

매입자발행계산서합계표(갑)

(년 기)

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다.

(3쪽 중 제1쪽)

1. 제출자 인적사항

① 등록번호		② 상호(법인명)	
③ 성명(대표자)		④ 사업장 소재지	
⑤ 거래기간	년 월 일 ~ 년 월 일	⑥ 작성일자	년 월 일

2. 매입자발행계산서 총합계

구분	⑦ 매입처 수	⑧ 매수	⑨ 공급가액					
			조	십억	백만	천	일	
합계								

3. 매입처별 명세

(합계금액으로 적음)

⑩ 번호	⑪ 사업자 등록번호	⑫ 상호 (법인명)	⑬ 매수	⑭ 공급가액					비고
				조	십억	백만	천	일	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									

()쪽

⑮ 관리번호(매입)

작성방법

※ 이 합계표는 아래의 작성방법에 따라 한글과 아라비아 숫자로 정확하고 선명하게 적어야 하며, 매입금액은 원 단위까지 표시해야 합니다.

① ~ ④: 제출자의 사업자등록증에 적힌 사업자등록번호(비사업자는 주민등록번호), 상호(법인명), 성명(대표자), 사업장 소재지를 적습니다.

⑤: 신고대상기간을 적습니다(예시: 2023년 1월 1일 ~ 2023년 12월 31일).

⑥: 이 합계표를 작성하여 제출하는 연월일을 적습니다.

⑦ ~ ⑨: 매입처별 명세란에 기재한 일련번호 1번부터 마지막 번호까지를 모두 합계한 매입자발행계산서 매입처 수, 매수, 공급가액을 적습니다.

⑩: 발급한 매입자발행계산서에 대한 각각의 매입처(공급자)별로 1번부터 부여하여 마지막까지 순서대로 적습니다.

⑪ • ⑫: 발급한 매입자발행계산서 매입처(공급자)의 사업자등록번호와 상호(법인명)를 적습니다.

⑬ • ⑭: 발급한 매입자발행계산서 매입처(공급자)별로 합계한 계산서 매수, 공급가액을 적습니다. 수정계산서의 경우에도 매수와 금액을 더하여 적습니다.

⑮: 사업자가 적지 않습니다(권번호-페이지번호).

※ 「소득세법 시행령」 제212조의4제11항에 따라 관할 세무서장으로부터 거래사실 확인통지를 받음으로써 매입자발행계산서를 교부한 것으로 간주되는 경우에도 매입자발행계산서합계표를 작성·제출해야만 「부가가치세법」 제42조에 따른 의제매입세액공제를 받을 수 있습니다.

