

경영박사 전자계산서

기초부터
발행까지!

 소프트시티(주)

대표번호: 1833-7333
www.softcity.co.kr



CONTENTS

Chapter1. 전자계산서란	4
1) 왜 해야 하는거죠?	4
2) 안하면 안되나요?	4
3) 정해진 방법과 기한은?	4
4) 국세청 홈택스를 두고 경영박사로 하는 이유?	4
Chapter 2. 주요 핵심 정리	
1) 계산서 발행 마감 기한 정하기	5
2) 수정 계산서 6가지 이해하기	5
3) 사전 준비 3가지	6
Chapter 3. 경영박사 전자계산서 활용하기	
1) 사전 준비 3가지 경영박사에 적용하기	6
2) 진행순서 이해하기	11
3) 계산서 발행 방법 3가지 확인하기	12
4) 수정계산서 발행 방법 6가지 활용하기	13
5) 수정계산서 발행방법	14

Chapter1. 전자계산서란?



왜 해야 하는 거죠?

계산서(세금)를 발행해야 하는 사업자는 정해진 기간내에 정해진 방법으로 발행하도록 법에 지정 되어있음(부가가치세법 제32조, 제34조, 부가가치세법 시행령 제68조 외)

참조1 [http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법/\(20200101,16845,20191231\)/제32조](http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법/(20200101,16845,20191231)/제32조)

참조2 [http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법시행령/\(20200218,30423,20200218\)/제68조](http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법시행령/(20200218,30423,20200218)/제68조)



안하면 안되나요?

지정된 법을 위반하여 발생하는 상황별로 가산세에 대한 부분도 법(부가가치세법 제60조 가산세)에 지정 되어있음

참조 [http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법/\(20200101,16845,20191231\)/제60조](http://www.law.go.kr/법령/부가가치세법/(20200101,16845,20191231)/제60조)



정해진 방법과 기한은?

방법은 국세청 홈택스, ASP, ARS등...

기한은 재화 또는 용역 공급 즉시 예외로 월합계는 익월 10일



국세청 홈택스를 두고 경영박사로 하는 이유?

경영박사에서 매출관리를 하면서 건단위 와 거래처별 월합계 계산서를 쉽게 발행하고, 매출금액과 계산서금액을 쉽게 비교 분석 할수 있음

Chapter2. 주요 핵심 정리

1. 계산서 발행 마감 기한 정하기

1) 법으로 정해진 기한은?

즉시 또는 월합계를 익월10일까지

2) 업무에 필요한 최소한의 기한은?

익월 7일까지

3) 국세청 그리고 세무사무실과 친해지기

국세청(☎126)을 친구처럼...
세무기장을 위탁하는 세무사무실을 친구처럼...

2. 수정계산서 6가지 이해 하기

구 분	작성월일	비고란 입력	작성 방법	수정신고(유/무)	발행수
환 입	오늘일자 (환입일)	기존 작성 일자	변경금액만큼 [-]로 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
계약해제	오늘일자 (해제일)	기존 작성 일자	총 금액을 [-]로 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
공급가변동	오늘일자 (변동일)	기존 작성 일자	변경금액만큼 [+], [-] 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
기재착오정정	기존 작성 일자	오늘일자 (정정일)	첫 장은 총금액을 [-]로 발급, 두번째장은 정상금액으로 발급	당초 부가세신고에 영향 있는 경우 수정신고 해야함	2장
신용장 사후 개설	기존 작성 일자	내국신용장 개 설 일	첫 장은 총 금액을[-]로 발급, 두번째 장은 영세율 계산서로 발급	부가세신고에 포함 하여 신고(해당분기) (수정신고 안함)	2장
착오이증발행	기존 작성 일자	오늘 일자	이증 발행 금액을 [-]로 발급	당초 부가세신고에 영향 있는 경우 수정신고 해야함	1장

✓기재사항 착오 정정 사유 중 작성연월일을 잘못 기재한 경우가 아닌 한 부(-)의 세금 계산서와 정확한 정(+)의 세금계산서의 작성연월일은 최초 작성한 세금계산서의 작성일 로 입력
 ✓작성연월일을 잘못 기재한 경우 두번째장은 수정 되는 작성 일자 로 입력

3. 사전준비 3가지

- ✓ 우리 회사와 거래처의 이메일과 휴대폰 등록
- ✓ 전자계산서 시스템 가입
- ✓ 전자계산서용 인증서 발급

Chapter3. 경영박사 전자계산서 활용하기

1. 사전준비 3가지 경영박사에 적용하기

사전준비1. 거래처의 이메일과 휴대폰 등록

먼저, 거래처들의 이메일 정보(필수), 휴대폰 번호를 수집해주세요.

고객관리 - 1.거래처등록 또는 [거래처] 아이콘 클릭 -> [수정] -> 해당 정보들을 입력해주세요.

(이메일란에 ; 기호로 구분하여 주소 2개 입력 가능. ex) aa@naver.com;bb@naver.com)

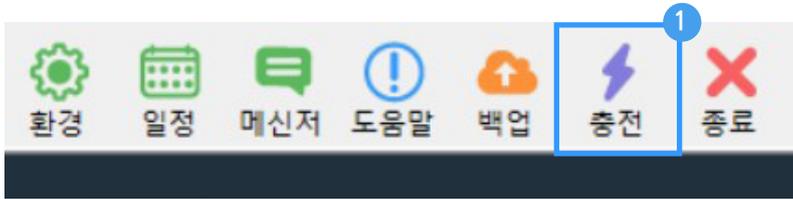
	상호명	전화	전화2	FAX	관리코드	대표자명	우편1	주소1
21	매입3							
22	매입처1121							
23	받을카드1							
24	소시E							
25	소시상사	02-123-5454				김소시	06055	서울특별시 강남구 도산대로5
26	소시통장1105							
27	자동차							
28	자동차회사							
29	재회테스트							
30	채은테스트거래처							

거래처 추가 (43)

상호	소시상사	관리코드		구분	1.판 매 처
대표자	김소시	사업번호	123-12-12345	종번	
전화	02-123-5454	전화2		등록일	2020년 3월 18일 수요일
업태		종목		휴대폰	010-5555-5555
우편번호1	06055	주소1	서울특별시 강남구 도산대로54길 18. (논현동, 소프트시티)		
우편번호2		주소2			
부서		이메일	aa@naver.com;bb@naver.		직접입력
담당		통장명/예금주/계좌			
디엠수신자	대표	외상(할)		비고	
디엠발송지	주소	외상(적)			
색상지정	색상지정	VAT입력	[0]ON *		
단가처리	0.우선처리 OFF	단가등급	6.소비자가		
중복검사(D)	기타사항	연간거래현황	사진등록	<input type="checkbox"/> 선택사항기억 <input type="checkbox"/> 비교확대 <input type="checkbox"/> 사진화면ON	<input type="button" value="저장(S)"/> <input type="button" value="취소(X)"/>

* 상단 화면처럼 거래처별로 각각 이메일과 휴대폰번호를 수집하여 입력해 놓으신 후, 전자계산서를 발행하시면 됩니다.

사전준비2. 전자계산서 가입하기 (최초 가입시 100건 무료)



경영박사 ERP 간편주문 서비스

- | | | |
|---|-----------------------|---|
| 1 | 전산용지 주문 | <input type="radio"/> 거래명세표 외 기타양식 주문 |
| 2 | 전자세금계산서 | <input checked="" type="radio"/> 가입(신규) <input type="radio"/> 충전
 |
| 3 | 문자발송 서비스(SMS/LMS/MMS) | <input type="radio"/> 가입(신규) <input type="radio"/> 충전 |
| 4 | 경영박사 기초교육 | <input type="radio"/> 신청 |

약관 동의

개인정보 수집 및 이용안내

서비스 부정이용 방지, 각종 고지·통지, 분쟁 조정을 위한 기록 보존 등을 목적으로 개인정보를 처리합니다.

나. 재화 또는 서비스 제공
서비스 제공, 요금결제·정산 등을 목적으로 개인정보를 처리합니다.

다. 마케팅 및 광고에의 활용
신규 서비스(제품) 개발 및 맞춤 서비스 제공, 이벤트 및 광고성 정보 제공 및 참여기회 제공 등을 목적으로 개인정보를 처리합니다.

개인정보 보호정책 내용에 동의합니다 

3 다음 단계



가입신청 후 사업자등록증을 팩스 050-7337-5154로 보내주세요
 고객센터 운영시간 내에 가입처리됩니다. (평일 오전9:00 ~ 오후6:00)
 토요일 오전9:00~오후1:00(메신저상담가능)



사업자 가입정보

상호*	JYTEST	사업번호*	123 - 23 - 12345
전화*	02 - 478 - 5155	팩스	
담당자*	경영박사	휴대폰	
이메일	AAA @ naver.com	직접입력	▼
패스워드*	●●●● 최소 4자리 이상 (숫자,영자+숫자 혼용 가능)	학안*	●●●● 패스워드 재입력

** 전자계산서 발행 시, 사용할 패스워드를 지정합니다**

- 패스워드는 계산서 발행 & 조회용이므로 보안에 주의하십시오

- 차후 고객님의 사업자번호 앞에 "CSC_" 가 붙어서 등록됩니다. 예) CSC_1231212345

- 전자세금용 공인인증서 필수

"전자세금 전용 공인인증서" 사용하셔야만 경영박사와 홈택스사이트 모두 사용가능합니다
 즉, 거래은행사이트에서 전자세금 전용 공인인증서를 발급 받아 놓은 상황에서만 경영박사
 전자세금계산서 사용가입이 가능합니다 (발급비용 ₩4,400)

도움말



기본 충전 건수

100건을 기본제공해 드립니다.

- 사업자 이관 불가 (추가 충전은 유료결제 필요)



신청접수

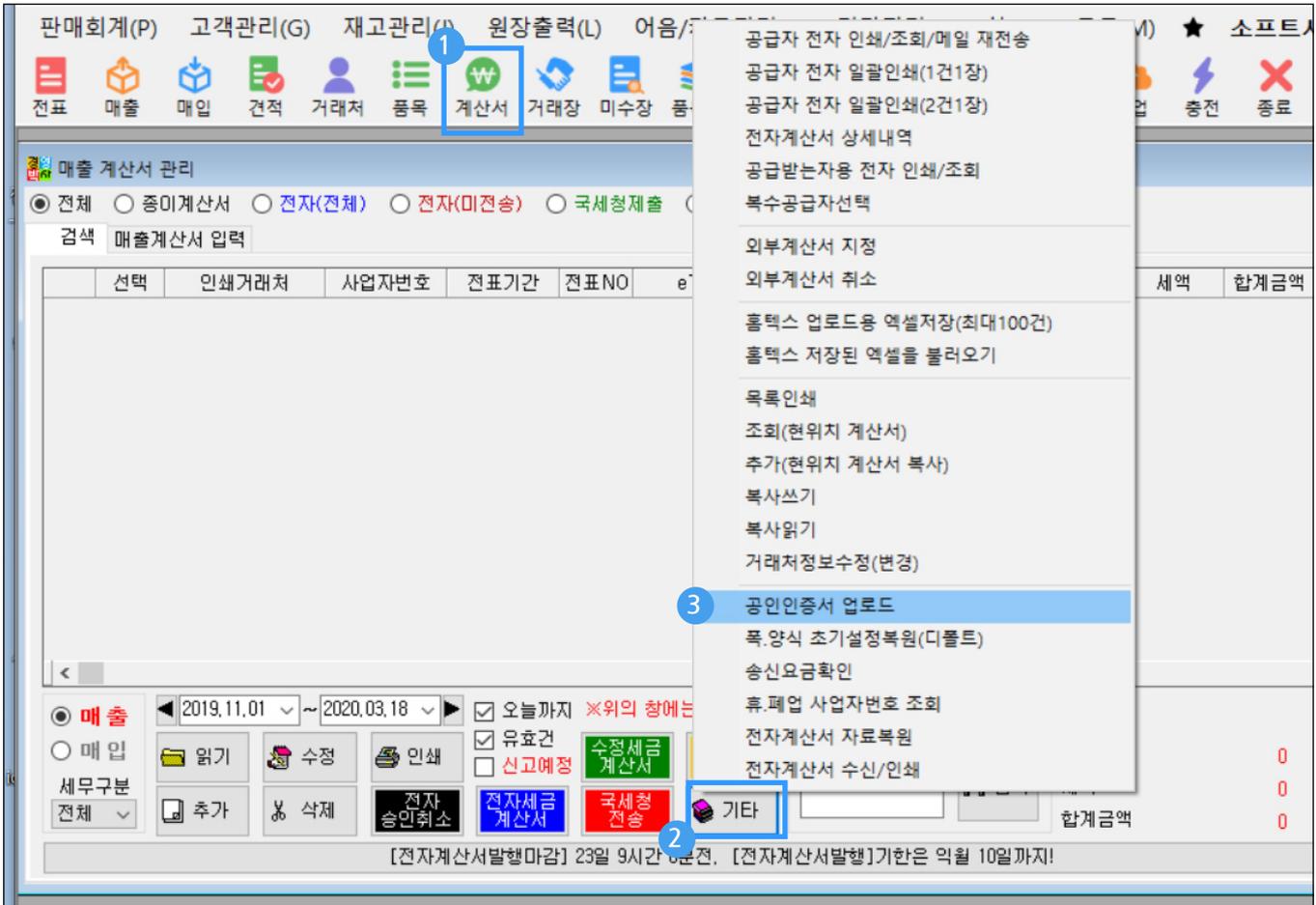
전자 가입신청



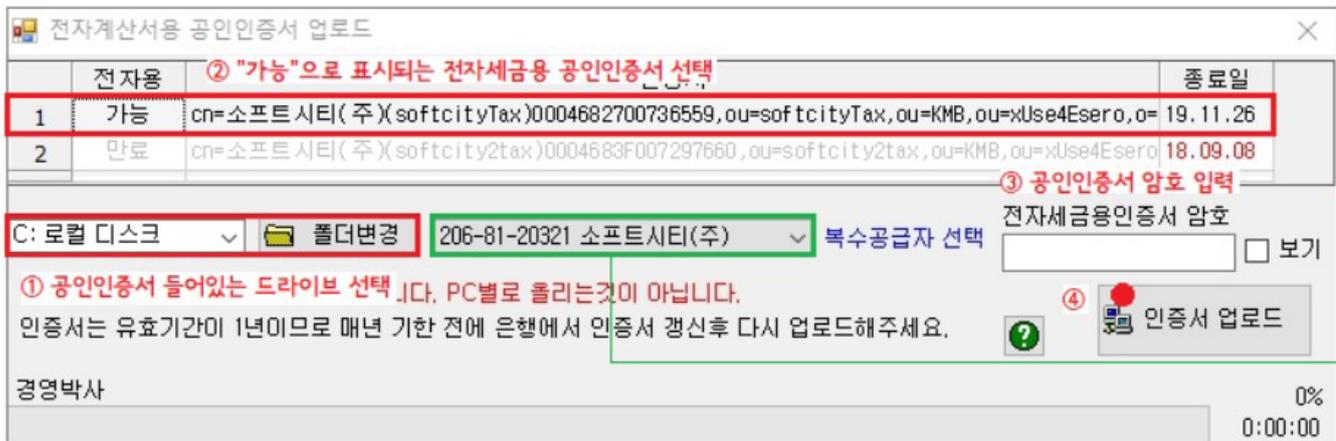
주문신청이 완료되었습니다

사전준비3. 전자세금용 인증서 경영박사에 등록하기

상단에 [계산서] 아이콘 또는 판매회계 - 3.계산서 발행 - 1.계산서 등록 / 수정 / 인쇄(매출분) -> 하단 [기타] -> [공인인증서 업로드]



- 공인인증서 발급은 주거래은행 홈페이지 공인인증센터에서 가능하며, [기업용] 으로 로그인 하신 후 공인인증센터에서 [전자세금계산서용] 으로 선택후 발급 / 갱신해주시기 바랍니다
- 공인인증서 업로드 가능한 인증서는 금융결제원에서 발행되는 [전자세금용 공인인증서] 만 업로드 가능합니다. (범용, 은행 / 개인용 업로드 불가)



2. 진행 순서 이해하기

준비	발행처리 대기중인 상태
전달	발행되어 거래처 이메일과 휴대폰 전송된 [유효] 상태
에러	발행되는 과정에서 에러가 발생되어 [무효] 상태
승인	거래처에서 내용 확인하여 승인한 [유효] 상태
반려	거래처에서 내용 확인하여 반려한 [무효] 상태
국세청응답대기	국세청에 등록을 요청한 [유효] 상태
국세청제출완료	국세청에서 정상 등록된 [유효] 상태
국세청응답에러	국세청에서 에러로 등록이 안된 [무효] 상태

매출 계산서 관리

전체
 종이계산서
 전자(전체)
 전자(미전송)
 국세청제출
 외부전자계산서
 수정계산서
 무효계산서
 휴폐입조회

검색 매출계산서 입력

선택	인쇄거래처	사업자번호	전표기간	전표NO	eTAX	국세청승인번호	작성일자	공급가액	세액	납세금 액	과세	영수	대표자
<input type="checkbox"/>	백두산 (주)	221-88-88111	2020.03.16	1165	전달		2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	베리베리 (주)	226-05-88111	2020.03.16	239	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	베스컴 (주)	135-01-88111	2020.03.17	171	전달		2020.03.17	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	보리산 (주)	651-02-88111	2020.03.17	323	승인		2020.03.17	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	비엠 (주)	514-03-88111	2020.03.16	17	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	(주)비엠 (주)	606-04-88111	2020.03.16	13	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	사립 (주)	472-05-88111	2020.03.16	454	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	502-06-88111	2020.03.16	63	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	510-07-88111	2020.03.16	347	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	510-08-88111	2020.03.16	660	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	226-09-88111	2020.03.16	717	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	(주)삼강 (주)	123-10-88111	2020.03.16	606	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	130-11-88111	2020.03.16	564	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	삼강 (주)	503-12-88111	2020.03.16	8	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	수원 (주)	514-13-88111	2020.03.16	1089	삭제		2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	(주)수원 (주)	215-14-88111	2020.03.17	671	전달		2020.03.17	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	신원 (주)	121-15-88111	2020.03.16	16	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	(주)신원 (주)	141-16-88111	2020.03.16	773	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	신원 (주)	620-17-88111	2020.03.16	64	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	주식 (주)	119-18-88111	2020.03.16	780	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철
<input type="checkbox"/>	(주)주식 (주)	212-19-88111	2020.03.16	77	국세청제출완료	202003164100011563195111	2020.03.16	1,000	150	1,150	과세	영수	김영철

매출
 매입
 세무구분
 전체
 오늘까지
 유효기간
 신고예정
 수정세금
계산서
 법인재정
공급자인과
 정렬 및 검색
 [인쇄거래처]

 공급가액
 세액
 합계금액
 잔여건수: 9,156

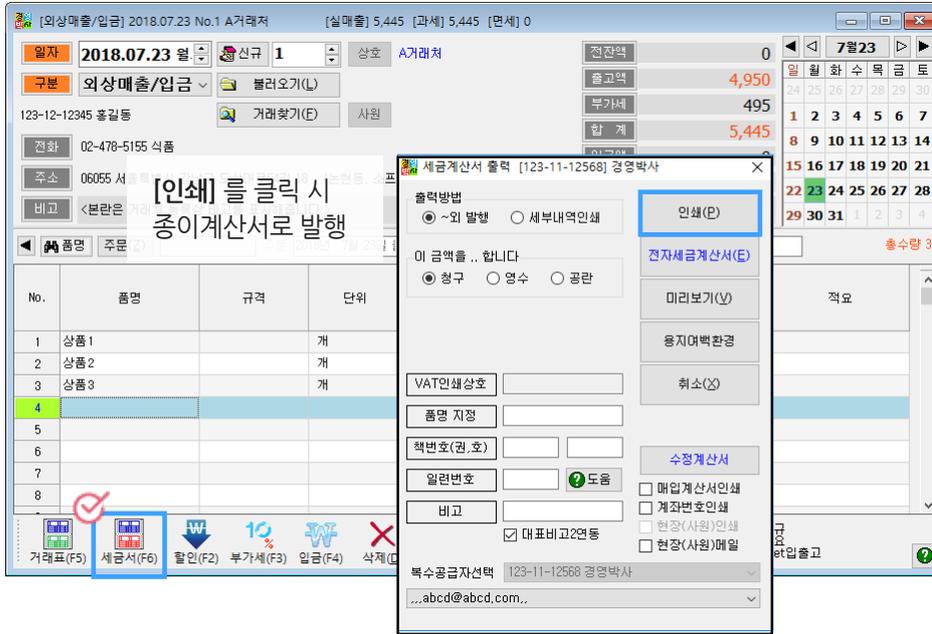
[전자계산서발행마감] 24일 7시간 48분전, [전자계산서발행]기한은 익월 10일까지!

인증서 정상:2020.11.27

3. 계산서 발행 방법 3가지

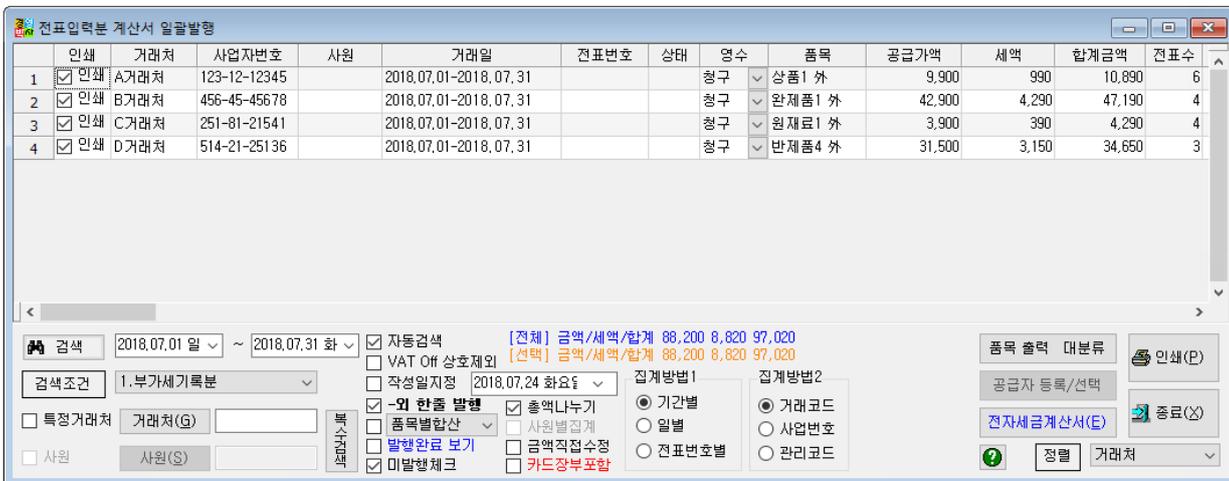
방법1) 건별발행

매출입력 후 하단 [세금서] 클릭으로 건별발행



방법2) 일괄발행

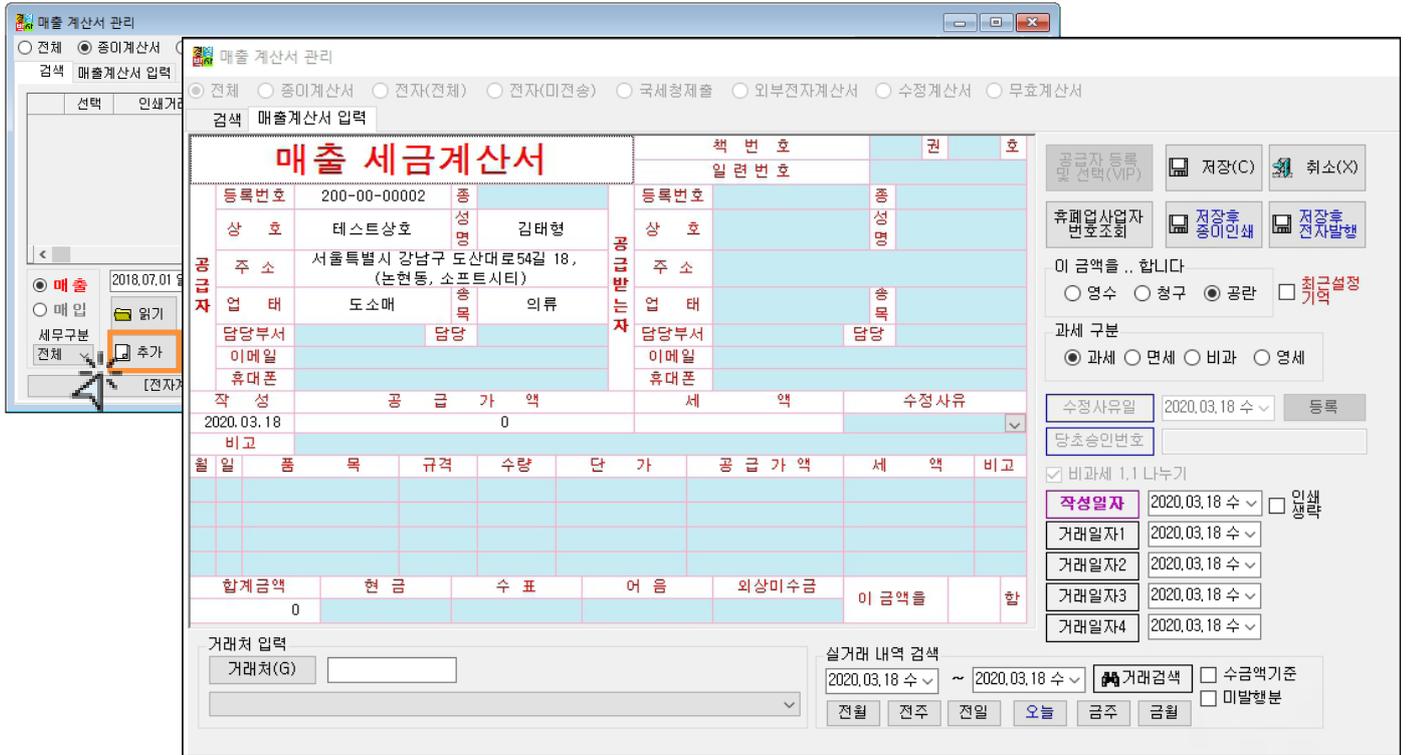
판매회계 ▶ 3.계산서관리 ▶ 4.전표입력분 계산서일괄발행 ▶ 평소 매출입력 후 월말 또는 다음달 초 한달치를 한번에 거래처별로 일괄발행하는 월합산 일괄발행



방법3) 강제발행

매출입력과 상관없이 [계산서]메뉴에서 하단 .[추가]버튼으로 금액과 부가세를 직접 입력하여 발행하는 강제발행

*참고로, [실거래검색]버튼으로 거래했던 금액 호출도 가능합니다.



4. 수정계산서 발행 방법 6가지 활용하기

구분	작성월일	비고란 입력	작성 방법	수정신고(유/무)	발행수
환입	오늘일자 (환입일)	기존 작성 일자	변경금액만큼 [-]로 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
계약해제	오늘일자 (해제일)	기존 작성 일자	총 금액을 [-]로 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
공급가변동	오늘일자 (변동일)	기존 작성 일자	변경금액만큼 [+], [-] 발급	과세기간 내 포함하여 신고 (수정신고 안함)	1장
기재착오정정	기존 작성 일자	오늘일자 (정정일)	첫 장은 총금액을 [-]로 발급, 두번째장은 정정금액으로 발급	당초 부가세신고에 영향 있는 경우 수정신고 해야함	2장
신용장 사후 개설	기존 작성 일자	내국신용장 개설일	첫 장은 총 금액을 [-]로 발급, 두번째 장은 영세율 계산서로 발급	부가세신고에 포함하여 신고(해당분기) (수정신고 안함)	2장
착오이중발행	기존 작성 일자	오늘 일자	이중 발행 금액을 [-]로 발급	당초 부가세신고에 영향 있는 경우 수정신고 해야함	1장

- ✓기재사항 착오 정정 사유 중 작성연월일을 잘못 기재한 경우가 아닌 한 부(-)의 세금 계산서와 정확한 정(+)의 세금계산서의 작성연월일은 최초 작성한 세금계산서의 작성일 로 입력
- ✓작성연월일을 잘못 기재한 경우 두번째장은 수정 되는 작성 일자 로 입력

5. 수정계산서 발행 방법

[판매회계] -> [3.계산서발급] -> [1.계산서 등록 / 수정 / 인쇄] 메뉴에서 수정 할 전자세금계산서를 [선택], [수정세금계산서] 버튼 클릭. 수정사유 선택, 수정사유일과 작성일자 확인. [입력완료] 버튼 클릭하여 발행합니다.

*상단 아이콘 중 [계산서] 메뉴 클릭!
(판매회계 -> 3.계산서 발행 -> 1.계산서 등록/수정/인쇄)

선택	거래처	인쇄거래처	사업자번호	선표 구분	선표NO	eTAX	국세청송인번호	작성일자	공급가액	세액	합계금액	과세	영수
<input checked="" type="checkbox"/>	테스트테스트★		123-11-11243	2019.06	1	국세청제출완료	2019051341000115e	2019.06.30	200,000	20,000	220,000	과세	청구

당초 계산서 선택, 하단 [수정세금계산서]버튼 클릭!

잔여건수:414,573

공급가액 200,000
세액 20,000
합계금액 220,000

인증서 정상:2019.11.26

① 수정사유 선택

수정 전자계산서 발송

수정 사유

- 기재착오정정
- 공급가변동
- 환입
- 계약해제
- 신용장사후개설
- 착오미증발급

② 수정사유일, 작성일자 확인 및 지정

수정 사유일 2019.07.24 수

작성일자 2019.06.30 일

③ 선택완료/다음 클릭!

선택완료▶다음

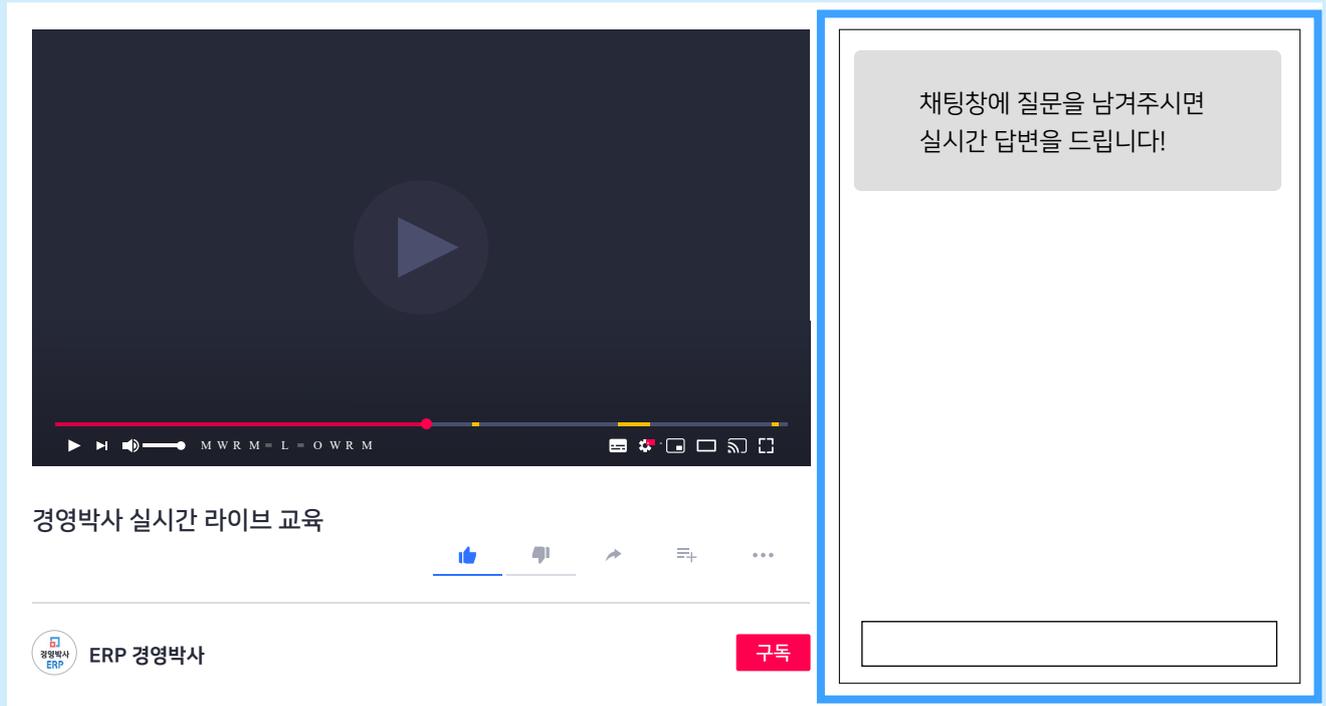
취소(X)

※수정사유일, 작성일자 입력방법을 도움말에서 참조해 주세요.

도움말

수고하셨습니다^^

종료전에 채팅창에 질문 남겨주시면
실시간 답변 드립니다.



교육이 끝난 후 추가로 궁금한 점이 생기면?

- 방법1** 경영박사 프로그램내 [\[도움말\]](#)에 [\[전자계산서\]](#) 검색
- 방법2** 경영박사 프로그램내 [\[메신저\]](#)에 글 남겨주시면 답변 드립니다.
- 방법3** 유선 고객센터 [1833-7333](#) 내선 2번 상담 가능합니다.