

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		과령 현행	• 수출실적명세서	
예정신고누락분	7					
대손세액가감	8		대손났을 때 -, 회수하면 + 입력		• 대손세액공제신고서	
합계	9		1,656,420,000	ⓐ	165,642,000	
매입세액	세금계산서 일반매입	10			세금계산서합계표매입처용	
	수취분	11				
	고정자산매입	12			• 건물등경각상각자산취득명세서	
	예정신고누락분	13				
	매입자발행세금계산서	14				
	그 밖의 공제매입세액	15		과령		
	합계(10)~(11)+(12)+(13)+(14)+(15)	16		791,036,000		79,103,600
	공제받지못할매입세액	17				
	차감계(16-17)	18		791,036,000	ⓑ	79,103,600
	납부(환급)세액(매출세액ⓐ-매입세액ⓑ)				ⓐ	86,532,400
경감	그 밖의 경감·공제세액	19				
공제	신용카드매출전표 등 발행공제등	20		전자신고시 10,000원 공제		
세액	합계	21		ⓐ		
소규모 개인사업자 부가가치세 감면세액	22		ⓐ			
예정신고미환급세액	23		ⓐ			
예정고지세액	24		ⓐ			
수시부과세액	25		ⓐ			
사업양수자의 대리납부 기납부세액	26		ⓐ			
매입자 납부특례 기납부세액	27		ⓐ			
신용카드업자의 대리납부 기납부세액	28		ⓐ			
가산세액계	29		ⓐ			
차가감하여 납부할세액(환급받을세액)ⓐ-ⓑ-ⓒ-ⓓ-ⓔ-ⓕ-ⓖ-ⓗ-ⓓ-ⓕ-ⓖ-ⓗ-ⓓ-ⓕ-ⓖ-ⓗ	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 **전전전전전** → 예정누락분
→ 확정신고 개시년월입력

구분	금액	세율	세액
7.매출(예정신고누락분)			
과세계산서	36	11과세	10/100
기타	37	14년별 179과 22현과	0/100
세금계산서	38	12영세	0/100
기타	39	16수출 과령 현행	0/100
합계	40		
12.매입(예정신고누락분)			
세금계산서	41	51과세 52영세 54불공 55수입	확정 신고
그 밖의 공제매입세액	42	57과과 61현과 과령	매안 작성
합계	43		
정리			
신용카드매출 일반매입	57과과 61현과 과령		
수령금액합계 고정매입	57과과 61현과 중 : 고정자산매입이던 분리된 과령		
의제매입세액			
재활용과자원등매입세액			
과세사업전환매입세액			
재고매입세액			
변제대손세액			
외국인관광객에대한환급세액			
합계			
14.그 밖의 공제매입세액			
신용카드매출 일반매입	44		과령
수령금액합계표 고정매입	45		
의제매입세액	46	53면세 58면	취득
재활용과자원등매입세액	47		취득
과세사업전환매입세액	48		
재고매입세액	49		
변제대손세액	50		
외국인관광객에대한환급세액	51		
16.공제받지못할매입세액			
공제받지못할 매입세액	53	54불공	• 공제받지못할매입세액명세서
공통매입세액면세통시업분	54		
대손처분받은세액	55		
합계	56		
18.그 밖의 경감·공제세액			
전자신고 및 전자고지 세액공제	57	전자신고시 10,000원 공제	
전자세금계산서발급세액공제	58		
택시운송사업자경감세액	59		
대리납부세액공제	60		
현금영수증사업자세액공제	61		
기타	62		