■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제48호서식] <신설 2018. 3. 19.>

홈택스(www.hometax.go.kr)에서 전산파일로 제출하여야 합니다.

월별 거래 명세(판매대행자료)(갑)

년 제 분기 (월 일 ~ 월 일)

① 상호(법인명)	② 사업자등록번호
③ 성명(대표자)	④ 거래기간

⑤ 일련번호	⑥ 판매대행 연월	⑦ 결제구분 코드	⑧ 판매대행 건수	⑨ 판매대행 금액	판매대행 또는 중개 의뢰업체							
					⑩ 사업자등록번호	⑪ 대표자 생년월일	⑫ 대표자 성명	⑬ 관리번호	⑭ 아이디	⑮ 전화번호	⑯ 휴대전화 번호	⑰ 전자우편 주소

작성방법

이 거래명세는 아래의 작성방법에 따라 한글과 아라비아 숫자로 정확하게 적어야 하며, 거래금액은 원단위까지 표시하여야 합니다.

① ~ ④: 제출자의 인적사항을 적습니다.

⑤: 판매대행 또는 중개 의뢰자별로 일련번호를 부여합니다.

⑥: 판매를 대행 또는 중개한 날이 속하는 달의 연월 6자리를 적습니다. (예) YYYYMM

⑦: 고객이 거래대금을 결제하는데 사용한 결제수단의 구분코드를 적습니다.(C. 신용카드 결제를 통한 판매대행, A. 현금영수증 발급을 통한 판매대행, I. 세금계산서를 발급한 경우, N. 휴대폰 소액결제를 통한 판매대행, T. 선불전자지급수단, D. 직불전자지급수단, R. 기타 판매대행)

⑧: 해당월에 의뢰자별 판매를 대행 또는 중개한 건수를 적습니다.

⑨: 해당월에 의뢰자별 판매를 대행 또는 중개한 금액을 적습니다. 부가가치세를 포함합니다.

⑩: 판매대행 또는 중개를 의뢰한 자의 사업자등록번호를 적습니다. 개인이면 적지 않습니다.

⑪ ~ ⑰: 의뢰자의 대표자 생년월일, 대표자 성명, 제출자가 내부적으로 관리하는 의뢰자의 고유번호, 아이디, 사무실 전화번호, 휴대전화번호, 전자우편 주소를 적습니다. 알지 못하는 항목은 적지 않습니다.

※ 월별거래명세(판매대행자료)(갑)을 초과하는 거래내역은 월별거래명세(판매대행자료)(을)에 이어서 작성합니다.

297㎜×210㎜[백상지 80g/㎡(재활용품)]

■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제48호서식]

홈택스(www.hometax.go.kr)에서 전산파일로 제출하여야 합니다.

월별 거래 명세(판매대행자료)(을)

년 제 분기 (월 일 ~ 월 일)

사업자등록번호	- -

⑤ 일련번호	⑥ 판매대행연월	⑦ 결제구분코드	⑧ 판매대행건수	⑨ 판매대행금액	판매대행 또는 중개 의뢰업체							
					⑩ 사업자등록번호	⑪ 대표자 생년월일	⑫ 대표자 성명	⑬ 관리번호	⑭ 아이디	⑮ 전화번호	⑯ 휴대전화번호	⑰ 전자우편 주소

작성방법

이 서식은 월별거래명세(판매대행자료)(갑)]을 초과하는 거래내역이 있는 경우 작성합니다.

297㎜×210㎜[백상지 80g/㎡(재활용품)]