

2018 평창 동계올림픽대회 및 동계패럴림픽대회 관련 사업자에 대한 의제매입세액공제 신고서

(년 기)

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다.

(앞쪽)

| | | |
|--|------|----|
| | 처리기간 | 즉시 |
|--|------|----|

1. 신고자 인적사항

| | |
|-----------|-----------|
| ① 성명(법인명) | ② 사업자등록번호 |
| ③ 업태 | ④ 종목 |

2. 매입가액 합계

| 구분 | ⑤ 건수 | ⑥ 매입가액 | ⑦ 매입세액공제액 |
|---------|------|--------|-----------|
| 계산서 수취분 | | | |

3. 과세기간 공제할 세액

| 공제대상세액 | | 이미 공제받은 세액 | | | ⑬ 공제(납부)할 세액 (= ⑨-⑩) |
|--------|----------|------------|----------|----------|----------------------------|
| ⑧ 공제율 | ⑨ 공제대상세액 | ⑩ 합계 | ⑪ 예정 신고분 | ⑫ 월별 조기분 | |
| | | | | | |

4. 계산서 수취 명세

| 번호 | ⑭ 공급자 | | ⑮ 매입가액 | ⑯ 비고 |
|----|---------|------|--------|------|
| | 상호(법인명) | 등록번호 | | |
| | 합계 | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |

「조세특례제한법 시행령」 제104조의25제2항에 따라 의제매입세액을 공제받기 위하여 위와 같이 신고합니다.

년 월 일

신고인

(서명 또는 인)

세무서장 귀하

| | | |
|------|--------------------|-----------|
| 첨부서류 | * 구비서류: 매입처별계산서합계표 | 수수료 없음 |
|------|--------------------|-----------|

작성 방법

이 신고서는 아래의 작성방법에 따라 한글과 아라비아 숫자로 정확하게 적어야 하며 금액은 원단위까지 표시하여야 합니다.

2. 매입가액 합계란

(⑤ ~ ⑦)

⑤: 2018 평창 동계올림픽대회 및 동계패럴림픽대회 조직위원회에서 대회 관련 권리 등의 공급에 대해 발급한 계산서 수취분
의 건수 합계를 적습니다.

⑥: 2018 평창 동계올림픽대회 및 동계패럴림픽대회 조직위원회에서 대회 관련 권리 등의 공급에 대해 발급한 계산서 수취분
의 매입가액 합계를 적습니다.

⑦: 2018 평창 동계올림픽대회 및 동계패럴림픽대회 조직위원회에서 대회 관련 권리 등의 공급에 대해 발급한 계산서 수취분
의 매입세액공제액 합계를 적습니다.

※ 매입세액공제액 산정 시 공제율 : 109분의9

3. 과세기간 공제할 세액란

(⑧ ~ ⑬)

※ 이 란은 부가가치세 과세표준 확정신고를 할 때만 적습니다.

⑧: 매입세액공제액 산정 시 공제율 109분의9를 적습니다.

⑨: 매입가액(⑥)에 공제율(⑧)을 곱하여 계산한 금액을 적습니다.

⑩: 예정신고 및 월별 조기환급 신고 시 공제받은 세액의 합계액을 적습니다.

⑬: 예정신고 및 영세율 등 조기환급 신고 시 이미 매입세액 공제를 받은 금액을 확정신고 시 정산한 결과 추가로 납부할 세
액이 발생하는 경우에는 해당 세액을 일반과세자 부가가치세 신고서(「부가가치세법 시행규칙」 별지 제21호서식) 제3쪽
(42)번 의제매입세액란에 음수(△)로 적습니다.

4. 계산서 수취 명세란

(⑭ ~ ⑮)

2018 평창 동계올림픽대회 및 동계패럴림픽대회 조직위원회가 재화 또는 용역을 공급받는 대가로 대회 관련 권리 등을 공급
하고 발행한 계산서 상에 적힌 내용을 건별로 적습니다.