

(23) 기타

일반회계 세입 결산 불부합조서

1. 불부합 내역

(단위 : 원)

세입결산 수납액(A)	세입세출 일계 수납액(B)	차액(A-B)
1,295,654,298,533	1,295,654,275,023	23,510

2. 사유

- 가. 도로과 계속도로점용료 및 부가가치세 환급 요청(2023. 8. 11.)에 따른 환급 처리과정에서 계속도로점용료는 시세입금에서 환급하고, 부가가치세는 부가가치세 계좌에서 환급되어야 하나 착오로 시세입금에서 계속도로점용료와 부가가치세가 모두 환급되었음.
- 나. 이후 부가가치세가 시세입금에서 환급되었음을 확인하고 착오 환급금의 수납 처리 절차를 세외수입정보시스템 사업단에 문의하니 부가가치세로 부과하여 수납하면 된다고 하여 착오 환급된 부가가치세를 부과 및 수납 처리 하였음.
- 다. 결산 과정에서 나항에서 처리한 부가가치세가 세입금에 반영되지 않고 부가가치세 계좌로 입금 처리되어 세입금이 불일치됨을 확인함.
- 라. 2024년 3월 28일 착오 불입된 부가가치세를 반환 요청 및 수납 처리함.

2024년 3월 일

위 내용은 사실과 틀림없음을 확인함.

확인자 부서: 세무과 직위: 세무과장 성명: 이명철



작성자 부서: 세무과 직위: 세입관리팀장 성명: 이규성



붙임1. 2023회계연도 일반회계 세입세출 일계표

본도 관서 무단 변형시 법적 제재를 받을 수 있으며 무단 변형으로 인한 피해를 본시도청에 알려주시고, 무단 변형으로 인한 법적 책임을 본인에게 부담하셔야 합니다.

세입세출 일계표

(회계일자 : 2024.01.19)

사무소코드 : 000453 금고구분 : 100 회계년도 : 2023

[단위:원]

회계구분	세입				세출				잔액 (1)-(2)-(3) -(4)=(5)	자금운용		잔금 잔액 (5)-(6)+(7)		
	수입액	과연납 반환액	과목 경정액	차액(1)	지급액	반납액	과목 경정액	차액(3)		전용 (4)	예금등(6)		환입(7)	
1 일반회계	누계 1,320,492,897,698	누계 4,747,982,433		1,298,604,275,023	누계 155,721,527,943		829,182,272,796	13,295,846,139	819,898,398,648		320,036,579,032	410,000,000,000	90,000,000,000	36,379,032
누계	1,320,492,897,698	4,747,982,433		1,298,604,275,023	155,721,527,943		829,182,272,796	13,295,846,139	819,898,398,648		320,036,579,032	410,000,000,000	90,000,000,000	36,379,032

위와 같이 보고합니다.

세입 징수관
지출원

동협은행보령지청출장소

보령시청<출>

오윤정(****556)



1 / 1

5502

2024/01/22 8:55:43



붙임2. 부가가치세 착오건 납부확인서

지방세외수입 납부확인서						
납부번호	기관부서코드(11)	부과연도(4)	회계구분(2)	회계과목(6)	부과번호(6)	분납순번(2)
	45102350000	2023	41	224329	000249	00
전자납부번호		44180-2-23-41-0-0046590-8				
납부자명:	김		납부자 등록번호: -1*****			
주소(영업소):	충청남도 보령시					
부과대상:	부가가치세과오납 환급금(도로과-17003)					
회계과목명	본세	가산금	분납이자	부가가치세	납부일	
	0 원	0 원	0 원	23,510 원		
계	0 원	0 원	0 원	23,510 원		
위 금액의 납부를 확인합니다.						
2024년 03월 27일						
보령시장 						
부과부서	도로과	전화번호	041-930-3910			
해당 납부확인서는 영수증의 용도로 사용가능하며 법적효력이 없음						
						

붙임3. 2024년 부가가치세 반환 요청 공문

『에너지 그린도시 보령!』



보 령 시



수신 회계과장
(경유)

제목 차세대 세외수입시스템 부가가치세 반환 요청

도로과-17003(2023.08.11.)호와 관련하여, 시세입금에서 부가가치세가 착오로 환급되었기에 착오 환급된 금액을 아래와 같이 이체하여 주시기 바랍니다.

1. 대 상: 부가가치세 환급금
2. 환급금액: 금23,510원(금이만삼천오백일십원)
3. 환급사유: 시세입금 착오불입에 따른 반환
4. 입금계좌: 보령시 수입금 출납원통장(농협 453-01-000291).

- 붙임 1. 계속도로점용료 및 부가가치세 권리의무승계에 따른 환급의뢰(김).
2. 부가가치세납부확인서. 끝.

세 무 과 장

공무직	박은영	세입관리팀장	이규성	세무과장	진경 2024. 3. 28. 이명철
참조자					
시행	세무과-5155			접수	
우	33449	충청남도 보령시 성주산로 77, 보령시청 세무과 (영천동)			/ www.brcn.go.kr
전화번호	041-930-3542	팩스번호	041-930-3509	/ dmedydd007@korea.kr	/ 비공개(6)

『탄소중립의 첫걸음, 1회용품 줄이기』

붙임4. 2024년 부가가치세 납부확인서

지방세외수입 납부확인서

납부 번호	기관부서코드(11)	부과연도(4)	회계구분(2)	회계과목(6)	부과번호(6)	분납순번(2)
	45103130000	2024	41	224328	000004	00

전자납부번호	44180-2-24-41-1-1063622-2
--------	---------------------------

납부자명: 보령시장(세무과) 납부자 등록번호: 313-83-01622
주소(영업소): 충청남도 보령시 성주산로 77 (명천동)
부과대상: 23년부가가치세 틀 24년 그외수입으로 수납처리

회계과목명	본세	가산금	분납이자	부가가치세	납부일
그외수입	23,510 원	0 원	0 원	0 원	2024-04-22
계	23,510 원	0 원	0 원	0 원	

위 금액의 납부를 확인합니다.

2024년 04월 22일



부과부서	세무과	전화번호	041-930-3510
------	-----	------	--------------

해당 납부확인서는 영수증의 용도로 사용가능하며 법적효력이 없음

