

[산학협력단] 2022년도 제2기 확정 부가가치세 신고 일정 안내

산학협력단 2022년도 제2기 확정 부가가치세 신고 일정을 아래와 같이 안내드리오니 기한 내에 제출하여 주시기 바랍니다.

1. 산학협력단 2022년도 제2기 확정 부가가치세 신고

- 신고대상 : 산학협력단 거래사항 (사업자번호 : 124-82-14602)
- 귀속기간 : 2022. 10. 01. ~ 2022. 12. 31. (세금계산서 작성일자 기준)
- 부가가치세 신고일 : 2023. 01. 25.
(※구정연휴로 인하여 산학재무팀 제출일 준수 협조 요망)

2. 협조 요청 사항

가. 매입세금계산서/신용카드 신고

- 1) 귀속기간에 해당하는 매입세금계산서 및 계산서 수취 시
 - 지출결의서, 대체(지출)결의서 작성
 - **2023. 01. 13. (금)**까지 산학재무팀으로 제출
- 2) R&D카드 등 법인카드 사용분
 - 지출결의서, 대체(지출)결의서 작성하여 산학재무팀으로 제출
 - 제출기한
 - 신한 연구비 카드 및 KB국민 부서 법인카드 : **2023. 01. 10. (화)까지**
 - BC카드(23일 결제 예정) 연구비 카드 : **2023. 01. 16. (월)까지**

나. 매출세금계산서 신고

- 1) 매출세금계산서 및 매출계산서 발행분
 - 12월 31일까지 매출액 입금이 완료 된 경우 : 대체(수입)결의서 작성
 - 12월 31일까지 매출액 미입금 된 경우 : 대체(일반)결의서 작성
(미수금 계정으로 작성)
 - **2023. 01. 10. (화)까지** 산학재무팀으로 제출

※ 관련 문의사항은 산학재무팀 양아영(3740)으로 연락 요망

다. 2022년 제2기 확정 매입(세금)계산서(작성일자 2022.12.31.이전)와 2023년 제1기 예정 매입(세금)계산서(작성일자 2023.01월 이후)는 결의서를 분리(작성)하여 제출하여 주시기 협조 부탁드립니다.

3. 주의사항 및 협조 요청사항

- 산학협력단 부가가치세 신고 누락 시 가산세 등의 불이익을 받을 수 있으므로, 반드시 기한 내에 제출하여 주시기 바랍니다.

2022. 12. 27.

산 학 재 무 팀 장