

부가세신고서 보는 방법 - 아래 순서대로 확인하세요!

[illegible]

[1] 매출금액 확인하기

신고서(1) 매출세금계산서 발행금액

아파트가 발행한 매출세금계산서 총 금액 (EX. 중계기 임대료 등)

※ 세금계산서를 미발행, 중복발행했을 경우 XPERP/조이노리와 홈택스 금액이 다를 수 있으며, 홈택스 기준으로 신고진행됩니다.

신고서(4) 일반거래수입(현금매출) 금액

수익사업메뉴 일반거래수입에 입력한 매출금액 (EX. 게시판광고료 등)

신고서(9) **합계(부가세예수금)**

위 두 금액의 합으로 9월말 합계잔액시산표 잔액과 일치해야 합니다.

[2] 매입금액 확인하기

신고서(10) 일반매입

7~9월 아파트가 받은 모든 매입세금계산서의 금액으로
홈택스 기준 작성됩니다.

신고서(16) **공제받지 못할매입세액**

(10)일반매입 중 수익사업과 무관하여 부가세 공제대상이 아닌 매입금액의 합입니다.

신고서(17) 차감계(부가세대급금)

수익사업 관련 비용으로 공제받는 부가세입니다.

EX. 세무주치의 수수료, 전자세금계산서 공인인증서 발급비용 등

[3] 최종납부금액(신고서26)

신고서(9)부가세예수금에서 신고서(17)차감계(부가세대급금)을 뺀
나머지 금액이 최종납부금액입니다.

자주 묻는 질문

? 납부금액과 회계상의 부가세예수금 잔액이 일치하지 않는 경우

납부금액이 아닌 신고서(9)-(가)부가세예수금과 합계잔액시산표의 부가세예수금 잔액이 일치해야 합니다.
신고서(17)차감계를 확인하세요! 공제받은 금액이 있을 수 있습니다.

납부전표 입력방법은 영수증출력버튼 하단 **[전표처리방법보기]** 를 누르세요!