

관리번호	
------	--

**(2017년 귀속) 종합소득세·농어촌특별세·지방소득세
과세표준확정신고 및 납부계산서**

거주구분	거주자
내·외국인	내국인
외국인단일세율적용	부
거주지국	대한민국
거주지국코드	KR

❶ 기본사항

① 성명	김***	② 주민등록번호	650624-*****
③ 주소	광주광역시 광산*****		
④ 주소지 전화번호	⑤ 사업장 전화번호	062--374--****	
⑥ 휴대전화	⑦ 전자우편주소		
⑧ 기장의무	02 ①복식부기의무자	②간편장부대상자	③비사업자
⑨ 신고유형	20 ⑪자기조정 ⑫외부조정 ⑬성실납세 ⑭성실신고확인 ⑮간편장부 ⑯추계-기준을 ⑰추계-단순을 ⑱비사업자		
⑩ 신고구분	01 ①정기신고 ②수정신고 ③기한후신고 ④경정청구 ⑤추가신고(인정상여)		

**❷ 환급금 계좌신고
(2천만원 미만인 경우)**

⑪ 금융기관/채신관서명	⑫ 계좌번호
--------------	--------

③ 세무대리인	⑬ 성명 김***	⑭ 사업자등록번호 410-85-281**	⑮ 전화번호 062-383-****
⑯ 대리구분 03 ①기장 ②조정 ③신고 ④성실확인	⑰ 관리번호 V-00***	⑱ 조정반번호 1-01**	

❸ 세액의 계산

구분	종합소득세	지방소득세	농어촌특별세
종합소득금액 ⑰	22,421,986		
소득공제 ⑱	2,723,100		
과세표준 (⑰-⑱) ㉑	19,698,886	① 19,698,886	② 0
세율 ㉒	15.0000	③ 1.50	④ 0.0000
산출세액 ㉓	1,874,832	⑤ 187,483	⑥ 0
세액감면 ㉔	98,050	⑦ 9,805	
세액공제 ㉕	1,170,500	⑧ 117,050	
결정세액 (㉓-㉔-㉕) ㉖	606,282	⑨ 60,628	⑩ 0
가산세 ㉗	0	⑪ 0	⑫ 0
추가납부세액 (농어촌특별세의 경우에는 환급세액) ㉘	0	⑬ 0	⑭ 0
합계 (㉖+㉗+㉘) ㉙	606,282	⑮ 60,628	⑯ 0
기납부세액 ㉚	57,886	⑰ 5,780	⑱ 0
납부(환급)할 총세액 (㉙-㉚) ㉛	548,396	⑲ 54,848	⑳ 0
납부특례세액	차감 ㉜	0	
	가산 ㉝	0	㉞ 0
분납할 세액 ㉞	2개월 내 ㉟	0	
신고기한 이내 납부할 세액 (㉛-㉜+㉝-㉞) ㊱	548,396	㉡ 54,848	㉢ 0

신고인은 「소득세법」 제70조, 「농어촌특별세법」 제7조, 「지방세법」 제95조 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다. 위 내용 중 과세표준 또는 납부세액을 신고하여야 할 금액보다 적게 신고하거나 환급세액을 신고하여야 할 금액보다 많이 신고한 경우에는 국세기본법 제47조의3에 따른 가산세 부과 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.

2018년 05월 24일

신고인 김***

(서명 또는 인)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.
무기장·부실기장 및 소득세법에 따른 성실신고에 관하여 불성실하거나 허위로 확인된 경우에는 세무사법 제17조에 따른 징계처분 등의 대상이 됨을 알고 있습니다.
세무대리인 김*** (서명 또는 인)

서광주세무서장 귀하

※ 첨부서류(각 1부):	전산입력필	(인)
---------------	-------	-----

① 소 득 구 분 코 드			40							
② 일 련 번 호			1							
③ 사 업 장	소재지		광주광역시 광산*****							
			광주광역시 광산*****							
	국내1/국외9	소재지국코드	1	KR						
④ 상 호			청하*****							
⑤ 사 업 자 등 록 번 호			410-03-825**							
⑤-1 기 장 의 무			간편장부대상자							
⑥ 신 고 유 형 코 드			간편장부							
⑦ 주 업 종 코 드			281101							
⑧ 총 수 입 금 액			46,800,000							
⑨ 필 요 경 비			42,588,014							
⑩ 소 득 금 액(⑧-⑨)			4,211,986							
⑪ 과 세 기 간 개 시 일			2017.01.01							
⑫ 과 세 기 간 종 료 일			2017.12.31							
⑬ 대 표 공동사업자	성 명									
	주민등록번호									
⑭ 특수관계인	성 명									
	주민등록번호									
	성 명									
	주민등록번호									
	성 명									
	주민등록번호									

[illegible]

⑧ 근로소득·연금소득·기타소득명세서

[illegible]

⑨ 종합소득금액 및 결손금·이월결손금공제명세서

구 분	① 소 득 별 소 득 금 액	② 부동산임대업 (주택임대업 포함) 외의 사업소득 결 손 금 공 제 금 액	이 월 결 손 금 공 제 금 액		⑤ 결 손 금 · 이 월 결 손 금 공 제 후 소 득 금 액
			③ 부동산임대업 외의 사업소득 (주택임대업 포함) 이 월 결 손 금 공 제 금 액	④ 부동산임대업 의 사 업 소 득 (주택임대업 제외) 이 월 결 손 금 공 제 금 액	
이자소득금액	0		0		0
배당소득금액	0		0		0
출자공동사업자의 배당소득금액	0		0		0
부동산임대업의 사업소득금액 (주택임대업 제외)	0		0		0
부동산임대업 외의 사업소득금액 (주택임대업 포함)	4,211,986		0		4,211,986
근로소득금액	18,210,000		0		18,210,000
연금소득금액	0	0	0		0
기타소득금액	0	0	0		0
합 계 (종합소득금액)	22,421,986	0	0		22,421,986

⑩ 이월결손금명세서

구 분	이월결손금 발생명세		③ 전기까지 공제액	당기 공제액			⑦ 잔 액
	① 발생 과세기간	② 발생 금액		④ 당기 공제액	⑤ 소급공제액	⑥ 그 밖의 공제 액	
부 동 산 임대업의 사업소득 (주택임대 업 제 외)							
부 동 산 임대업외 의 사업소 득(주택임 대업포함)							

(11) 소득공제명세서

「소득세법」상 소득공제							
구 분			금 액	구 분		금 액	
인 적 공 제	기 본 공 제	① 본 인	1,500,000	연 보 공 제	⑨ 국 민 연 금	1,223,100	
		② 배 우 자	0			⑩공무원·군인·사립학교 교직원·별정우체국 연금	0
		③ 부 양 가 족 (0 명)	0		⑪ 주택담보노후연금이자비용공제	0	
	추 가 공 제	④ 70세 이상인 자(0 명)	0	특 별 공 제	⑫ 보 험 료 공 제	0	
		⑤ 장 애 인 (0 명)	0		⑬ 주 택 자 금 공 제	0	
		⑥ 부 녀 자	0		⑭ 기 부 금 (이 월 분) 공 제	0	
		⑦ 한 부 모 가 족	0		⑮ 특별 공제 합계	근로소득이 있는 자 (⑫~⑭)	0
		⑧ 인적공제계(①~⑦의 합계)	1,500,000		근로소득이 없는 자 (⑭)		

⑩인 적 공 제 대 상 자 명 세

관계	성 명	내외 국인	주민등록번호 (외국인등록번호 등)														관계	성 명	내외 국인	주민등록번호 (외국인등록번호 등)											
0	김***	1	6	5	0	6	2	4	-	*	*	*	*	*	*	*															

※ 관계코드: 소득자 본인=0, 소득자의 직계존속=1, 배우자의 직계존속=2, 배우자=3, 직계비속 중 자녀·입양자=4, 직계비속 중
자녀·입양자 외(직계비속과 그 배우자가 모두 장애인인 경우 그 배우자 포함)=5, 형제자매=6, 수급자=7 위탁아동
=8(관계코드 4~6은 소득자와 배우자의 각각의 관계를 포함합니다)

「조세특례제한법」상 소득공제

⑰ 「조세특례제한법」 조문(제목)	⑱ 코드	⑲ 금 액	⑳ 사업자등록번호
「조세특례제한법」상 소득공제 합계		0	
소득공제 합계 (⑧~⑪+⑮+)	2,723,100	소득공제 종합한도 초과액	0

⑫ 세액감면명세서

① 해당 법 조문(제목)	② 코드	③ 세액감면	④ 사업자등록번호
(102)중소기업에대한특별세액감면	317	98,050	410-03-825**
⑤ 세액감면 합계		98,050	

⑬ 세액공제명세서

세 액 공 제 항 목			② 코드	공제대상 금액 (㉠)	적용률 (㉡)	③세액공제 (㉠×㉡)	④사업자등록번호
① 「소득세법」 상 세액공제							
배 당 세 액 공 제							
기 장 세 액 공 제							
전 자 계 산 서 발 급 전 송 세 액 공 제							
외 국 납 부 세 액 공 제							
재 해 손 실 세 액 공 제							
근 로 소 득 세 액 공 제			203			740,000	
자 녀 세 액 공 제		(기본공제자녀 명)					
		(6세이하자녀 명)					
		(출 산·입 양 명)					
연금계좌 세액공제		과 학 기 술 인 공 제			12% (15%)		
		퇴 직 연 금					
		연 금 저 축					
특 별 세 액 공	보 험 료	보 장 성	277	1,000,000	12%	120,000	
		장애인전용보장성			15%		
	의 료 비				15% (20%)		
	교 육 비		279	2,070,000	15%	310,500	
	기 부 금	법정기부금			15%		
		지정기부금			(30%)		
표 준 세 액 공 제							
납 세 조 합 세 액 공 제							
⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제							
정 치 자 금 기 부 금		1 0 만 원 이 하			100/110		
		1 0 만 원 초 과			15/100 (25/100)		
고 배 당 기 업 주 식 의 배 당 소 득 세 액 공 제					5/100		
⑥ 세액공제 합계 (①소득세법+②조세특례제한법)						1,170,500	

⑭ 준비금명세서

① 「조세특례제한법」 조문(제목)	② 코드	준비금 손금산입액		준비금 환입액		⑦ 사 업 자 등록번호
		③ 연도	④ 금액	⑤ 당 기 환 입 액	⑥ 환 입 액 누 계	

⑫ 세액감면명세서

① 해당 법 조문(제목)	② 코드	③ 세액감면	④ 사업자등록번호
(102)중소기업에대한특별세액감면	317	98,050	410-03-825**
⑤ 세액감면 합계		98,050	

⑬ 세액공제명세서

세 액 공 제 항 목			② 코드	공제대상 금액 (㉠)	적용률 (㉡)	③세액공제 (㉠×㉡)	④사업자등록번호
① 「소득세법」 상 세액공제							
배 당 세 액 공 제							
기 장 세 액 공 제							
전 자 계 산 서 발 급 전 송 세 액 공 제							
외 국 납 부 세 액 공 제							
재 해 손 실 세 액 공 제							
근 로 소 득 세 액 공 제			203			740,000	
자 녀 세 액 공 제		(기본공제자녀 명)					
		(6세이하자녀 명)					
		(출 산·입 양 명)					
연금계좌 세액공제		과 학 기 술 인 공 제			12% (15%)		
		퇴 직 연 금					
		연 금 저 축					
특 별 세 액 공	보 험 료	보 장 성	277	1,000,000	12%	120,000	
		장애인전용보장성			15%		
	의 료 비				15% (20%)		
	교 육 비		279	2,070,000	15%	310,500	
	기 부 금	법정기부금			15%		
		지정기부금			(30%)		
표 준 세 액 공 제							
납 세 조 합 세 액 공 제							
⑤ 「조세특례제한법」 상 세액공제							
정 치 자 금 기 부 금		1 0 만 원 이 하			100/110		
		1 0 만 원 초 과			15/100 (25/100)		
고 배 당 기 업 주 식 의 배 당 소 득 세 액 공 제					5/100		
⑥ 세액공제 합계 (①소득세법+②조세특례제한법)						1,170,500	

⑭ 준비금명세서

① 「조세특례제한법」 조문(제목)	② 코드	준비금 손금산입액		준비금 환입액		⑦ 사 업 자 등록번호
		③ 연도	④ 금액	⑤ 당 기 환 입 액	⑥ 환 입 액 누 계	

15 가산세명세서

구		분	계 산 기 준	기준금액	가산세율	가산세액
① 무 신 고	부 정 무 신 고	무 신 고 납 부 세 액			40/100 (60/100)	0
		수 입 금 액			14/10,000	
	일 반 무 신 고	무 신 고 납 부 세 액			20/100	0
		수 입 금 액			7/10,000	
② 과 소 신 고	부 정 과 소 신 고	과 소 신 고 납 부 세 액			40/100 60/100	0
		수 입 금 액			14/10,000	
	일 반 과 소 신 고	과 소 신 고 납 부 세 액			10/100	
		부 당 감 면 · 공 제			40/100	
③ 납 부(환급) 불 성 실		미 납 일 수 ()			3/10,000	
		미 납 부 (환 급) 세 액				
④ 보고불성실	지 급 명 세 서	미 제 출 (불 명) 지 급 (불 명) 금 액			1/100	
		지 연 제 출 지 연 제 출 금 액			0.5/100	
	계 산 서	미발급(위장가공) 공 급 가 액			2/100	
		지 연 발 급 공 급 가 액			2/100	
		불 명 불 명 금 액			1/100	
		전자계산서 외 발급 공 급 가 액			1/100	
		전자계산서 미전송 공 급 가 액			3/1,000 (1/100)	
		전자계산서 지연전송 지 연 전 송 금 액			1/1,000 (5/1000)	
	계 합 산 계 표	미 제 출 (불 명) 공 급 (불 명) 가 액			0.5/100	
		지 연 제 출 지 연 제 출 금 액			0.3/100	
	매입처별 합 계	미 제 출 (불 명) 공 급 (불 명) 가 액			0.5/100	
		지 연 제 출 지 연 제 출 금 액			0.3/100	
소 계						
⑤ 증빙 불비	미 수 취 미 수 취 금 액			2/100		
	허 위 수 취 허 위 수 취 금 액			2/100		
⑥ 영수증수취 명세서미제출	미 제 출 미 제 출 금 액			1/100		
	불 명 불 명 금 액			1/100		
⑦ 사업장 현황 신고 불성실	무 신 고 수 입 금 액			0.5/100		
	과 소 신 고 수 입 금 액			0.5/100		
⑧ 공동사업장 등록 불성실	미 등록 · 허위 등록 총 수 입 금 액			0.5/100		
	손익분배비율허위신고 등 총 수 입 금 액			0.1/100		
⑨ 무기장		산 출 세 액			20/100	
⑩ 사업용계좌 미 신고 등	미 개 설 · 미 신 고 수 입 금 액 등			0.2/100		
	미 사 용 미 사 용 금 액			0.2/100		
⑪ 신용 카드거부	거 래 거 부 · 불 성 실 금 액			5/100		
	거 래 거 부 · 불 성 실 건 수			5,000원		
	위 장 가 공 · 발 급 수 취 금 액					
⑫ 현금영수증미발급	미 가 맹 수 입 금 액			1/100		
	미 발 급 · 불 성 실 금 액			5/100		
	미 발 급 · 불 성 실 건 수			5,000원		
	위 장 가 공 · 발 급 수 취 금 액			2/100		
⑬ 기부금영수증불성실	영 수 증 불 성 실 발 급 불성실기재금액			2/100		
	발급명세서 미작성 · 미보관 미 작 성 등 금 액			0.2/100		
⑭ 동업기업 배분 가산세						0
⑮ 성실신고확인서 미제출 가산세			산 출 세 액		5/100	
⑯ 유보소득계산명세서 제출 불성실 가산세			배당가능 유보소득금액		0.5/100	
⑰ 합 계						

16 기납부세액명세서

구 분		소 득 세		농 어 촌 특 별 세	
중 간 예 납 세 액		①	0		
토 지 등 매 매 차 익 예 정 신 고 납 부 세 액		②	0		
토 지 등 매 매 차 익 예 정 고 지 세 액		③	0		
수 시 부 과 세 액		④	0	㉑	0
원천징수세액 및 납세조합징수세액	이 자 소 득	⑤	0	㉒	
	배 당 소 득	⑥	0	㉓	
	사 업 소 득	⑦	0	㉔	0
	근 로 소 득	⑧	57,886	㉕	0
	연 금 소 득	⑨	0		
	기 타 소 득	⑩	0		
기 납 부 세 액 합 계		⑪	57,886	㉖	0

간편장부소득금액계산서(2017 귀속)					
① 주 소 지		② 전 화 번 호			
③ 성 명 김***		④ 생 년 월 일 1965-06-24			
사업장	⑤ 소 재 지	광주광역시 광산****			
	⑥ 업 종	제조업			
	⑦ 주 업 종 코 드	281101			
	⑧ 사 업 자 등 록 번 호	410-03-825**			
	⑨ 과 세 기 간	01.01. 부터			
		12.31. 까지			
⑩ 소 득 종 류	(30 , 32 , 40)				
총 수입금액	⑪ 장 부 상 수 입 금 액	46,800,000			
	⑫ 수입금액에서 제외할 금액	0			
	⑬ 수입금액에 가산할 금액	0			
	⑭ 세무조정 후 수 입 금 액 (⑪ - ⑫ + ⑬)	46,800,000			
필요경비	⑮ 장 부 상 필 요 경 비 (부 표 의 금 액)	42,588,014			
	⑯ 필요경비에서 제외할 금액	0			
	⑰ 필요경비에서 가산할 금액	0			
	⑱ 세 무 조 정 후 필 요 경 비 (⑮ - ⑯ + ⑰)	42,588,014			
⑲ 차 가 감 소 득 금 액 (⑭ - ⑱)		4,211,986			
⑳ 기 부 금 한 도 초 과 액		0			
기부금이월액 중 필요경비 산입액		0			
해 당 연 도 소 득 금 액 (⑲ + ㉔ -)		4,211,986			
<p>「소득세법」 제70조제4항제3호 단서 및 같은 법 시행령 제132조에 따라 간편장부소득금액계산서를 제출합니다.</p> <p style="text-align: right;">2018년 05월 24일</p> <p style="text-align: right;">제 출 인 김*** (서명 또는 인)</p> <p style="text-align: right;">세무대리인 김*** (서명 또는 인)</p> <p style="text-align: center;">서광주세무서장귀하</p>					
첨부서류	총수입금액 및 필요경비명세서(별지 제82호서식 부표) 1부				수수료 없음

총수입금액 및 필요경비명세서(2017 귀속)

① 주소지			② 전화번호			
③ 성 명 김***			④ 생년월일 1965-06-24			
사업장	⑤ 소 재 지	광주광역시 광산*****				
	⑥ 업 종	제조업				
	⑦ 주 업 종 코 드	281101				
	⑧ 사업자등록번호	410-03-825**				
	⑨ 과 세 기 간	01.01부터 12.31까지				
	⑩ 소 득 종 류	(30, 32 , 40)				
장부상 수입금액	⑪ 매 출 액	46,800,000				
	⑫ 기 타	0				
	⑬ 수입금액 합계(⑪+⑫)	46,800,000				
필요경비	매출원가	⑭ 기초재고액	0			
		⑮ 당기 상품매입액 또는 제조비용(⑭)	18,756,300			
		⑯ 기말재고액	0			
		⑰ 매출원가(⑭+⑮-⑯)	18,756,300			
	제조비용	재료비	⑱ 기초 재고액	0		
			⑲ 당기 매입액	0		
			⑳ 기말 재고액	0		
			㉑ 당기 재료비 (⑱+⑲-⑳)	0		
		㉒ 노 무 비	0			
	㉓ 경 비	18,756,300				
	㉔ 당기제조비용 (㉑+㉒+㉓)	18,756,300				
	일반관리비등	㉕ 급 료	0			
		㉖ 제 세 공 과 금	93,750			
		㉗ 임 차 료	0			
		㉘ 지 급 이 자	0			
		㉙ 점 대 비	1,850,000			
		㉚ 기 부 금	0			
		㉛ 감 가 상 각 비	0			
		㉜ 차 량 유 지 비	6,635,364			
		㉝ 지 급 수 수 료	2,020,000			
		㉞ 소 모 품 비	8,895,620			
		㉟ 복 리 후 생 비	0			
		㊱ 운 반 비	0			
		㊲ 광 고 선 전 비	0			
		㊳ 여 비 교 통 비	2,845,350			
		㊴ 기 타	1,491,630			
	㊵ 일반관리비등계 (~ 의 합계)	23,831,714				
	㊶ 필요경비 합계 (⑰+㊵)		42,588,014			

세액감면(면제)신청서

접수번호		접수일				처리기간 즉시	
① 신청인	① 상호 또는 법인명				② 사업자등록번호		
	청하*****				410-03-825**		
	③ 대표자 성명				④ 생년월일		
	김***				1965-06-24		
⑤ 주소 또는 본점 소재지				(전화번호: 062-374-****)			
광주광역시 광산*****							
② 과세연도		2017년	01월	01일부터	2017년	12월	31일까지
③ 신청내용							
구 분		근거법령	코드	⑥ 감면율	⑦ 대상세액	⑧ 감면세액	⑨ 한도총액 감면세액
① 창업중소기업·창업벤처중소기업에 대한 감면		영 제5조제16항	11				
② 중소기업에 대한 특별세액감면		영 제6조제8항	12	30.0000	98,050	98,050	0
③ 연구개발특구 입주기업에 대한 감면		영 제11조의2제5항	79				
④ 기술이전에 대한 세액감면		영 제11조제5항	11				
⑤ 고용창출형창업기업 감면		영 제27조의2제4항 (2007.2.28. 대통령령 제19888호로 개정되기 전의 것)	90				
⑥ 사업전환 중소기업에 대한 감면		영 제30조의2제7항	92				
⑦ 혁신도시 등 이전 공공기관에 대한 감면		영 제58조제11항	3F				
⑧ 지방이전 중소기업 공장 감면		영 제60조제5항	14				
⑨ 수도권 밖 이전공장·본사에 대한 감면		영 제60조의2제13항	08				
⑩ 농공단지입주기업 등 감면		영 제61조제3항	16				
⑪ 영농조합법인 면제		영 제63조제7항	04				
⑫ 영어조합법인 면제		영 제64조제7항	07				
⑬ 농업회사법인 감면		영 제65조제5항	17				
⑭ 사회적기업 감면		영 제79조의7	1A				
⑮ 장애인표준사업장 감면		영 제79조의7	Z9				
⑯ 소형주택 임대사업자에 대한 감면		영 제96조제5	3I				
⑰ 산림개발소득 감면		영 제102조	18				
⑱ 해외진출기업의 국내복귀기업 감면		영 제104조의21제5항	1F				
⑲ 제주첨단과학기술단지 입주기업 감면		영 제116조의14제5항	81				
⑳ 제주투자진흥지구·제주자유무역지역 입주기업 감면		영 제116조의15제7항	82				

①21	제주투자진흥지구 개발사업 시행자 감면	영 제116조의15제7항	Z8				
①22	기업도시·신발전지역 등 창업·사업장신설기업 감면	영 제116조의21제7항	97				
①23	기업도시·신발전지역 등 개발사업시행자 감면	영 제116조의21제7항	98				
①24	아시아문화중심도시 입주기업 감면	영 제116조의25제6항	1C				
①25	금융중심지 창업·사업장신설기업 감면	영 제116조의26제9항	1G				
①26	첨단의료복합단지 입주 의료연구개발기관 등 감면	영 제116조의27제5항	3H				
①27	에너지신기술중소기업 감면	법 제6조제7항	3E				
①28	행정중심복합도시·혁신도시 공장이전에 대한 감면	법 제85조의2제5항	1B				
①29	창업벤처중소기업에 대한 감면	영 제5조제16항	74				
①30	기술이전에 대한 감면	영 제11조제6항	3J				
①31	기술대여에 대한 감면	영 제11조제6항	3K				
①32	기타		64				
①33	세액감면 합계		30	0.0000	98,050	98,050	0

④지역특구 입주기업 감면한도 계산내용(①03, ①19 ~ ①26에 대해 적용)

⑩ 직전 과세연도까지의 감면세액 누계		
* 감면받은 과세연도 / 감면세액 : (/), (/), (/), (/)		
감면 한도	⑪ 해당 과세연도까지의 사업용고정자산 투자누계액	
	⑫ 투자기준 감면한도 (⑪ × 50%)	
	⑬ 해당 과세연도의 감면대상사업장의 상시근로자 수 × 1,000만원	
	⑭ ⑪ × 20%	
	⑮ 고용기준 감면한도 [Min(⑬,⑭)]	
	⑯ 해당 과세연도까지의 총감면한도 (⑫ + ⑮)	
⑰ 해당 과세연도의 감면한도 (⑯-⑩)		

「조세특례제한법」 또는 같은 법 시행령에 따라 세액공제를 신청합니다.

2018 년 05 월 24 일

신청인

김*** (서명 또는 인)

서광주세무서장귀하

[별지 제73호서식] <개정 2010.4.30>

감면세액조정명세서

①과세기간	2017년 01월 01일부터		상 호	청하*****	③성 명	김***
	2017년 12월 31일까지		②사업자등록번호	410-03-825**		
④구 분		⑤계산내역	⑥감면대상 세 액	⑦최저한세적용 감면배제금액	⑧감면세액	
(102)중소기업에대한특별세액 감면		1,739,868*4,211,986 /22,421,986*30/100	98,050	0	98,050	
합 계			98,050	0	98,050	

※ 근로소득자는 신고서에 소득·세액 공제 증명서류를 첨부하여 원천징수의무자(소속 회사 등)에게 제출하며, 원천징수의무자는 신고서 및 첨부서류를확인하여 근로소득 세액계산을 하고 근로소득자에게 즉시 근로소득원천징수영수증을 발급해야 합니다. 연말정산 시 근로소득자에게 환급이 발생하는 경우 원천징수의무자는 근로소득자에게 환급세액을 지급해야 합니다.

소득자 성명	김***	주민등록번호	650624-*****
근무처 명칭	청하*****	사업자등록번호	410-03-825**
세대주 여부	[<input checked="" type="checkbox"/>]세대주 []세대원	국 적	대한민국(국적 코드: KR)
근무기간	2017-01-01 ~ 2017-12-31	감면기간	~
거주구분	[<input checked="" type="checkbox"/>]거주자 []비거주자	거주지국	(거주지국 코드:)
인적공제 항목	[<input checked="" type="checkbox"/>]전년과 동일 []변동	분납신청 여부	[]신청 [<input checked="" type="checkbox"/>]미신청
원천징수세액 선택	[]120% [<input checked="" type="checkbox"/>]100% []80%	※ 근로소득자 본인이 원하는 경우 매월 원천징수하는 세액을 법령상 세액의 120%, 100%, 80% 중 선택할 수 있습니다.	

[illegible]

구분			지출명세		지출구분	금 액	한도액	공제액			
II. 연금 보험료 공제	연금보험료	국민연금보험료		종(전)근무지	보험료	1,223,100	전액	1,223,100			
				주(현)근무지	보험료		전액				
		국민연금보험료 외의 공적 연금보험료		종(전)근무지	보험료		전액				
				주(현)근무지	보험료		전액				
		연금보험료 계					1,223,100		1,223,100		
III. 특 별 소 득 공 제	보험료	국민건강보험 (노인장기요양보험 포함)		종(전)근무지	보험료	899,760	전액	899,760			
				주(현)근무지	보험료		전액				
		고용보험		종(전)근무지	보험료		전액				
				주(현)근무지	보험료		전액				
		보험료 계					899,760		899,760		
	주택자금	주택임차차입금		대출기관차입		원리금상환액		작성방법 참조			
				거주자 차입							
		장기 주택 저당 차입금	2011년 이전 차입분	15년 미만		이자 상환액		작성방법 참조			
				15년~29년							
				30년 이상							
			2012년 이후 차입분 (2015년 이상)	고정금리이면서, 비거 치상환 대출							
				기타 대출							
				2015년 이후 차입분	15년 이상		고정금리이면서, 비거치상환 대출				
		고정금리이거나, 비거치상환 대출									
					기타 대출						
		10년~ 15년		고정금리이거나, 비거치상환 대출							
		주택자금 공제액 계									
	기부금 (이월분)	지정기부금(종교단체 외)					기부금이월액			작성방법 참조	
		지정기부금(종교단체)					기부금이월액				
		기부금이월분(합계)									
IV. 그 밖 의 소 득 공 제	개인연금저축(2000년 이전 가입)				납입금액		불입액 40%와 72만원				
	소기업·소상공인 공제부금				납입금액		작성방법 참조				
	주택마련저축	청약저축			납입금액		작성방법 참조				
		근로자주택마련저축			납입금액		작성방법 참조				
		주택청약종합저축			납입금액		작성방법 참조				
		주택마련저축 소득공제 계									
	투자조합 출자 등	2015년 출자·투자분		조합 등	출자·투자금액		작성방법 참조				
				벤처 등							
		2016년 출자·투자분		조합 등	출자·투자금액		작성방법 참조				
				벤처 등							
	2017년 출자·투자분		조합 등	출자·투자금액		작성방법 참조					
			벤처 등								
	투자조합 출자 등 소득공제 계										
	신용카드등 사용액	① 신용카드 (전통시장·대중교통 사용분 제외)			사용금액						
		② 직불·선불카드 (전통시장·대중교통 사용분 제외)			사용금액						
		③ 현금영수증 (전통시장·대중교통 사용분 제외)			사용금액						
		④ 전통시장사용분			사용금액						
		⑤ 대중교통이용분			사용금액						
계(①+②+③+④+⑤)											
우리사주조합 출연금				출연금액		작성방법 참조					
고용유지중소기업 근로자				임금삭감액		작성방법 참조					
장기집합투자증권저축				납입금액		작성방법 참조					

구분		세액감면 · 공제명세			세액감면 · 공제 명세						
V. 세액 감면 및 공제	세액감면	외국인 근로자	입국목적	[]정부간 협약 []기술도입계약 []「조세특례제한법」 상 감면 []조세조약 상 감면							
			기술도입계약 또는 근로제공일			감면기간 만료일					
			외국인 근로소득에 대한 감면		접수일		제출일				
			근로소득에 대한 조세조약 상 면제		접수일		제출일				
		중소기업 취업자 감면		취업일		감면기간 종료일					
	세액공제	연금계좌	공 제 종 류		명세		한도액	공제대상금액	공제율	공제세액	
			과학기술인공제		납입금액		작성방법 참조		12% 또는 15%		
			「근로자퇴직급여 보장법」에 따른 퇴직연금		납입금액						
			연금저축		납입금액						
		연금계좌 계									
		특별세액공제	보험료	보장성		보험료	1,000,000	100만원	1,000,000	12%	120,000
				장애인전용보장성		보험료		100만원		15%	
				보험료 계			1,000,000		1,000,000		120,000
			의료비	본인·65세 이상자·장애인		지출액		작성방법		15%	
				난임시술비		지출액			20%		
				그 밖의 공제대상자		지출액			15%		
				의료비 계							
			교육비	소득자 본인		공납금(대학원 포함)	2,070,000	전액	2,070,000	15%	310,500
				취학전 아동 (명)		유치원·학원비 등		1명당 300만원			
				초·중·고등학교(명)		공납금		1명당 300만원			
				대학생(대학원 불포함) (명)		공납금		1명당 900만원			
				장애인 (명)		특수교육비		전액			
				교육비 계			2,070,000		2,070,000		310,500
			기부금	정치자금	10만원 이하	기부금액		작성방법		100/110 또는 15% (25%)	
		10만원 초과			기부금액						
		법정기부금		기부금액							
		우리사주조합기부금		기부금액							
		지정기부금(종교단체외)		기부금액							
		지정기부금(종교단체)		기부금액							
		기부금 계									
		외국납부세액			국외원천소득						
					납세액(외화)						
					납세액(원화)		-				
	납세국명					납부일					
	신청서제출일					국외근무처					
	근무기간					직책					
	주택자금차입금이자세액공제			이자상환액		30%					
	월세액 세액공제			지출액		10%					

신고인은 「소득세법」 제140조에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.

2018 년 05 월 24 일

신고인

김***

(서명 또는 인)

VI. 추가 제출 서류

1. 외국인근로자 단일세율적용신청서 제출 여부(○ 또는 × 로 적습니다)				제출 (X)	
2. 종(전)근무지 명세	종(전)근무지명		종(전)급여총액	종(전)근무지 근로소득	
	사업자등록번호		종(전) 결정세액	원천징수영수증 제출 (X)	
3. 연금·저축 등 소득·세액 공제명세서 제출 여부 (○ 또는 × 로 적습니다)			제출 (X) ※ 연금계좌, 주택마련저축 등 소득·세액공제를 신청한 경우 해당 명세서를 제출해야 합니다.		
4. 월세액·거주자 간 주택임차차입금 원리금상환액 소득·세액 공제 명세서 제출여부 (○ 또는 × 로 적습니다)			제출 (X) ※ 월세액, 거주자 간 주택임차차입금 원리금상환액 소득·세액공제를 신청한 경우 해당 명세서를 제출해야 합니다.		
5. 그 밖의 추가 제출 서류		① 의료비지급명세서 (X), ② 기부금명세서 (X), ③ 소득·세액공제 증명서류			