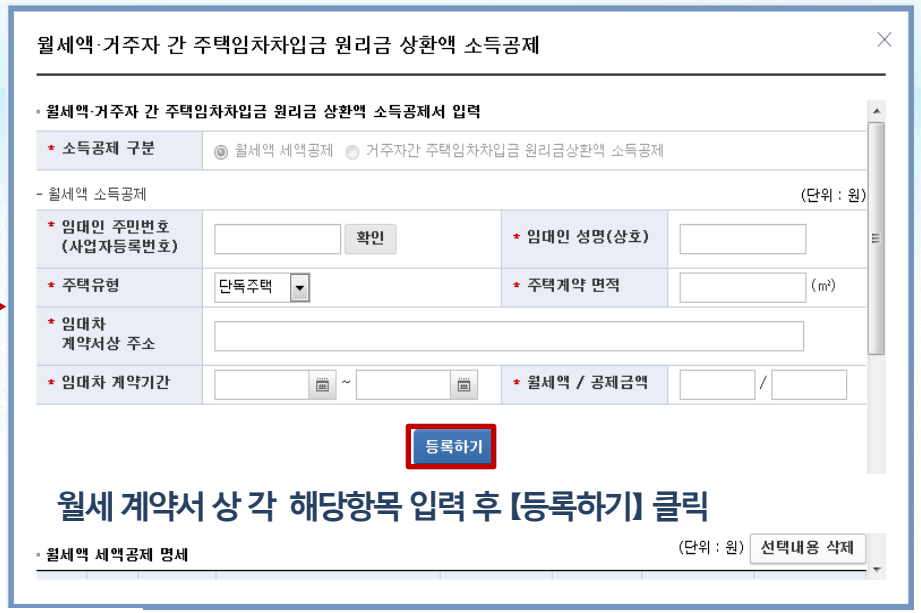
1 ③ 기부금 세액공제 명세서 입력

(63)기부금	작성하기					
㉮정치자금 기부금	10만원이하	공제대상금액	0	세액공제액	0
	10만원초과	공제대상금액	0	세액공제액	0
㉯법정기부금		공제대상금액	0	세액공제액	0
㉰우리사주조합기부금 (2015년 이후 기부분)		공제대상금액	0	세액공제액	0
지정기부금	㉱종교단체외	공제대상금액	240,000	세액공제액	36,000
	㉲종교단체	공제대상금액	0	세액공제액	0



1 월세액공제 상세 입력 및 입력완료





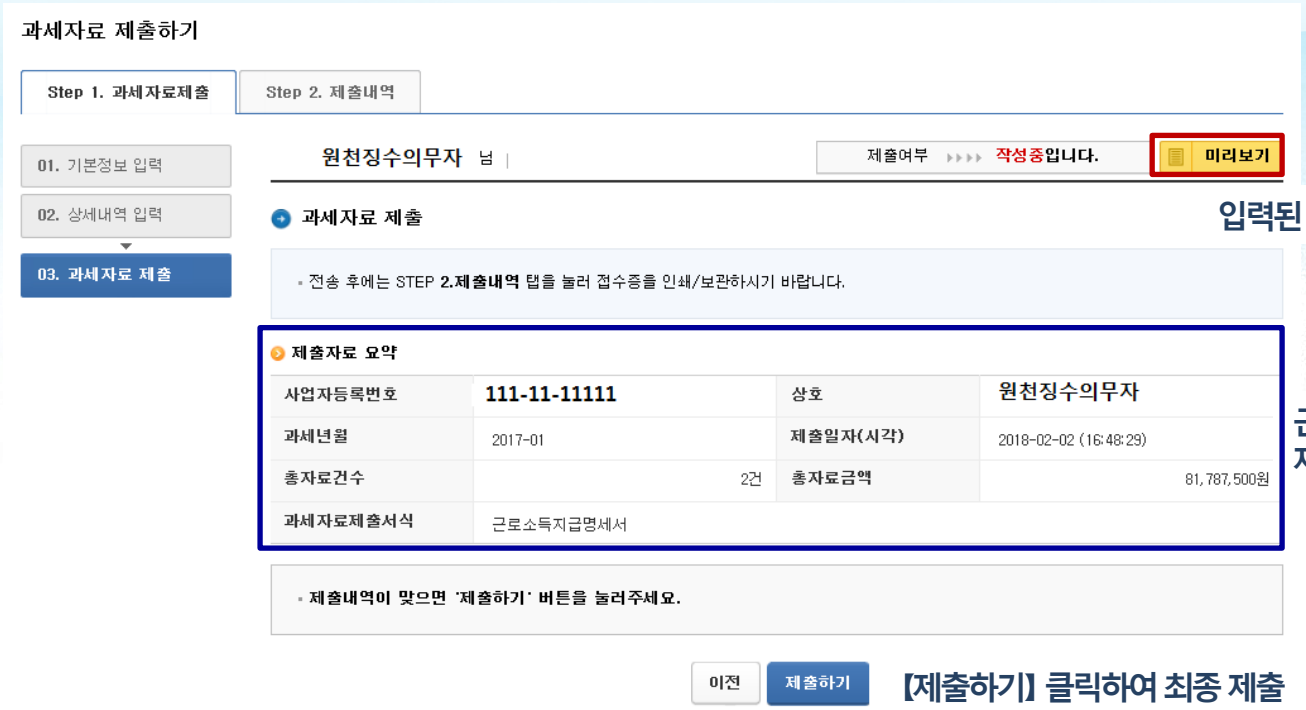
월세 계약서 상 각 해당항목 입력 후 【등록하기】 클릭

계산하기 입력완료 【계산하기】 클릭 후 【입력완료】 클릭

【입력완료】 클릭하면 좌측 목록에 추가됨

근로자 근로소득 지급명세서 모두 입력 완료되면
【과세자료 작성 완료】 클릭

1 지급명세서 조회 · 출력 및 최종 제출



입력된 지급명세서 조회 및 출력

근로소득 지급명세서 최종 제출 전
제출 대상 건수 및 금액 확인

【제출하기】 클릭하여 최종 제출

※ 최종 제출하기 전 주의사항!!
먼저 제출된 지급명세서가 있는지 확인하여(마지막 제출한 자료만 확정됩니다)
반드시 소득자 인적 사항 입력 화면에서 종전 제출자료를 불러와 함께 제출되어야 합니다

※ 의료비 세액공제가 있는 경우
의료비 공제 명세서 별도 제출필요

감사합니다

대전지방국세청
NTS Daejeon Regional Office