

## [산학협력단] 2021년도 제2기 확정 부가가치세 신고 일정 안내

- 산학협력단 2021년도 제2기 확정 부가가치세 신고 일정을 아래와 같이 안내드리오니 연구비 정산업무에 참고하여 주시기 바랍니다.

### 1. 산학협력단 2021년도 제2기 확정 부가가치세 신고

- 신고대상 : 산학협력단 거래사항 (사업자번호 : 124-82-14602)
- 귀속기간 : 2021. 10. 01. ~ 2021. 12. 31. (세금계산서 작성일자 기준)
- 부가가치세 신고일 : 2022. 01. 25.

### 2. 협조 요청 사항

#### 가. 매입세금계산서/신용카드 신고

- 1) 귀속기간에 해당하는 **매입세금계산서** 및 **계산서** 수취 시
  - 지출결의서, 대체(지출)결의서 작성
  - **2022. 01. 14. (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 : **2022. 01. 10. (월)까지**
    - BC카드(23일 결제 예정) 연구비 카드 : **2022. 01. 17. (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)**
  - **2022. 01. 10. (월)까지** 산학재무팀으로 제출

※ 관련 문의사항은 산학재무팀 최형일(3740)으로 연락 요망

**다. 2021년 제2기 확정 기간에 해당하는 매입(세금)계산서와 2022년 제1기 예정 (작성일자 2022.01월 이후)에 해당하는 매입(세금)계산서는 결의서를 분리 (작성)하여 제출하여 주시기 바랍니다.**

### 3. 주의사항 및 협조 요청사항

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

2022. 1. 4.

산 학 재 무 팀 장