

## 매출처별 계산서합계표(갑)

(2020년 2기)

(앞쪽)

### 1. 제출자 인적사항

(1) 사업자등록번호	△△△-△△-△△△△△	(2) 상호(법인명)	□□상회
(3) 성명(대표자)	김○○	(4) 사업장	
(5) 거래기간	2020년 1월 1일 ~ 2020년 12월 31일	(6) 작성일	2020년 2월 7일

### 2. 매출계산서 총합계

구 분		(7) 매출 처수	(8) 매수	(9) 매출(수입)금액				
				조	십억	백만	천	일
합 계		5	12			50	000	000
과세기간 종료일 다음달 11일까지 전송된 전자 계산서 발급분	사업자등록 번호 발급분	3	10			40	000	000
	주민등록번호 발급분							
	소 계	3	10			40	000	000
위 전자 계산서 외의 발급분	사업자등록 번호 발급분	2	2			10	000	000
	주민등록번호 발급분							
	소 계	2	2			10	000	000

### 3. 과세기간 종료일 다음달 11일까지 전송된 전자계산서 외 발급분 매출처별 명세 (합계금액으로 적음)

(10) 번호	(11) 사업자 등록번호	(12)상 호 (법인명)	(13) 매수	(14) 공 급 가 액					비고
				조	십억	백만	천	일	
1	111-11-11111	△△상회	1			6	000	000	
2	222-22-22222	◇◇상회	1			4	000	000	
3									
4									
5									

( ) 쪽

※ 2020년에 수동 발급한 계산서와 2020년 발급한 전자계산서 중 2021.1.12. 이후 전송된 분을  
적습니다.(위 사례의 경우 2건의 10,000,000원)

※ 사업자등록번호와 상호는 거래처 사업자등록번호 및 상호를 적습니다.

(15) 관리번호(매출)	-
---------------	---

## 작성방법

이 합계표는 아래의 작성방법에 따라 한글과 아라비아숫자로 정확하고 선명하게 적어야 하며, 매출(수입)금액은 원 단위까지 표시하여야 합니다.

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

(5): 신고대상기간을 적습니다(예시: 2012년 1월 1일 ~ 2012년 12월 31일).

(6): 이 합계표를 작성하여 제출하는 연월일을 적습니다.

(7)~(9): 합계란에는 과세기간 종료일 다음 달 11일까지 전송된 전자계산서 발급분 소계와 위 전자계산서 외의 발급분 소계의 단순합계를 적습니다.

과세기간 종료일 다음 달 11일까지 전송된 전자계산서 발급분에는 전자적으로 발급하고, 과세기간 종료일 다음달 11일(토요일, 공휴일인 경우에는 그 다음 날)까지 국세청에 전송된 매출계산서에 대한 매출처 수, 총매수, 총매출(수입)금액을 적습니다.

위 전자계산서 외의 발급분에는 종이로 발급한 계산서, 전자적으로 발급하였으나 그 개별명세를 과세기간 종료일 다음 달 11일(토요일, 공휴일인 경우에는 그 다음 날)까지 국세청에 전송하지 않은 전자계산서에 대한 매출처 수, 총매수, 총매출(수입)금액을 적습니다.

(10): 과세기간 종료일 다음 달 11일까지 전송된 전자계산서 외 발급분 매출처별 명세에는 위 전자계산서 외의 발급분에 대한 각각의 매출처별로 1번부터 순위를 부여하여 마지막까지 순서대로 적습니다[매출처별 계산서합계표(갑)서식을 초과하는 매출처별 거래분에 대해서는 매출처별 계산서합계표(을)서식에 연속하여 적습니다].

(11) • (12): 위 전자계산서 외의 발급분 계산서의 거래처(공급받는 자) 사업자등록번호와 상호(법인명)를 적습니다.

(13) • (14): 위 전자계산서 외의 발급분 계산서를 거래처(공급받는 자)별로 더한 계산서 매수, 공급가액을 적습니다. 수정 계산서의 경우에도 매수와 금액을 더하여 적습니다

(15): 사업자가 적지 않습니다(권번호-페이지번호).