

매입자발행세금계산서합계표(갑)

년 제 기 ( 월 일 ~ 월 일)

※ 아래의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다. (앞쪽)

1. 제출자 인적사항

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| ① 사업자등록번호               | ② 상호(법인명)      |
| ③ 성명(대표자)               | ④ 사업장 소재지      |
| ⑤ 거래기간<br>년 월 일 ~ 년 월 일 | ⑥ 작성일<br>년 월 일 |

2. 매입자발행세금계산서 총합계

| 구 분 | ⑦<br>매입<br>처수 | ⑧<br>매수 | ⑨ 공급가액 |    |    |   |   | ⑩ 세 액 |    |    |   |   |
|-----|---------------|---------|--------|----|----|---|---|-------|----|----|---|---|
|     |               |         | 조      | 십억 | 백만 | 천 | 일 | 조     | 십억 | 백만 | 천 | 일 |
| 합 계 |               |         |        |    |    |   |   |       |    |    |   |   |

3. 매입처별 명세 (합계금액으로 적음)

| ⑪<br>번호 | ⑫<br>사업자<br>등록번호 | ⑬ 상 호<br>(법인명) | ⑭<br>매수 | ⑮ 공급가액 |    |    |   |   | ⑯ 세액 |    |    |   |   | 비고 |
|---------|------------------|----------------|---------|--------|----|----|---|---|------|----|----|---|---|----|
|         |                  |                |         | 조      | 십억 | 백만 | 천 | 일 | 조    | 십억 | 백만 | 천 | 일 |    |
| 1       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 2       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 3       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 4       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 5       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 6       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 7       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 8       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 9       |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |
| 10      |                  |                |         |        |    |    |   |   |      |    |    |   |   |    |

⑰ 관리번호(매입)

(권번호) - (페이지 번호)

### 작성방법

이 합계표는 아래의 작성방법에 따라 한글과 아라비아숫자로 정확하고 선명하게 적어야 하며, 공급가액과 세액은 원 단위까지 표시하여야 합니다.

「부가가치세법 시행령」 제71조의2제11항에 따라 관할 세무서장으로부터 거래사실 확인통지를 받음으로써 매입 자발행세금계산서를 교부한 것으로 간주되는 경우에도 매입자발행세금계산서합계표는 반드시 작성하여 제출하여야 매입세액공제를 받을 수 있습니다.

- ① ~ ④: 제출자의 사업자등록증에 적힌 사업자등록번호(또는 고유번호), 상호(법인명), 성명(대표자), 사업장 소재지를 적습니다.
- ⑤: 신고대상기간을 적습니다(예시: 2017년 1월 1일 ~ 2017년 6월 30일).
- ⑥: 이 합계표를 작성하여 제출하는 연월일을 적습니다.
- ⑦ ~ ⑩: 매입처별 명세란에 기재한 일련번호 1번부터 마지막 번호까지를 모두 합계한 매입처수 • 세금계산서 매수 • 공급가액 • 세액을 기재합니다.
- ⑪: 교부한 세금계산서의 거래처(매입처)별로 1번부터 부여하여 마지막까지 순서대로 기재합니다.
- ⑫ • ⑬: 교부한 세금계산서의 거래처(매입처) 사업자등록번호와 상호를 기재합니다.
- ⑭ ~ ⑯: 교부한 세금계산서를 거래처(매입처)별로 합계한 세금계산서 매수 • 공급가액 • 세액을 기재합니다. 수정 세금계산서의 경우에도 매수와 금액을 합산하여 기재합니다(예정신고 누락분을 확정신고시 제출하는 경우에는 매입처별로 같이 합계하여 기재합니다).
- ⑰: 사업자가 기재하지 않습니다.