

부가가치세 신고서 과세유형

11 12 13 14 16 17 18 19 22 23 24
 51 52 53 54 55 57 58 59 61 62

부가가치세 신고서

F3 마감 SF3부속서류전집 CF3작성 F4과표명세 F6과금 F7저장 F8사업장명세 F11원시데이터키기 CF1작성방법키기

정기신고금액		구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																								
과세표준인대출세액	과세계산서발급분	1		10/100	• 세금계산서합계표매출처용																																																																																																																																																																								
	매입자발행세금계산서	2		10/100																																																																																																																																																																									
	신용카드·현금영수증발행분	3		10/100	• 신용카드매출전표동행접지표																																																																																																																																																																								
	기타(정규영수증외매출분)	4		간주공급, 간주임대료	• 부동산임대공급가액명세서																																																																																																																																																																								
	세금계산서발급분	5		0/100	• 영세율첨부서류명세서																																																																																																																																																																								
	기타	6		카영 현영	• 수출실적명세서																																																																																																																																																																								
예정신고누락분	7																																																																																																																																																																												
대손세액가감	8		대손났을 때 -, 회수하면 + 입력		• 대손세액공제신고서																																																																																																																																																																								
합계	9		1,656,420,000	㉔	165,642,000																																																																																																																																																																								
매입세액	세금계산서 일반매입	10			세금계산서합계표매입처용																																																																																																																																																																								
	수취분	11																																																																																																																																																																											
	고정자산매입	12			• 건물동경각상각자산취득명세서																																																																																																																																																																								
	예정신고누락분	13																																																																																																																																																																											
	매입자발행세금계산서	14																																																																																																																																																																											
	그 밖의 공제매입세액	15		카영																																																																																																																																																																									
	합계(10)~(11)+(12)+(13)+(14)+(15)	16		791,036,000		79,103,600																																																																																																																																																																							
	공제받지못할매입세액	17																																																																																																																																																																											
차감계(16-17)	18		791,036,000	㉔	79,103,600																																																																																																																																																																								
납부(환급)세액(매출세액㉔-매입세액㉔)				㉔	86,532,400																																																																																																																																																																								
경감공제세액	19																																																																																																																																																																												
신용카드매출전표 등 발행공제등	20		전자신고시 10,000원 공제																																																																																																																																																																										
합계	21			㉔																																																																																																																																																																									
소규모 개인사업자 부가가치세 감면세액	22			㉔																																																																																																																																																																									
예정신고미환급세액	23			㉔																																																																																																																																																																									
예정고지세액	24			㉔																																																																																																																																																																									
수시부과세액	25			㉔																																																																																																																																																																									
사업양수자의 대리납부 기납부세액	26			㉔																																																																																																																																																																									
매입자 납부특례 기납부세액	27			㉔																																																																																																																																																																									
신용카드업자의 대리납부 기납부세액	28			㉔																																																																																																																																																																									
가산세액계	29			㉔																																																																																																																																																																									
차감하여 납부할세액(환급받을세액)㉔-㉔-㉔-㉔-㉔-㉔-㉔-㉔	30				86,532,400																																																																																																																																																																								
총괄납부사업자가 납부할 세액(환급받을 세액)																																																																																																																																																																													
• 불공도 세금계산서를 받아왔으니 10,12에 포함시킨 후 17에서 차감. • 15. 신용카드매출전표 등 수령명세서에는 매입세액이 공제가능 금액만 입력. (카불없어 일반전표에 입력해) • 예정신고 누락분 자동반영 : 매입매출전표 입력 후 상단 전건전집계 → 예정누락분 → 확정신고 개시년월입력																																																																																																																																																																													
7.매출(예정신고누락분) <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>과세계산서</td> <td>36</td> <td>11과세</td> <td>10/100</td> </tr> <tr> <td>기타</td> <td>37</td> <td>14건별 179과 22현과</td> <td>0/100</td> </tr> <tr> <td>세금계산서</td> <td>38</td> <td>12영세</td> <td>0/100</td> </tr> <tr> <td>기타</td> <td>39</td> <td>16수출 카영 현영</td> <td>0/100</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>40</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> 12.매입(예정신고누락분) <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>세금계산서</td> <td>41</td> <td>51과세 52영세 54불공 55수입</td> <td>확정 신고</td> </tr> <tr> <td>그 밖의 공제매입세액</td> <td>42</td> <td>57과과 61현과 카영</td> <td>매단 작성</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>43</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> 정리 <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>신용카드매출 일반매입</td> <td>44</td> <td>57과과 61현과 카영</td> <td></td> </tr> <tr> <td>수령금액합계표 고정매입</td> <td>45</td> <td>57과과 61현과 카영</td> <td></td> </tr> <tr> <td>외제매입세액</td> <td>46</td> <td>53면세 58면</td> <td></td> </tr> <tr> <td>재활용과자원등매입세액</td> <td>47</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>과세사업전환매입세액</td> <td>48</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>재고매입세액</td> <td>49</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>변제대손세액</td> <td>50</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>외국인관광객에대한환급세액</td> <td>51</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>56</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> 14.그 밖의 공제매입세액 <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>신용카드매출 일반매입</td> <td>44</td> <td>57과과 61현과 카영</td> <td></td> </tr> <tr> <td>수령금액합계표 고정매입</td> <td>45</td> <td>57과과 61현과 카영</td> <td></td> </tr> <tr> <td>외제매입세액</td> <td>46</td> <td>53면세 58면</td> <td></td> </tr> <tr> <td>재활용과자원등매입세액</td> <td>47</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>과세사업전환매입세액</td> <td>48</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>재고매입세액</td> <td>49</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>변제대손세액</td> <td>50</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>외국인관광객에대한환급세액</td> <td>51</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>56</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> 16.공제받지못할매입세액 <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>공제받지못할 매입세액</td> <td>53</td> <td>54불공</td> <td>• 공제받지못할매입세액명세서</td> </tr> <tr> <td>공통매입세액면세통시업분</td> <td>54</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>대손처분받은세액</td> <td>55</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>56</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> 18.그 밖의 경감·공제세액 <table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>세율</th> <th>세액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>전자신고 및 전자고지 세액공제</td> <td>57</td> <td>전자신고시 10,000원 공제</td> <td></td> </tr> <tr> <td>전자세금계산서발급세액공제</td> <td>58</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>택시운송사업자경감세액</td> <td>59</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>대리납부세액공제</td> <td>60</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>현금영수증사업자세액공제</td> <td>61</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>기타</td> <td>62</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						구분	금액	세율	세액	과세계산서	36	11과세	10/100	기타	37	14건별 179과 22현과	0/100	세금계산서	38	12영세	0/100	기타	39	16수출 카영 현영	0/100	합계	40			구분	금액	세율	세액	세금계산서	41	51과세 52영세 54불공 55수입	확정 신고	그 밖의 공제매입세액	42	57과과 61현과 카영	매단 작성	합계	43			구분	금액	세율	세액	신용카드매출 일반매입	44	57과과 61현과 카영		수령금액합계표 고정매입	45	57과과 61현과 카영		외제매입세액	46	53면세 58면		재활용과자원등매입세액	47			과세사업전환매입세액	48			재고매입세액	49			변제대손세액	50			외국인관광객에대한환급세액	51			합계	56			구분	금액	세율	세액	신용카드매출 일반매입	44	57과과 61현과 카영		수령금액합계표 고정매입	45	57과과 61현과 카영		외제매입세액	46	53면세 58면		재활용과자원등매입세액	47			과세사업전환매입세액	48			재고매입세액	49			변제대손세액	50			외국인관광객에대한환급세액	51			합계	56			구분	금액	세율	세액	공제받지못할 매입세액	53	54불공	• 공제받지못할매입세액명세서	공통매입세액면세통시업분	54			대손처분받은세액	55			합계	56			구분	금액	세율	세액	전자신고 및 전자고지 세액공제	57	전자신고시 10,000원 공제		전자세금계산서발급세액공제	58			택시운송사업자경감세액	59			대리납부세액공제	60			현금영수증사업자세액공제	61			기타	62		
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
과세계산서	36	11과세	10/100																																																																																																																																																																										
기타	37	14건별 179과 22현과	0/100																																																																																																																																																																										
세금계산서	38	12영세	0/100																																																																																																																																																																										
기타	39	16수출 카영 현영	0/100																																																																																																																																																																										
합계	40																																																																																																																																																																												
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
세금계산서	41	51과세 52영세 54불공 55수입	확정 신고																																																																																																																																																																										
그 밖의 공제매입세액	42	57과과 61현과 카영	매단 작성																																																																																																																																																																										
합계	43																																																																																																																																																																												
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
신용카드매출 일반매입	44	57과과 61현과 카영																																																																																																																																																																											
수령금액합계표 고정매입	45	57과과 61현과 카영																																																																																																																																																																											
외제매입세액	46	53면세 58면																																																																																																																																																																											
재활용과자원등매입세액	47																																																																																																																																																																												
과세사업전환매입세액	48																																																																																																																																																																												
재고매입세액	49																																																																																																																																																																												
변제대손세액	50																																																																																																																																																																												
외국인관광객에대한환급세액	51																																																																																																																																																																												
합계	56																																																																																																																																																																												
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
신용카드매출 일반매입	44	57과과 61현과 카영																																																																																																																																																																											
수령금액합계표 고정매입	45	57과과 61현과 카영																																																																																																																																																																											
외제매입세액	46	53면세 58면																																																																																																																																																																											
재활용과자원등매입세액	47																																																																																																																																																																												
과세사업전환매입세액	48																																																																																																																																																																												
재고매입세액	49																																																																																																																																																																												
변제대손세액	50																																																																																																																																																																												
외국인관광객에대한환급세액	51																																																																																																																																																																												
합계	56																																																																																																																																																																												
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
공제받지못할 매입세액	53	54불공	• 공제받지못할매입세액명세서																																																																																																																																																																										
공통매입세액면세통시업분	54																																																																																																																																																																												
대손처분받은세액	55																																																																																																																																																																												
합계	56																																																																																																																																																																												
구분	금액	세율	세액																																																																																																																																																																										
전자신고 및 전자고지 세액공제	57	전자신고시 10,000원 공제																																																																																																																																																																											
전자세금계산서발급세액공제	58																																																																																																																																																																												
택시운송사업자경감세액	59																																																																																																																																																																												
대리납부세액공제	60																																																																																																																																																																												
현금영수증사업자세액공제	61																																																																																																																																																																												
기타	62																																																																																																																																																																												