

一般取引資料せんの記載要領

作成対象期間中の売上・仕入・費用・リベートについて、その決済状況（月ごとの取引総額で記載していただいても結構です。）を記載してください。

法人組織の方は、作成対象期間を前事業年度の下半期（半年決算の場合は、前事業年度）として作成していただいても結構です。

なお、金額については、原則として、消費税込みで記載していただきますが、消費税抜きで記載する場合には、「備考」欄に「税抜き」と記載してください。

①「収集項目」欄

- 収集項目に対応するコードを必ず記載してください。
- 取引先が同じであっても収集項目が異なる場合は、収集項目ごとに一般取引資料せんを作成してください。
- 「リベート」には、売上割戻し、販売手数料、販売奨励金、報奨金、謝礼金等を記載してください。

②「取引先」欄

- 住所（所在地）は正しく記載し、電話番号も必ず記載してください。
- 取引先が法人の場合には、その組織名を「欄」、「有」等で記載してください。
- 屋号、通称等があるものについては「屋号等」欄に記載してください。

③「年月日」欄

- 決済日（取引日）を記載してください。
- 月ごとの取引総額で記載される場合には、年月のみを記載してください。
- 月又は日が1桁の場合には、上1桁に「0」を付してください。

④「決済1、取引2」欄

- 決済、取引の区分に応じて、決済の場合は「1」を、取引の場合は「2」を記載してください。
- 決済…代金支払（受取）額を記載する場合
- 取引…請求金額を記載する場合

⑤「金額」欄

- 各行には、1回の決済（取引）金額を記載し、1行に二段書きは行わないでください。

「決済方法」欄

- 決済方法に対応するコードを記載してください。
- クレジット決済、代金引換等の場合は「その他」を記載してください。

「取引銀行」欄

- 振込による取引の場合には、仕入れ等であれば「取引先・提出者」欄を「1」として振込先の銀行口座を記載してください。売上であれば「取引先・提出者」欄を「2」として貴社（あなた）の入金口座を記載してください。

「品名等」欄

- 主な取引物品名や取引内容を記載してください。
- 例：「大豆」、「建築工事」等

「未決済」欄

- 売掛金は「1」、買掛金は「2」、未払金は「4」を記載してください。
- 作成対象期間の末日の年月日を記載し、その日現在の残高を記載してください。

「備考」欄

- リベート等の算定方法を記載してください。
- 「決済方法」欄において、「その他」を選択した場合には、具体的な決済方法を記載して下さい。

⑥「提出者」欄

- 貴社（あなた）の住所（所在地）及び氏名（名称）を記載してください。

売上	仕入	費用	リベート	貸借料	修繕費	その他
01	02	03	04	05	06	07
08	09	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31	32	33	34	35

(1) 収集項目	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(0)
4	0	2	0	3	0	0	1	8	0

住所 (所在地)	大阪市中央区谷町×-△-○				TEL	06-○○○○-××××				
取引先 氏名 (名称)	国税産業株				支店等の 名称	大阪支店		部署名	営業部	
住所 (所在地)	大阪市中央区大手前○-△-×				氏名 (名称)	国税商事株				

年月日	決済1 取引2	金額	決済 方法	取引銀行			品名等
				取引先1 提出者2	名称	預金口座番号及び名義	
060105	1	212000000	4	1	△△銀行 / 天満支店	普1234567 国税産業株	鋼材
060205	1	200800000	4	1	"/	"/	"/
060305	1	154500000	4	1	"/	"/	"/
060405	1	120000000	4	1	"/	"/	"/
060507	1	197700000	4	1	"/	"/	"/
060605	1	221000000	4	1	"/	"/	"/

未決済	年	月	日	十	百	万	千	円

局番番号	記載不要			
整理番号	記載不要			

住所 (所在地)	大阪市中央区大手前○-△-×			
氏名 (名称)	国税商事株			

現金	1	手形	3	相殺	5
小切手	2	振込	4	その他	6

(注1) ①「収集項目」欄～⑥「提出者」欄は記載漏れがないようお願いします。また、その他の欄についてもできるだけ記載してください。

(注2) 一般取引資料せんは法定調書ではありませんので、「行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律」で定められた個人番号又は法人番号の記載は不要です。