■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제48호의2서식] <신설 2018. 3. 19.>

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

월별 거래 명세(결제대행자료)(갑)

년 제 분기 (월 일 ~ 월 일)

① 상호(법인명)	② 사업자등록번호
③ 성명(대표자)	④ 거래기간

⑤ 일련번호	⑥ 결제연월	⑦ 결제구분코드	⑧ 결제건수	⑨ 결제금액	⑩ 봉사료금액	⑪ 봉사료제외금액	결제 의뢰업체							
							⑫ 사업자등록번호	⑬ 대표자 생년월일	⑭ 대표자 성명	⑮ 관리번호	⑯ 아이디	⑰ 전화번호	⑱ 휴대전화번호	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: 결제 의뢰자별로 일련번호를 부여합니다.

⑥: 결제를 대행한 날이 속하는 달의 연월 6자리를 적습니다. (예) YYYYMM

⑦: 고객이 거래대금을 결제하는데 사용한 결제수단의 구분코드를 적습니다.(8. 신용카드 결제대행, 6. 현금영수증 발급대행, M. 휴대폰소액결제, T. 선불전자지급수단, D. 직불전자지급수단, R. 기타 결제대행)

⑧: 해당월에 의뢰자별 결제를 대행한 건수를 적습니다.

⑨: 해당월에 의뢰자별 결제를 대행한 금액을 적습니다. 결제대행금액은 봉사료금액 + 봉사료제외금액이며 부가가치세를 포함합니다.

⑩: 봉사료금액을 적습니다.

⑪: 결제금액에서 봉사료를 제외한 금액을 적습니다. 부가가치세를 포함합니다.

⑫: 결제를 의뢰한 자의 사업자등록번호를 적습니다. 개인이면 적지 않습니다.

⑬ ~ ⑲: 의뢰자의 대표자 생년월일, 대표자 성명, 제출자가 내부적으로 관리하는 의뢰자의 고유번호, 아이디, 사무실 전화번호, 휴대전화번호, 전자우편 주소를 적습니다. 알지 못하는 항목은 적지 않습니다.

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

297㎜×210㎜[백상지 80g/㎡(재활용품)]

■ 부가가치세법 시행규칙 [별지 제48호의2서식]

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

월별 거래 명세(결제대행자료)(을)

년 제 분기 (월 일 ~ 월 일)

사업자등록번호	- -

⑤ 일련번호	⑥ 결제연월	⑦ 결제구분코드	⑧ 결제건수	⑨ 결제금액	⑩ 봉사료금액	⑪ 봉사료제외금액	결제 의뢰업체							
							⑫ 사업자등록번호	⑬ 대표자 생년월일	⑭ 대표자 성명	⑮ 관리번호	⑯ 아이디	⑰ 전화번호	⑱ 휴대전화번호	⑲ 전자우편주소

작성방법

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

297㎜×210㎜[백상지 80g/㎡(재활용품)]