간소화자료 제출 매뉴얼(기부금단체용)

1 자료 제출 일정

○ 자료제출 대상 기간 : ’23. 1. 1. ~ ’23. 12. 31.

- 연도 중 폐업하는 경우 1월 1일부터 폐업일까지의 자료를 제출

○ ’24. 1. 7.까지 자료 제출(제출시간 : 08시 ~ 22시)

- 부득이한 경우 ’24. 1. 13. 22시까지 자료 제출 가능

○ ’24.1.13.까지 제출한 자료는 ’24.1.15.에 간소화서비스에서 조회

○ ’24. 1. 15.~’24. 1. 18.까지 수정분, 추가분 자료 제출

* 15일 ~ 18일 자료제출 가능 시간은 18시~22시

○ ’24. 1. 20.부터 수정·추가분을 포함한 간소화자료 최종 제공

2 자료 제출 대상

○ 법인세법 제24조에 제3항에 따른 법정기부금, 조세특례제한법 제76조에 따른 정치자금기부금, 소득세법 시행령 제80조 제1항에 따른 지정기부금

3 자료 제출 전 유의사항

○ 간소화서비스에 기부금 자료를 제출하고자 하는 단체는 사전에 홈택스를 통해 **「기부금단체 자료제출 신청」* 필요**

* 홈택스 > 장려금·연말정산·전자기부금 > 연말정산간소화 > 기부금수령단체 자료제출신청

- 해당 기부금단체의 공인인증서나 자료 제출 기관의 ID로 로그인하여 신청하여야 하며, **이미 적격단체로 승인**되었거나 **국가기관의 경우 신청할 필요없이 자료 제출 가능**

○ 「기부금단체 자료제출 신청」은 관계 법령에 따라 기부금단체로 지정받은 단체가 홈택스를 통해 자료를 제출할 수 있도록 신청하는 절차

- 기부금단체에 해당하지 않는 경우 주무관청에서 정하는 적법한 절차에 따라 기부금단체의 자격을 취득한 후 신청하여야 함

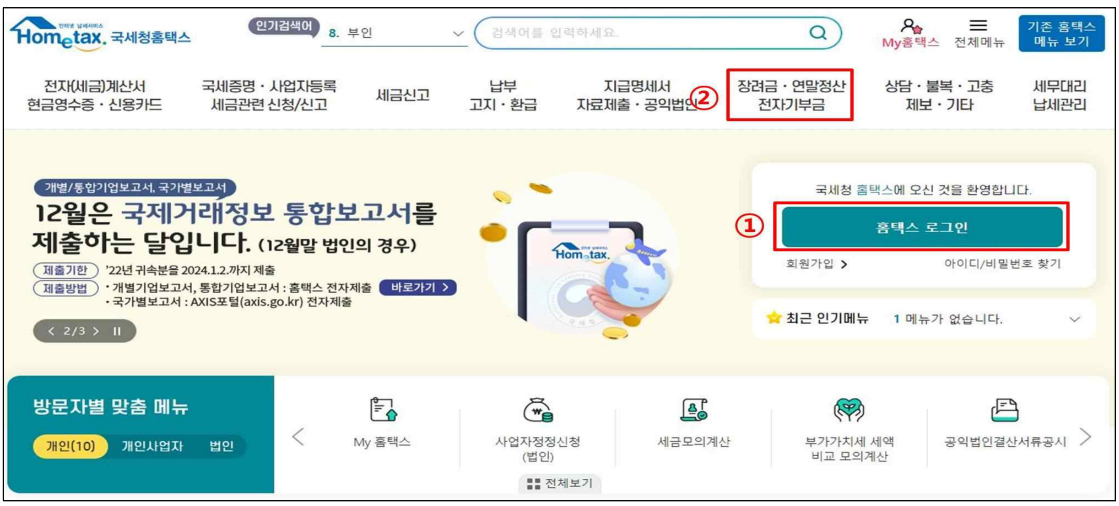
④ 자료 제출 방법

○ 홈택스(www.hometax.go.kr) 자료제출 방법

홈택스로 자료를 제출하기 위해서는 엑셀 양식*으로 작성된 기부금자료를 미리 준비해야 함

* 엑셀 양식은 홈택스 > 장려금·연말정산·전자기부금 > 연말정산간소화 > 영수증 발급처 자료제출 > 소득·세액공제 증명자료 제출하기 에서 「기부금서식」 다운로드 가능

- 「① 홈택스 로그인」을 선택하여 제출할 기관의 ID로 로그인 후 「② 장려금·연말정산·전자기부금」 선택, 「③ 연말정산간소화」 선택



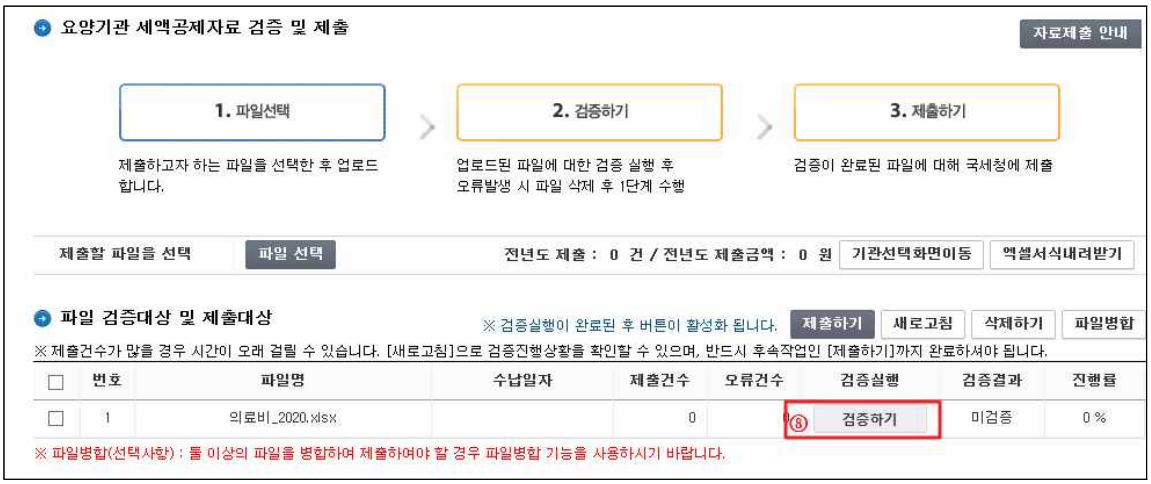
- [영수증 발급처]에서 「④ 소득·세액공제 증명자료 제출하기」 선택

- 「⑤ 제출 자료종류」를 선택한 후, 「제출화면이동」 클릭

- 「⑥파일선택」을 클릭

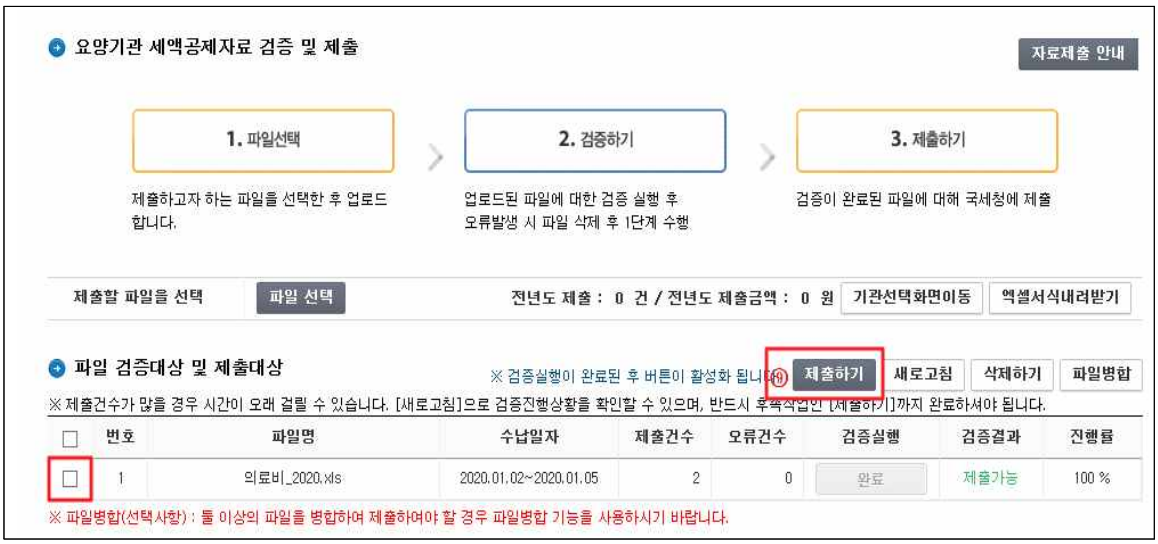
- 파일 업로드 창이 열리면 제출할 파일을 「⑦업로드」

- 「⑧검증하기」를 클릭하여 파일내용을 검증



☞ 「⑧검증하기」단계는 형식검증 단계로 주민번호 자릿수 오류, 제출한 파일의 레이아웃 오류 등을 검증하며, 오류가 발생한 경우 자료 제출이 불가능하므로 검증결과에서 오류조회를 클릭하여 오류를 확인·수정하여 「⑥파일선택」 단계부터 다시 수행해야 함

- **검증결과가 제출가능**인 파일을 체크하고 「⑨제출하기」 클릭



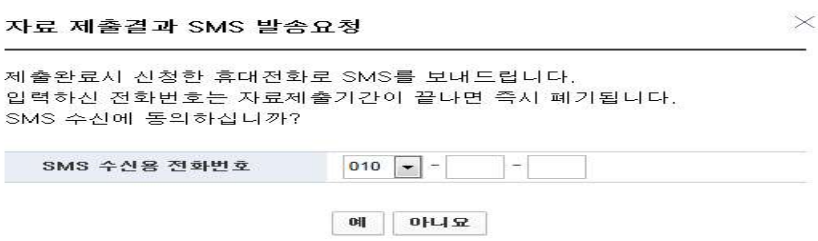
- 제출한 자료에 오류가 있는 경우 「파일 제출결과 조회」에서 「⑩오류조회」를 클릭하여 오류를 확인 및 수정하여 재제출

※ [제출결과 조회]에서 상태가 제출완료인 자료의 제출대상건수가 100건, 오류건수가 10건인 경우 오류가 없는 90건의 자료는 정상적으로 제출된 것임

☞「⑨제출하기」단계에서는 내용 검증 단계로 주민등록번호가 없거나 중복인 경우에 오류가 발생하며 오류 건을 제외하고는 정상 제출됨 (**단, 오류를 수정하여 다시 제출하고자 하는 경우에는 수정 또는 추가 자료를 포함한 전체 자료를 제출해야 함**)

5 그 밖의 유의사항

○ 제출한 자료에 일부 누락 및 오류가 발견되어 **자료를 다시 제출**하는 경우 누락 및 오류 수정분만 제출하면 당초 제출된 자료를 대체하여 최종 제출 자료만 수록되므로 **수정 또는 추가 자료를 포함한 전체 자료를 제출**해야 함

> 예) 제출한 자료 100건 중 오류 10건이 포함되어 이를 수정하여 다시 제출할 경우 수정분 10건만 제출시 최종 10건만 수록되므로 반드시 수정분 10건을 포함하여 전체 100건을 다시 제출하여야 함

○ 제출하기 버튼을 누른 후 처리과정에 많은 시간이 소요될 수 있어 제출건수가 많은 경우 처리완료 여부를 확인할 수 있는 문자 메세지 발송 요청 기능 제공