

전자적 용역 거래명세서
년 제 기 (월 일 ~ 월 일)

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다.

(앞쪽)

1. 제출자 인적사항

① 간편사업자등록번호	② 상호(법인명)
③ 성명(대표자)	④ 웹사이트 주소
⑤ 거래기간 년 월 일 ~ 년 월 일	⑥ 제출일 년 월 일

2. 총합계

구분	⑦ 건수	⑧ 공급가액	⑨ 세액
합계			
사업자등록을 한 자에 대한 공급분			
그 외 공급분			

3-1. 거래명세(사업자등록을 한 자에 대한 공급분)

⑩ 번호	⑪ 공급시기	⑫ 용역 종류	⑬ 상호 (법인명)	⑭ 사업자 등록번호	⑯ 공급가액
1					
2					
3					
4					
5					

3-2. 거래명세(그 외 공급분)

⑩ 번호	⑪ 공급시기	⑫ 용역 종류	⑮ 성명	⑯ 생년월일	⑰ 전자우편 주소	⑱ 공급가액	⑲ 세액
1							
2							
3							
4							
5							

⑳ 관리번호

-

작성방법

이 거래명세서에는 아래의 작성방법에 따라 적어야 하며, 공급가액과 세액은 원 단위까지 표시하여야 합니다.

① ~ ④: 제출자의 간편사업자등록번호, 상호(법인명), 성명(대표자), 웹사이트 주소를 적습니다.

⑤: 신고대상기간을 적습니다(예시: 2022년 7월 1일 ~ 2022년 9월 30일).

⑥: 이 거래명세서를 제출하는 연월일을 적습니다.

⑦ ~ ⑨: 합계란에는 거래기간 중 사업자등록을 한 자에 대한 공급분과 그 외 공급분(사업자등록을 하지 않은 자에 대한 공급분)의 단순합계를 적습니다.

※ 사업자등록을 한 자에게 공급분은 「부가가치세법」 제8조, 「소득세법」 제168조 제1항 또는 「법인세법」 제111조 제1항에 따라 사업자 등록을 한 자에게 공급한 경우로, 간편사업자 홈택스에서 사업자등록상태 조회를 이용하여 사업자등록번호의 유효성 여부 확인이 가능합니다.

(간편사업자 홈택스) www.nts.go.kr/english/main.do

⇒ 간편사업자 등록 및 국외 전자적 용역 부가가치세 신고(왼쪽 하단 배너)

⑩: 각각 거래별로 1번부터 순위를 부여하여 마지막까지 순서대로 적습니다.

⑪: 전자적 용역의 공급시기의 연월일을 적습니다(형식: YYYY/MM/DD).

⑫: 공급한 전자적용역의 종류의 번호를 적습니다.

1. 앱(Apps), 2. 게임, 3. 전자문서, 4. 오디오 책, 5. 음악, 6. 비디오, 7. 소프트웨어
8. 광고게재용역, 9. 클라우드 컴퓨팅, 10. 중개용역, 11. 기타

⑬: 공급받는 자의 상호(법인명)를 적습니다.

※ 사업자등록을 한 자에 대한 공급분의 경우에만 적습니다.

⑭: 공급받는 자의 사업자등록번호를 적습니다(예시: 101-81-12345).

※ 사업자등록을 한 자에 대한 공급분의 경우에만 적습니다.

⑮: 공급받는 자의 성명을 적습니다.

※ 그 외 공급분의 경우에만 적습니다.

⑯: 공급받는 자의 생년월일을 적습니다.

⑰: 공급받는 자의 전자우편 주소를 적습니다.

⑱: 거래별 공급가액을 적습니다.

⑲: 거래별 세액을 적습니다.

※ 사업자등록을 한 자에게 공급한 경우에는 세액을 적지 않습니다.

⑳: 사업자가 적지 않습니다(권번호-페이지번호).