

KcLepTM 수험용 (교육용) 2026년도 변경사항 안내

NewZen 뉴젠솔루션

작성일자 : 2026.02.27

01 기본사항



01.기본사항

1. 프로그램 아이콘 : 프로그램 및 수험용 설치, 실행 아이콘 변경

변경화면

2026 아이콘으로 변경



※업데이트 후에도 2025 아이콘으로 보일 시 컴퓨터 재실행 후 확인.

02 회계관리



02.회계관리

1. 고정자산등록 : 기준내용연수 도움표 수정

변경화면

차량운반구(운수업등 사용시 제외), 공구, 기구, 금형 및 비품으로 변경

고정자산등록 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

CF2 사용항코드 F4 일괄계산 F6 전년도복리우기 F7 회계계상수정 SF7 보조근상계 F8 연액자료 CF8 장부가액비교

기준내용연수도움표

자산계정과목 0208 차량운반구

자산코드/명 000010 업무용차량

대분류	중분류	내용연수
차량, 공구, 비품	1 차량운반구(운수업등 사용시 제외), 공구, 기구, 금형 및 비품	5
선박 및 항공기	2 선박 및 항공기(어업, 운수업등 사용시 제외)	12
건축물	3 연와조, 불럭조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골물탈조, 기타조의 모든 건물(부속설비 포함)과 구축물	20

1. 이 표를 적용할 때 '건물(부속설비를 포함한다)'과 '구축물'이 이 기준내용연수 및 내용연수범위가 서로 다른 둘이상의 복합구조로 구성되어 있는 경우에는 주된 구조에 따른 기준내용연수 및 내용연수범위를 적용한다.

2. 이 표 제3호 및 제4호를 적용할 때 '부속설비'에는 해당 건물과 관련된 전기설비, 급배수·위생 설비, 가스 설비, 냉방·난방·통풍 및 보일러 설비, 승강기 설비 등 모든 부속설비를 포함하고, '구축물'에는 하수도, 굴뚝, 경륜장, 포장도로, 교량, 도크, 방벽, 철탑, 터널, 그 밖에 토지에 정착한 모든 토목설비나 공작물을 포함한다. 다만, '부속설비'를 해당 건물과 구분하여 업종별 자산으로 회계처리하는 경우에는 별표 6을 적용할 수 있다.

3. 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 건물(부속설비를 포함한다) 또는 구축물에 대해서는 이 표 제3호의 기준 내용 연수 및 내용연수범위(하한~상한)를 10년(8년~12년)으로 하고, 이 표 제4호의 기준내용연수 및 내용연수범위(하한~상한)를 20년(15년~25년)으로 한다.

가. 건물 중 발전소, 발전소, 공장, 창고, 정거장·정류장·차고용 건물, 폐수 및 폐기물처리용 건물, 「유통산업발전법」 별표에 따른 대형마트 또는 전문점(해당 대형마트 또는 전문점의 지상층에 주차장이 있는 경우로 한정한다), 「국제회의산업 육성에 관한 법률」에 따른 국제회의시설, 「무역거래기반 조성에 관한 법률」에 따른 무역거래기반시설(별도의 건물인 무역연수원은 제외한다), 축사

나. 구축물 중 하수도, 굴뚝, 경륜장, 포장도로, 폐수 및 폐기물처리용 구축물

다. 건물 또는 구축물 중 진동이 심하거나 부식성 물질에 심하게 노출된 것

입력확인 확인 취소

Tip 취득기간을 입력하세요. (취득기간은 회계기간 종료일(2026년12월31일) 보다 클 수 없습니다)

03 부가가치



03. 부가가치

1. 부동산임대공급가액명세서 : F2 거래처코드 도움 편의성 개선

변경화면

거래처등록번호, 대표자명 추가

부동산임대공급가액명세서

1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 엑셀작업 F4 불러오기 SF4 사업장등록 F6 이자율 F7 복사 CF7 이월받기 F8 재계산(현재라인) F11 저장

조회기간 2026년 04월 ~ 2026년 06월 1기 확정 일수확인 적용이자율 3.1%

No	코드	거래처명(임차인)	등	층	호
1					

등록사항

1. 시외지등록번호

2. 주인등록번호

4. 용도

임대기간

당해과세기간계

8. 과세표준

소		계	
월	세	관	리
간주임대료		과	세
		표	준

전체 합계

월세등	간주임대료	과세표준(계)
-----	-------	---------

Tip 거래처 코드

04

인사급여



04.인사급여

1. 사원등록 : 국민연금/건강보험 요율 변경

변경화면

급여자료입력, 일용직사원등록, 일용직급여자료입력도 변경사항 반영

The screenshot shows the '사원등록' (Employee Registration) form in a web application. The employee's name is 김뉴진 (Kim Nyeon-jin), ID is 101, and their birth date is 1970-01-11. The form is divided into '기본사항' (Basic Information) and '부가가족명세' (Additional Family Details). A red box highlights the changes to social security rates:

12. 국민연금보수월액	2,000,000	국민연금납부액	95,000	
13. 건강보험보수월액	2,000,000	건강보험산정기준	1 보수월액기준	
건강보험료경감	0 부	건강보험납부액	71,900	
장기요양보험적용	1 여	9,440	건강보험증번호	

Other visible fields include: 1. 입사년월일 (2026-01-01), 2. 내/외국인 (내국인), 3. 외국인국적 (대한민국), 4. 주민구분 (주민등록번호), 5. 거주구분 (거주자), 6. 거주지국코드 (대한민국), 7. 국외근로제공 (부), 8. 단일세율적용 (부), 9. 외국법인 파견근로자 (부), 10. 생산직등여부 (부), 11. 주소, 14. 고용보험적용 (여, 65세 이상 부), 고용보험보수월액 (2,000,000), 고용보험납부액 (18,000), 15. 산재보험적용 (여), 16. 퇴사년월일.

※ 국민연금 4.5% → 4.75% 인상
건강보험 3.545% → 3.595% 인상

04.인사급여

1. 사원등록 : 보육수당, 세대주 구분 변경

변경화면

6세이하 보육수당 대상자 수 추가, 세대주 구분 3.세대주의 배우자 추가

사원등록 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조건검색 F6 기초등록 F7 추가공제 F8 전년도사원정보불러오기 SF0 일괄변경 CF0 소득세적용 CF1 역셀간편저장 CF2 역셀작업

사번	성명	주민(외국인)번호	나이
101	김뉴젠	1 970101-1111111	29

연말관계	성명	내/외국인	주민(외국인,여권)번호	나이	기본공제	부녀자	한부모	경우대	장애인	자녀	출산양	위탁
0	김뉴젠	내	1 970101-1111111	29	본인							
4	김뉴아	내	1		20세이하							

※ 연말관계 : 0.소속자 본인, 1.소속자의 직계존속, 2.배우자의 직계존속, 3.배우자, 4.직계비속(자녀+입양자)
 5.직계비속(4 제외), 6. 형제자매, 7.수급자(1-6 제외),
 8.위탁아동(만 18세 미만, 보호기간 연장 시 20세 이하/직접선택)
 ◆ 6세이하 보육수당 대상자수 명

◆ 부양가족 공제 현황

1. 기본공제 인원
 본인 배우자 무 20세 이하 60세 이상

2. 추가공제 인원

3. 자녀세액공제 인원

◆ 자녀세액공제는 8세 이상 20세 이하의 자녀인 경우 공제 받을 수 있습니다.

※ 메모 (최대100자)

전체인원 1 재직자수 1 퇴직자수

Tip 연말정산 관계코드를 입력합니다. (F2-연말관계 코드도움)

※ 무주택 세대주의 배우자도 주택청약종합저축 소득공제 가능하게 변경됨
 보육수당 관련 변경사항 별도 페이지 안내 (P.16)

04.인사급여

2. 급여자료입력 : 보육수당 비과세한도 개정 반영

변경화면

사원등록에 기입 된 6세이하 자녀 1인당 월 20만원 비과세 적용

급여자료입력 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 검색 F4 수당공제 F6 지급일자 F7 종로회사자정산 F8 마감 F9 인쇄 CF5 요약 CF6 재계산 SF5 사원간편등록및기타 SF7 건강보험

귀속년월 2026년 11월 지급년월일 2026년 11월 05일 급여

사번	사원명	감면율	급여항목	금액	공제항목	금액
101	김뉴진		기본급		국민연금	
			상여		건강보험	
			직책수당		장기요양보험	
			월차수당		고용보험	
			식대		소득세(100%)	
			자가운전보조금		지방소득세	
			야간근로			
			보육수당			
총인원(퇴사자) 1(0)			과세		공제총액	
			비과세	400,000	차인지급액	400,000
			지급총액	400,000		

Check

6세이하 자녀 1인당 비과세 한도는 월 200,000원 입니다.
 사원등록 부양가족명세 화면에서 ◆ 6세이하 보육수당 대상자수로 인원 체크 합니다.

계속 입력 하시겠습니까?

다시 보지 않음

4. 전체사원-현재 크게보기

항목	금액	공제총액	차인지급액
지급총액	400,000		
과세			400,000
총비과세	400,000		
제출비과세	400,000		
미제출비과세			
		국민연금	
		건강보험	
		장기요양보험	

Tip 보육수당. (비과세한도:(월)200,000)

04.인사급여

2. 급여자료입력 : 시행령개정안에 의한 야간근로수당 비과세 기준 월정액 변경

변경화면

총 급여액 제한 3,000 → 3,700 만원, 월정액 급여 한도 210 → 260만원 이하로 확대

급여자료입력 | 1600 (주)뉴젠솔루션 | 법인 17기 | 2026-01-01~2026-12-31 | 부가세 2026 | 인사 2026

F3 검색 | F4 수당공제 | F6 지급일자 | F7 종로회사자산 | F8 마감 | F9 인쇄 | CF5 요약 | CF6 재계산 | SF5 사원간편등록및기타 | SF7 건강보험

귀속년월 2026년 04월 | 지급년월일 2026년 04월 15일 | 급여

사번	사원명	감면율	급여항목	금액	공제항목	금액
101	김뉴젠		기본급	2,600,000	국민연금	95,000
			상여		건강보험	71,900
			직책수당		장기요양보험	9,440
			월차수당		고용보험	23,400
			식대		소득세(100%)	
			자가운전보조금		지방소득세	
			야간근로수당	300,000	농특세	
			보육수당			
			종업원등에대한할인금액			
			과세	2,600,000		
			비과세	300,000		
			지급총액	2,900,000	공제총액	199,740
					차인지급액	2,700,260
					국민연금	95,000
					건강보험	71,900
					장기요양보험	9,440

총인원(퇴사자) 1(0)

4. 전체사원-현재 | 크게보기

지급총액 2,900,000 | 공제총액 199,740

과세 2,600,000 | 차인지급액 2,700,260

총비과세 300,000 | 국민연금 95,000

제출비과세 300,000 | 건강보험 71,900

미제출비과세 | 장기요양보험 9,440

Tip: 종업원등에대한할인금액. (비과세한도: max(시가20%, (연) 2,400,000))

04.인사급여

2. 급여자료입력 : 간이세액조건표 2026 반영

변경화면

공제대상 자녀수에 따른 공제금액 변경

급여자료입력 | 1600 (주)뉴젠솔루션 | 법인 17기 | 2026-01-01~2026-12-31 | 부가세 2026 | 인사 2026

귀속년월 2026년 03월 | 지급년월일 2026년 03월 15일 | 급여

사번	사원명	감면율	급여항목	금액	공제항목	금액
101	김뉴젠		기본급	3,000,000	국민연금	95,000
			상여		건강보험	71,900
			직책수당		장기요양보험	9,440
			월차수당		고용보험	27,000
			식대		소득세(100%)	
			자가운전보조금		지방소득세	
			야간근로수당		농특세	
			보육수당			
			종업원등에대한할인금액			
			과세	3,000,000		
			비과세			
			지급총액	3,000,000	공제총액	203,340
					차인지급액	2,796,660

사원정보 | 임금매장

4. 전체사원-현재 | 크게보기

국민/건강	95,000/71,900
배우자/단일/파견	부/부/부
20세/60세/자녀/6세	2/0/2/1
부서	
직위	

Tip 소득세

※ 기존 : 8세이상 20세 이하 자녀가 1명 12,500원, 2명 29,160원 3명 이상 29,160 + 초과 1인당 25,000원
 변경 : 8세이상 20세 이하 자녀가 1명 20,830원, 2명 45,830원 3명 이상 45,830 + 초과 1인당 33,330원
 (귀속 03월부터 적용)

04.인사급여

3. 보육수당 관련 변경사항 안내 : 보육수당 비과세한도 계산로직 수정

변경화면

기존 보육수당 비과세 한도 계산 : 사원등록 관계 없이 월 200,000 한도

변경 보육수당 비과세 한도 계산 : 사원등록 - 부양가족명세 탭에 기입된 6세 이하 보육수당 대상자 1명 당 200,000

※유의사항 : 부양가족명세 탭에 기입한 6세 이하 부양가족을 부양가족 불러오기 통해 보육수당 대상자로 반영은 가능하나 부양가족 기입만으로는 비과세 한도에 반영되지 않으므로 꼭 불러오기 or 직접 수정으로 6세 이하 보육수당 대상자 수에 반영해 주어야 합니다.

보육수당 조건에 기본공제 여부는 없기 때문에

부양가족 공제를 받지 않아 기입하지 않은 경우에도 보육수당 비과세 혜택은 받을 수 있으므로

부양가족 미 기입자 경우에도 한도 계산을 위해 별도 입력으로 변경되었습니다.

04.인사급여

5. 연말정산추가자료입력: 2025년 귀속개정 반영

변경화면

도서공연 → 문화체육으로 변경

연말정산추가자료입력 | 1600 뉴젠솔루션 | 법인 17기 | 2026-01-01~2026-12-31 | 부가세 2026 | 인사 2026

F3 전체사원 F4 세로확대 F6 급여자료갱신 F7 세액재계산 F8 부양가족입력블러오기 F11 전년도기부금블러오기 SF2 소득공제신고서블러오기 CF1 작업완료 CF3 세액단수처리

계속 중도 전체 | 관리한연말정산 엑셀 | 참고: 특별소득(세액)공제 적용분

소속명세	부양가족	신용카드 등	의료비	기부금	연금저축 등1	연금저축 등2	철세액	출산지원금	연말정산입력		
1 공제대상자 및 대상금액											
성명	생년월일	자료구분	신용카드	직불,선불	현금영수증	문화체육 신용	문화체육 직불	문화체육 현금영수증	전통시장	대중교통	합계
김뉴전		국세청 기타									
김뉴아		국세청 기타									
합계											
총급여			신용카드 등 최소금액(총급여의 25%)								

총급여액 ▶

비과세총액 600,000

지급명세작성대상 비과세 600,000

결정세액

기납부세액(현)

기납부세액(종전)

납부세액

연말(계속근무자) 1

중도(퇴사자)

Tip 금액을 입력하세요.

04.인사급여

6. 신용카드소득공제신청서: 2025년 귀속개정 반영

변경화면

도서공연 → 문화체육으로 변경

신용카드소득공제신청서

1600 뉴젠솔루션 | 법인 17기 | 2026-01-01~2026-12-31 | 부가세 2026 | 인사 2026

F4 사원불러오기 | F8 제출일 | SF8 불러오기 | F11 총급여반영

사번	사원명
101	김뉴젠

1. 공제대상자 및 공제대상금액 명세

공제대상자		신용카드 등 사용금액				
내/외 관계	성명 생년월일	5. 소계 (6+7+8+9+10+11)	6. 신용 카드	7. 직불· 선불카드 등	8. 현금 영수증	9. 문화체육 사용분 (총급여7천이하자만기재) 문화체육_신용 문화체육_직불 문화체육_현금
내	김뉴젠					
본인	1997-01-01					
내	김뉴아					
	4					
5-1. 합계액						

총급여 | 최저사용액(총급여×25%) | 최종공제금액

Tip 관계율(률) 입력하세요.

04.인사급여

8. 근로소득원천징수영수증 : 2025년 귀속개정 반영

변경화면

비과세, 신용카드 등 개정사항 반영

근로소득원천징수영수증 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F7 사원별PDF CF8 이메일 F8 마감

구분 2.전체 조회기간 2026년 01월 ~ 2027년 02월

구분	사번	사원명	마감	소득명세	비과세	정산명세	부양가족공제	신용카드등	연금·저축등	임세,주택임차	출산지원금	문화체육사용분(7천이하자만)	전통시장	대중교통
<input checked="" type="checkbox"/>	101	김뉴젠		생년월일	국세청	신용카드	직불카드등	현금영수증				신용	직불	현금
<input type="checkbox"/>				1997-01-01	기타									
<input type="checkbox"/>				김뉴아	국세청									
<input type="checkbox"/>					기타									
				합계										

총계 마감계

인원	1명
총급여액	원
비과세금액	600,000원
결정세액	원
기납부세액(현)	원
기납부세액(전)	원
납부특례세액	원
차감징수세액	원

Tip

※ 비과세 항목 중업원할인액 추가

04.인사급여

9. 사업소득자연말정산 : 2025년 귀속개정 반영

변경화면

44. 고향사랑기부금(특별재난지역) 추가

사업소득자연말정산 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 연말불러오기 F3 재계산 F4 전근무지 F6 소득자료불러오기 F7 사업종료일 F8 기부금불러오기 CF1 작업완료 CF2 완료취소

소득명세 부양가족 소득공제등록 연금저축등 공제등록 기부금명세서 기부금

1 2. 당해연도 기부 명세

11. 기부자 인적 사항

주민등록번호	관계코드	내	외국인	성명
72	기부유형	X	국민인	보험설계자

기부금코드 기부금명

기부금코드	기부금명
10	특례기부금
20	정치자금기부금
40	일반기부금(종교단체 외)
41	일반기부금(종교단체)
42	우리사주조합 기부금
43	고향사랑기부금(일반)
44	고향사랑기부금(특별재난지역)

기부 명세

구분	유형	건수	12.합계 (13+14)	13.공제대상 기부금액
	고향사랑	1	5,000,000	5,000,000

인원 1명

수입금액 원

소득금액 원

결정세액 원

기납부(전근무지) 원

기납부(현근무지) 원

차감징수세액 원

소득구분별출계보기

※ 정치자금기부금(10만원이하)분을 포함하여 명세서를 작성합니다.

4.기부금 조정명세로 이동 [Ctrl + Tab]

Tip 7.유형을 입력하세요 (F2 코드도움 하세요)

04.인사급여

10. 원천징수이행상황신고서 : 2026년 귀속개정 반영

변경화면

사업소득 연말정산 분납 추가

원천징수이행상황신고서 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F4 제출자정보 F7 신고현황 F8 마감 ④ 월별근로소득현황

귀속기간 2026 년 02 월 ~ 2026 년 02 월 지급기간 2026 년 02 월 ~ 2026 년 02 월 신고구분 1. 정기신고 차수

신고구분 매월 반기 수정 연말 소득처분 환급신청 귀속년월 지급년월
 일괄납부여부 사업자단위과세여부 부표 작성 환급신청서 작성 승계명세 작성

원천징수명세및납부세액 원천징수이행상황신고서 부표 원천징수세액환급신청서 기납부세액명세서 전월미환급세액 조정명세서 차월미환급세액 승계명세

소득자	소득구분	코드	소득지급		소득세 등	징수세액		가산세	당월조정 환급세액		납부세액	
			인원	총지급액		동어촌특별세	동어촌특별세		소득세 등	동어촌특별세		
개인 근로자	근로소득	간이세액	A01									
		중도퇴사	A02									
		일용근로	A03									
		연말정산 (분납신청)	A04									
		(납부금액)	A06									
		가 감 계	A10									
	퇴직소득	연금계좌	A21									
		그 외	A22									
		가 감 계	A20									
		매월징수	A25									
사업소득	연말정산	A26										
	(분납신청)	A27										
	(납부금액)	A28										
	가 감 계	A30										
비거주자	연금계좌	A41										
	종교인매월	A43										

Check

연말정산(A04, A26) 추가 납부세액 분납을 적용하시겠습니까?

근로소득

사업소득

※ 체크값은 로컬에만 저장됩니다.

예 (Tab) 아니오 (Esc)

전월 미환급 세액의 계산			당월 발생 환급세액				18.조정대상환급금(14+15+16+17)	19.당월조정 환급세액계	20.차월미환급 환급세액	21.환급신청액
12.전월미환급	13.기환급	14.차감(12-13)	15.일반환급	16.신특재산	금융회사 등	합병 등				

Tip

04.인사급여

10. 원천징수이행상황신고서 : 2026년 귀속개정 반영

변경화면

세금우대 등 부표 신규 항목 추가

원천징수이행상황신고서

1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F4 제출자정보 F7 신고현황 F8 마감 ④ 월별근로소득현황

귀속기간 2026년 02월 ~ 2026년 02월 지급기간 2026년 02월 ~ 2026년 02월 신고구분 1. 정기신고 차수

신고구분 매월 반기 수정 연말 소득처분 환급신청
 귀속년월 2026년 2월 지급년월 2026년 2월
 일괄납부여부 부 사업자단위과세여부 부 부표 작성 환급신청서 작성 승계명세 작성

원천징수명세및납부세액 원천징수이행상황신고서 부표 원천징수세액환급신청서 기납부세액명세서 전월미환급세액 조정명세서 차월미환급세액 승계명세

거주자(개인)	소득자	소득구분	코드	소득지급		징수세액			조정환급세액	납부세액	
				인원	총지급액	소득세 등	농어촌특별세	가산세		소득세 등	농어촌특별세
가주자(개인)	세금우대	개인종합자산관리계좌 이자, 배	C93								
		공모부동산집합투자기구의 집합	C94								
		이자소득(9%)	C12								
		배당소득(9%)	C22								
		특정사회기반시설 집합투자기	C95								
		조합 등 예탁금(5%)	CA1								
		조합 등 출자금(5%)	CA2								
		조합 등 예탁금(9%)	CA3								
		조합 등 출자금(9%)	CA4								
		기타 분리과세 이자소득	C13								
	일반세율 14% 분리과세	직장공제회 초과반환(기본)	C18								
		부동산집합투자기구등배당소득	C58								
		개인투자용국채	CA5								
		기타분리과세배당소득	C39								
	일반과세	투융자집합투자기구 배당소득	C96								
		이자소득	C14								
	고배당	배당소득	C24								
		배당소득(9%)	C91								
	비실명	배당소득(25%)	C92								
		비실명이자소득	C15								
		비실명배당소득	C25								

Tip 조정환급세액을(를) 입력하세요.

※ 세금우대, 일반세율14%분리과세, 해지추징세액 등 소득구분 항목 추가

04.인사급여

11. 사업소득자료입력 : 2026년 귀속개정 반영

변경화면

귀속연도 2026년 고용보험료 상한액 개정

사업소득자료입력 | 1600 (주)뉴젠솔루션 | 법인 17기 | 2026-01-01~2026-12-31 | 부가세 2026 | 인사 2026

CF3 지급현황 F3 검색 F4 복사 F6 소득자블러오기 F7 액셀작업 F8 활렬마감 F11 소득자간편등록 CF4 재계산 CF7 예술인/노무제공자사용 CF8 세율일괄변경 SF11 분납적용

지급년월일 2026년 04월 일 부서코드

코드 상호(성명)
00103 예술인

소득자 정보

1. 소득구분 940100 저술가 연말정산적용 0 부
 2. 내국인 여부 1 내국인 (외국인 국적 등록번호)
 3. 주민등록번호 720101-1111113
 4. 거주구분 1 거주
 5. 사업자등록번호
 6. 상
 7. 은행 코드 계좌번호 예금주
 8. 사업장 주소
 9. 소득자 주소
 10. 학자금상환공제 0 부 11. 원천공제통지액
 12. 예술인/노무제공자여부 2 노무제공자 유형 1 일반 사업장
 고용보험 여부 1 여 경감율 부 % 직종 / % 합산 1 여
 산재보험 설정 1)공제율 % 2)직종별요율 % 3)출퇴근요율 %

귀속년월	지급(영수)		지급액	세율 (%)	소득세	지방소득세	학자금상환	예술인/노무제공자			차인지급액
	년	월						년	월	일	
2026	04	2026 04 25	50,000,000	3	1,500,000	150,000				324,580	48,025,420
합계			50,000,000		1,500,000	150,000				324,580	48,025,420

총
 인원(건수) 1(1)명
 지급 총액 50,000,000 원
 소득세 1,500,000 원
 지방소득세 150,000 원
 학자금상환 원
 고용보험료 324,580 원
 산재보험료 원
 연말 소득세 원
 정산 지방소득세 원
 차인지급액 48,025,420 원

Tip 상호(성명)

※ 예술인 보험료 상한액 : $499,190 \times 50\% = 249,590$
 노무제공자 보험료 상한액 : $649,160 \times 50\% = 324,580$

05

법인조정



05.법인조정

1. 주요계정명세서: 신규 메뉴 추가

변경화면

법인조정 - 법인조정 II - 신고부속서류 - 주요계정명세서

The screenshot shows a web interface for tax management. At the top, there's a header with the user's name 'K. 케이엠 - v. 20260227', the company name '교육용 - 전산세무 1급', and the current page '[1600] (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 원천 2026'. Below the header, there are tabs for '법인조정 I' and '법인조정 II', with the latter being active. The main content area is divided into four columns. The first column is titled '세액계산 및 신고서' and lists items like '법인세과세표준및세액신고서'. The second column is '농어촌특별세'. The third column is '신고부속서류' and contains a red-bordered box around '주요계정명세서'. The fourth column is empty. At the bottom, there are several banners: '전산세무회계 자격시험' (Tax Accounting Exam), '사법일정 2026' (Legal Schedule 2026), and '리뉴얼 OPEN' (Renewal Open) with a '500% 현금환급반' (500% Cash Refund) promotion.

05. 법인조정

3. 기업업무추진비조정명세서: 2026 세법개정안 반영

변경화면

11, 12. 전통시장 기업업무추진비 → 지역사랑상품권 추가, 공제율 10/100 → 20/100 으로 변경

기업업무추진비조정명세서 정기 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

CF2 사용자계정과목 F3 조정등록 CF5 전체삭제 F6 계정과목 설정 F7 원장조회 F11 저장 F12 불러오기

1.기업업무추진비 입력 (출) 2.기업업무추진비 조정 (갑)

3 기업업무추진비 한도초과액 조정

종소기업	구분	금액
1. 기업업무추진비 해당 금액		
2. 기준금액 초과 기업업무추진비 중 신용카드 등 미사용으로 인한 손금불산입액		
3. 차감 기업업무추진비 해당금액(1-2)		
일반	4. 12,000,000 (종소기업 36,000,000) X 월수(12) / 12	36,000,000
	총수입금액	100억원 이하의 금액 X 30/10,000
	기준	100억원 초과 500억원 이하의 금액 X 20/10,000
	기준	500억원 초과 금액 X 3/10,000
기업업무추진비	5. 소계	
	일반수입금액	100억원 이하의 금액 X 30/10,000
	기준	100억원 초과 500억원 이하의 금액 X 20/10,000
	기준	500억원 초과 금액 X 3/10,000
한도	6. 소계	
	7. 수입금액기준	(5-6) X 10/100
8. 일반기업업무추진비 한도액 (4+6+7)		36,000,000
문화기업업무추진비 한도(「조특법」 제136조제3항)		
9. 문화기업업무추진비 지출액		
10. 문화기업업무추진비 한도액(9와 (8 X 20/100) 중 적은 금액)		
전통시장 및 지역사랑 상품권 기업업무추진비 한도(「조특법」 제136조제6항)		
11. 전통시장 및 지역사랑상품권 기업업무추진비 지출액		
12. 전통시장 및 지역사랑상품권 기업업무추진비 한도액(11과 (8 X 20/100)에 해당하는 금액 중 적은 금액)		
13. 기업업무추진비 한도액 합계(8+10+12)		36,000,000
14. 한도초과액(3-13)		
15. 손금산입한도 내 기업업무추진비 지출액(3과 13중 작은 금액)		

정부출자법인
 부동산임대업등(법.령제42조제2항)

계정 전자

Tip

05. 법인조정

4. 일반연구및인력개발비명세서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

(28)공제율 항목 추가 (3.10%)

일반연구및인력개발비명세서 정기 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01-2026-12-31 부가세 2026 민사 2026

F3 합병법인 F5 전체삭제 F6 신고일 및 인적사항 F7 원장조회 F8 잔액조회 F11 저장 F12 추가공제율

발생명세서 및 증가발생액계산 공제세액 연구소/전담부서 현황 해당연도 연구·인력개발비 발생명세서 연구개발 인력 인건비 명세서 연구과제출표

3 공제세액

해당 연도	중소기업	(22)대상금액(=11)	(23)공제율			(24)공제세액
			25%			
총발생금액	중소기업 유예기간 종료이후 5년내기업	(25)대상금액(=11)	(26)유예기간 종료연도	(27)유예기간 종료이후년차	(28)공제율	(29)공제세액
			----		10%	1. 20% 2. 15% 3. 10%
공제	중견기업	(30)대상금액(=11)	(31)공제율			
			8%			
	일반기업	(33)대상금액(=11)	공제율			(37)공제세액
			(34)기본율	(35)추가	(36)계	
증가발생금액 공제		(38)대상금액(=21)	(39)공제율		(40)공제세액	
(41)해당연도에 공제받을 세액		중소기업(24과 40 중 선택)	※ 공제율 중소기업 : 50% 중견기업 : 40% 대기업 : 25% ※ 최저한세 설정 <input checked="" type="radio"/> 제외 <input type="radio"/> 대상			
		중소기업 유예기간 종료이후 5년내 기업(29과 40 중 선택)				
		중견기업(32와 40 중 선택)				
		일반기업(37와 40 중 선택)				

※공제율
종료 이후 1~3년차 15%
종료 이후 4~5년차 15%

Tip 현재회사는 중소기업에 해당합니다.(회사등록 메뉴의 15.중소기업여부: 1.여)

05. 법인조정

4. 일반연구및인력개발비명세서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

4.기타 연구개발비 추가

일반연구및인력개발비명세서 정기 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01-2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 합병법인 CF5 전체삭제 F6 신고일 및 인적사항 F7 원장조회 F8 잔액조회 F11 저장 F12 추가공제됨

발생명세서 및 증가발생액계산 공제세액 연구소/전담부서 현황 해당연도 연구·인력개발비 발생명세서 연구개발 인력 인건비 명세서 연구과제출표

1 인건비 발생 명세서 [크게보기](#)

No	①연구과제명	②연구개발 인력 인건비 및 사회보험료			연구전담 등 구분
	성명	생년월일	인건비 및 사회보험료 합계액		
1					
합계					

2 재료비 등 발생 명세서 [크게보기](#)

No	③연구과제명	계	④재료비 등	클라우드 컴퓨팅 서비스 이용비용
			견본품 등 (별표6 1.가.3)	(별표6 1.가.4)
1				
합계				

3 위탁 및 공동 연구개발비 발생 명세서 [크게보기](#)

No	⑤연구과제명	위탁(재위탁)연구 또는 공동 연구	상호 또는 성명	사업자번호 또는 생년월일	⑥연구개발비	⑦금액	⑧수탁기업, 전담부서 등 수행여부
					연구착수일	연구종료일	부
1							
합계							

4 기타 연구개발비 [크게보기](#)

No	⑨비용구분	상호 또는 성명	⑩기타 연구개발비	⑪금액
			사업자등록번호 또는 생년월일	
1				
합계				

5 인력개발비 발생 [크게보기](#)

No	⑫비용구분	⑬훈련대상자 또는 근로자		⑭지급처 또는 구입처		⑮금액
		성명	생년월일	상호 또는 성명	사업자등록번호 또는 생년월일	
1						
합계						

개정 전자

⑤연구과제명을(를) 입력하세요.

Tip 현재회사는 중소기업에 해당합니다.(회사등록 메뉴의 15.중소기업여부:1.여)

05. 법인조정

5. 세액공제조정명세서(3) : 2026 세법개정안 반영

변경화면

F4계산내역에서 3.해당연도기타공제율 시 4.10% 추가

세액공제 조정명세서(3) **정기** 1600 뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 F4 계산내역 CF5 전체삭제 F6 취지배제 F11 저장 F12 불러오기

1.세액공제(1)		2.세액공제(2)		3.당기공제 및 미할액계산	
구분	계산기준	계산명세 투자액	공제율	공제대상 세액	
중소기업 등 투자세액공제	투자금액 × 1(2,3,5,10)/100				
상생결제 지급금액에 대한 세액공제	지급기한 15일 이내 : 지급 금액의 0.5% 지급기한 15일 ~ 30일 : 지급 금액의 0.3% 지급기한 30일 ~ 60일 : 지급 금액의 0.015%	F4-계산내역			
대·중소기업 상생협력을 위한 기금출연 세액공제	출연금 × 10/100				
협력중소기업에 대한 유형고정자산 무상임대 세액공제	장부가액 × (3/100)				
수탁기업에 설치하는 시설에 대한 세액공제	19.1.1. 이후 투자분				
교육기관에 무상 기증하는 중고자산에 대한 세액공제	기증자산 시가 × 10%				
신성장·원천기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용제외)					
국가전략기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용제외)	(일반 연구·인력개발비) 25.1.1. 이후: 발생액 × 20(25, 30)/100 또는 직전 발생액의 10%				
연구·인력개발비세액공제(최저한세 적용제외)	(신성장·원천기술 연구개발비) 25.1.1. 이후: 발생액 × 20(25, 30)/100	F4-계산내역			125,000,000
신성장·원천기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용대상)	(국가전략기술 연구개발비) 25.1.1. 이후: 발생액 × 30(35, 40)/100				
국가전략기술 연구개발비세액공제(최저한세 적용대상)					
연구·인력개발비세액공제(최저한세 적용대상)		F4-계산내역			

연구·인력개발비세액공제

1. 공제계산선택	3. 해당연도기타공제율
2. 개발비	500,000,000
3. 세율/비율	10 1: 8% 2: 15% 3: 20% 4: 10%
4. 계산금액(A)	000

중견기업 : 연구인력개발비 × 8/100
중소기업 유예기간 종료이후 5년내 기업
종료이후1~3년차: 연구인력개발비×20/100
종료이후4~5년차: 연구인력개발비×15/100

확인(Tab) 취소(ESC)

Tip

05.법인조정

5. 세액공제조정명세서(3) : 2026 세법개정안 반영

변경화면

(기본공제) 명칭 추가, 공제율 변경 (제작비용 X 5, (10,15) → 10(15)/100)

세액공제조정명세서(3) 정기		1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026		
F3 조정등록 F4 계산내역 CF5 전체삭제 F6 원리배제 F11 저장 F12 불러오기		최근 정보		
1.세액공제(1)		2.세액공제(2)		3.당기공제 및 미할액계산
구분	계산기준	계산명세		공제대상 세액
		투자액	공제율	
벤처기업등 출자에 대한 세액공제	장부가액 × (5/100)			
벤처투자조합을 통해 벤처투자목적회사에 출자에 대한 세액공제	조세특례제한법 시행령 제12조의2제3항에 따른 금액 × 5/100			
성과공유 중소기업 경영성과금 세액공제	22.1.1. 이전 지급분 : 근로자에 지급하는 경영성과금 × 10/100 22.1.1. 이후 지급분 : 근로자에 지급하는 경영성과금 × 15/100			
생산성향상시설투자세액공제	13.1.1.~14.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(7)/100 15.1.1.이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,7)/100			
안전시설투자세액공제	13.1.1.~14.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(7)/100 15.1.1.이후 투자분 : 투자금액 × 3(5,7(10))/100 19.1.1.이후 투자분 : 투자금액 × 1(5,10)/100			
에너지절약시설투자세액공제	14.1.1.~15.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(5,10)/100 (16.1.1. 현재 투자진행 중인 경우 16.12.31.까지 종전율 적용) 16.1.1.이후 투자개시분 : 투자금액 × 1(3,10)/100 19.1.1.이후 투자분 : 투자금액 × 3(5,10)/100			
환경보전시설투자세액공제	투자금액 × 3(5,10)/100			
의약품품질관리시설투자세액공제	14.1.1.~16.12.31. 투자분 : 투자금액 × 3(5,7)/100 17.1.1.이후 투자분 : 투자금액 × 1(3,6)/100			
신성장기술 사업화를 위한 시설투자 세액공제	투자금액 × 5(7,10)/100			
영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제(기본공제)	제작비용 × 10(15)/100			0: 직접입력
영상콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제(추가공제)	제작비용 × 10(15)/100			1: 10%
웹툰콘텐츠 제작비용에 대한 세액공제	제작비용 × 10(15)/100			2: 15%
초연결 네트워크 시설투자에 대한 세액공제	투자금액 × 2(3)/100			

05.법인조정

5. 세액공제조정명세서(3) : 2026 세법개정안 반영

변경화면

전자신고에 대한 세액공제(법인) 금액 변경 (2만원 → 1만원)

세액공제조정명세서(3) **정기** 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 F4 계산내역 CF5 전체삭제 F6 취지배제 F11 저장 F12 불러오기

1.세액공제(1) 2.세액공제(2) 3.당기공제 및 미할액계산

구분	계산기준	계산명세		공제대상세액
		투자액	공제율	
지급명세서 전자제출에 대한 세액공제	지급조서제출건수 × 100원(일용300원) * 200만원(세무·회계법인은 300만원)한도	제출건수입력	×100원	
전자신고에 대한 세액공제(법인)	법인세 전자신고시 1만원			
전자신고에 대한 세액공제(세무법인 등)	법인·소득세 전자신고 대리건수 × 1만원 *한도: 연300만원(세무·회계법인 연750만원) 한도액계산시 부가가치세 대리신고에 따른 세액공제액 포함	신고건수입력	×1만원	
제3자 물류비용 세액공제	(전년대비위탁물류비증가액)×3/100(중소기업은5/100) *직전위탁물류비30%미만:(당기위탁물류비-당기전체물류비×30%)×3/100(중소기업은5/100) *법인세 10%한도			
대학 맞춤형 교육비용 세액공제	법 제10조 연구·인력개발비 세액공제 준용 * 수도권 소재대학의 발생액은 50%만 인정	F4-계산내역		
대학등 기부설비에 대한 세액공제	법 제11조 연구·인력개발비투자세액공제 준용 *수도권 소재대학의 기부금액은 50%만 인정			
기업의 운동경비부 설치운영 세액공제	설치운영비용 × 10(20)/100			
산업수요맞춤형 고등학교 등 재학생에 대한 현장훈련수당 등 세액공제	일반 연구·인력개발비 세액공제 준용	F4-계산내역		
석유제품 전자상거래 세액공제	17.1.1~19.12.31:공급자는 공급가액의 0.1%, 수요자 0.2% (산출세액의 10%한도) 20.1.1~22.12.31:수요자만 공급가액의 0.2% (산출세액의 10%한도)			
금 현물시장에서 거래되는 금지금에 대한 과세특례	산출세액 × [(금 현물시장 이용금액 - 직전 과세연도 의 금 현물시장 이용금액) / 매출액] 또는 산출세액 × (금 현물시장 이용금액 / 매출액) (개별총액1 합계)	F4-계산내역		

계정 전자

Tip

05. 법인조정

5. 세액공제조정명세서(3) : 2026 세법개정안 반영

변경화면

공제율 변경 (해상물동량 운송비용 1% → 0.5% + 원양 해상물동량 운송비용 3% → 1% (산출세액의 10%한도))

세액공제조정명세서(3) **정기** 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 F4 계산내역 CF5 전체삭제 F6 원처배제 F11 저장 F12 불러오기

1.세액공제(1)		2.세액공제(2)		3.당기공제 및 미할액계산	
구분	계산기준	계산명세		공제대상세액	
		투자액	공제율		
금 현물시장에서 거래되는 금지금에 대한 과세특례	산출세액 × [(금 현물시장 이용금액 - 직전 과세연도의 금 현물시장 이용금액) / 매출액] 또는 산출세액 × [(금 현물시장 이용금액 × 5/100) / 매출액]	F4-계산내역			
금사업자와 구리스크랩등 사업자의 수입금액증가세액공제	F4-계산내역 참조	F4-계산내역			
성실신고 확인비용에 대한 세액공제	확인비용 × 60/100(150만원 한도)				
우수 선화주 인증받은 국제물류주선업자에 대한 세액공제	해상물동량 운송비용 0.5% + 원양 해상물동량 운송비용 1% (산출세액의 10%한도)			0: 직접입력 1: 0.5% 2: 1%	
용역제공자에 관한 과세자료의 제출에 대한 세액공제	과세자료에 기재된 용역제공자 인원수 × 300원(200만원 한도)	인원수입력	× 500원		
이스포츠대회 운영에 대한 과세특례	이스포츠운영비용 × 10/100				
소재·부품·장비 수요기업 공동출자세액공제	주식 또는 출자지분 취득가액 5%				
소재·부품·장비 외국법인 인수세액 공제	주식 또는 출자지분 취득가액 5%(중견 7%, 중소 10%)				
상가임대료를 인정한 임대사업자에 대한 세액공제	임대료 인하액의 70%				
선결제금액에 대한 세액공제	선결제금액 * 1%				
토하트근내액공제(외부)	합계	F4-계산내역			

계정 전자

사업연도 개시일 2014.01.01 법인부터 당기공제가 불가합니다.

Tip

05. 법인조정

6. 법인세과세표준및세액조정계산서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

당기순이익과세법인 과세표준 20억 초과 시 세율 변경 (12% → 15%)

법인세과세표준및세액조정계산서 정기				1600 뉴젠솔루션		법인 17기		2026-01-01~2026-12-31		부가세 2026		인사 2026		
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> F7 원장조회 F8 잔액조회 F11 저장 F12 불러오기 최근 정보 </div>														
① 각 사 업 연 도 소 득 계 산	101. 결산서상 당기순이익	01	2,000,000,001											
	소득조정 금액	102.익금산입	02											
		103.손금산입	03											
	104. 차가감소득금액 (101+102-103)	04	2,000,000,001											
	105. 기부금한도초과액	05												
	106. 기부금한도초과이월액손금산입	54												
	107. 각사업연도소득금액(104+105-106)	06	2,000,000,001											
② 과 세 표 준 계 산	108. 각사업연도소득금액 (108=107)		2,000,000,001											
	109. 이월결손금	07												
	110. 비과세소득	08												
	111. 소득공제	09												
	112. 과세표준 (108-109-110-111)	10	2,000,000,001											
159. 선박표준이익	55													
③ 산 출 세 액 계 산	113. 과세표준 (113=112+159)	56	2,000,000,001											
	114. 세율	11	15%											
	115. 산출세액	12	180,000,000											
	116. 지점유보소득(법제96조)	13												
	117. 세율	14												
	118. 산출세액	15												
	119. 합계 (115+118)	16	180,000,000											
④ 납 부 할 세 액 계 산	120. 산출세액 (120=119)		180,000,000											
	121. 최저한세 적용대상공제감면세액	17												
	122. 차감공제액	18	180,000,000											
	123. 최저한세 적용제외공제감면세액	19												
	124. 가산세액	20												
	125. 가감계 (122-123+124)	21	180,000,000											
	기 납 부 세 액	제한 납 부 세 액	126. 중간예납세액	22										
			127. 수시부과세액	23										
			128. 원천납부세액	24										
			129. 간접회사등 외국납부세액	25										
			130. 소계(126+127+128+129)	26										
	계 산	131. 신고납부전가산세액	27											
		132. 합계 (130+131)	28											
		133. 감면분 추가납부세액	29											
134. 차가감납부할세액(125-132+133)	30	180,000,000												
⑤토지등 양도소득, ⑥미환류소득 법인세 계산 (TAB로 이동)														
⑦ 세 액 계 산	151. 차감납부할세액계 (134+150+166)	46	180,000,000											
	152. 사실과다른회계처리경정세액공제	57												
	153. 분납세액계산범위액 (151-124-133-145-152+131)	47	180,000,000											
	154. 분납할세액	48												
	155. 차감납부세액 (151-152-154)	49	180,000,000											

전자 (중간예납)

Tip

05.법인조정

7. 최저한세조정계산서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

당기순이익과세법인 과세표준 20억 초과 시 세율 변경 (12% → 15%)

최저한세 조정계산서 정기

1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 F4 조정감순서 CF5전체삭제 F6 중소기업유예연차 F7 원장조회 F8 잔액조회 F11저장 F12 불러오기 CF2 집대비1원단수조정

구분	코드	감면후세액	최저한세	조정감	조정후세액
(101) 결산서상 당기순이익	01	2,000,000,001			
소득조정금액	(102)의금산입				
	(103)손금산입				
(104) 조정후소득금액 (101+102-103)	04	2,000,000,001	2,000,000,001		
최저한세적용대상 특별비용	(105)준비금				
	(106)특별상각, 특례상각				
(107) 특별비용손금산입전소득금액(104+105+106)	07	2,000,000,001	2,000,000,001		
(108) 기부금 한도 초과액	08				
(109) 기부금 한도 초과 이월액 손금산입	09				
(110) 각 사업년도 소득금액 (107+108-109)	10	2,000,000,001	2,000,000,001		
(111) 이월결손금	11				
(112) 비과세소득	12				
(113) 최저한세적용대상 비과세소득	13				
(114) 최저한세적용대상 익금불산입·손금산입	14				
(115) 차가감 소득금액(110-111-112+113+114)	15	2,000,000,001	2,000,000,001		
(116) 소득공제	16				
(117) 최저한세적용대상 소득공제	17				
(118) 과세표준금액(115-116+117)	18	2,000,000,001	2,000,000,001		
(119) 선박표준이익	24				
(120) 과세표준금액 (118+119)	25	2,000,000,001	2,000,000,001		
(121) 세율	19	15%	7%		
(122) 산출세액	20	180,000,000	140,000,000		
(123) 감면세액	21				
(124) 세액공제	22				
(125) 차감세액 (122-123-124)	23	180,000,000			

전자 전자 (중간예납)

Tip @감면후세액을(를) 입력하세요.

05. 법인조정

8. 기부금조정명세서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

SF4사회적기업 손금산입한도 20% → 30% 수정

기부금조정명세서 정기 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 SF4 사회적기업 CF5 전체삭제 F7 원장조회 F8 잔액조회 F11 저장 F12 불러오기 SF2 엑셀불러오기 SF3 엑셀서식다운로드

1.기부금 입력 2.기부금 조정

1. 기부금명세서 월별로 전환 구분만 별도 입력하기 유형별 정렬

구분		3. 과목	4. 월일	5. 적요	기부처		8. 금액	비고
1. 유형	2. 코드				6. 법인명등	7. 사업자(주민)번호등		
특례	10	기부금						
9. 소계		가. 「법인세법」 제24조제2항제1호에 특례기부금				코드 10		
		나. 「법인세법」 제24조제3항제1호에 일반기부금				코드 40		
		다. [조세특례제한법] 제88조의4제13항의 우리사주조합 기부금				코드 42		
		라. 그 밖의 기부금				코드 50		
		계						

사회적기업 여부

사회적기업 여부를 선택합니다. 여 부

사회적기업에 해당하는 경우 13.소득금액 차감금액의 30% 적용합니다.
(26.1.1이후 개시사업연도 기부금 손금산입한도 20% → 30%)

2. 소득금액확정 새로 불러오기 수정

1. 결산서상 당기순이익	2. 익금산입	3. 손금산입	4. 기부금합계	5. 소득금액계(1+2-3+4)
---------------	---------	---------	----------	-------------------

전자

Tip

05.법인조정

9. 업무용승용차관련비용명세서 : 2026 세법개정안 반영

변경화면

(49)양도일자 추가

업무용승용차관련비용명세서 정기 1600 (주)뉴젠솔루션 법인 17기 2026-01-01~2026-12-31 부가세 2026 인사 2026

F3 조정등록 F4 화면확대 F8 재계산 F11 저장 F12 새로불러오기 업무용승용차등록실행

No	코드	차량번호	차종	임차 (12)보험(유)	1	업무용 사용 비용 및 업무용 승용차 관련 비용 명세															
						(7) 총주행 거리(km)	(8) 업무용 사용 거리(km)	(9) 업무 사용비율	(13) 취득가액	(14) 보유또는 임차월수	(15) 업무용 승용차 관련 비용										
											(16) 감가상각비	(17) 임차료 (감가상각비포함)	(18) 감가상각비상당액	(19) 유류비	(20) 보험료	(21) 수선비	(22) 자동차세	(23) 기타			
						합 계															
						2 업무용 승용차 관련 비용 손금불산입 계산															
						(27) 업무 사용 금액						(28) 업무외 사용 금액						(35) 감가상각비 (상당액)	(36) 손금불산입 합계	(37)	
						(29) 감가상각비 (상당액) ((16) 또는 (18)) x (9) x (12)	(30) 관련 비용 (((24)-(16) 또는 (24)-(18)) x (9) x (12))	(31) 합계 ((29)+(30))	(32) 감가상각비 (상당액) x ((16)-(27) 또는 (18)-(29))	(33) 관련 비용 (((24)-(16) 또는 (24)-(18))-(30))	(34) 합계 ((32)+(33))										
						3 감가상각비(상당액) 한도초과금액 이월 명세															
						(42) 전기이월액	(43) 당기 감가상각비(상당액) 한도초과금액	(44) 감가상각비(상당액) 한도초과금액 누계	(45) 손금추인(산입)액	(46) 차기이월액											
						4 업무용 승용차 처분 손실 및 한도초과금액 손금불산입액 계산															
						(49) 양도일자	(50) 양도가액	(52) 취득가액	(53) 감가상각비 누계액	(54) 감가상각비 한도초과 금액 차기이월액(=(46))	(55) 합계 ((52)-(53)+(54))	(56) 처분손실 ((50)-(55) < 0)	(57) 당기손금불산입액	(58) 손금 불산입액 ((56)+(57))							
						5 업무용 승용차 처분 손실 한도초과금액 이월 명세															
						(62) 처분일	(63) 전기이월액	(64) 손금산입액	(65) 차기이월액(=(63)-(64))												

전자

Tip

감사합니다

NewZen 뉴젠솔루션

copyright © all right reserved by newzensolution