

一般取引資料せんの作成について

税務署では、適正・公平な課税の実現のため、事業者の方々に売上、仕入、費用及びリベート等に関する資料の提出をお願いしております。

つきましては、資料をエクセルデータで作成の上、**令和7年9月19日(金)**までに提出していただきますよう、ご協力をお願いいたします。

作成対象期間

一般取引資料せんの作成対象となる取引等の期間は、次のとおりです。

個人事業者の場合 … 令和6年1月から令和6年12月

法人事業者の場合(例：3月決算法人) … 令和6年4月から令和7年3月

使用ファイル

国税庁ホームページ > 国税庁等について > 組織(国税局・税務署・税務大学校等) > 札幌国税局 > 税に関する情報 > 一般取引資料せんの提出から、「一般取引資料せん作成用エクセルファイル(Excel)」を任意の場所にダウンロードします。

提出方法

次のいずれかの方法でご提出ください。

- e-Tax
- 光ディスク

※ **e-Taxによる提出が可能となりました。**

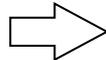
「一般取引資料せんのe-Taxによる提出のご案内」をご覧ください。

※ 光ディスクで提出いただく場合は、「光ディスクで提出される方へ」をご覧ください。

便利な e-Tax をご利用ください！！

- ① コスト削減！！
媒体の購入や送付費用などのコストだけでなく、封入作業の削減や誤配送のリスクも低減できる！！
- ② セキュリティ対策も万全！！
 - ・ 利用者識別番号及び暗証番号による利用者の特定
 - ・ 電子署名・電子証明書による送信データ作成者の保証・改ざん防止等

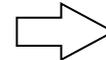
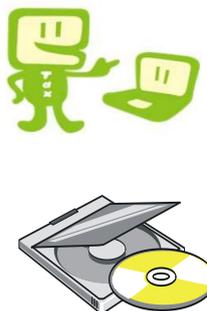
e-Tax 提出が可能に！！



e-Tax

or

光ディスク



入力方法 (e-Tax、光ディスク共通)

1. エクセルファイルの各項目を入力します。
入力の際は、4ページ「入力項目一覧」の入力ルールに沿って取引内容を入力します。
2. 入力終了後、エクセルファイルを保存し、入力完了です。ファイル名は、提出者の氏名又は名称としてください。(例：(株) 国税商事 = 「(株) 国税商事.xlsx」)

【取引例】「(株) 国税商事」の一般取引資料データ

《 外注費 》

- ◎ 取引先：札幌工務店（経営者 札幌一郎）
- ◎ 取引内容
 - ① 令和6年9月中の取引金額は2,000,000円であった。
 - ② 令和6年10月10日に未払金400,000円を小切手で支払った。
(●●銀行××支店の当座預金「口座番号0004567」振出)
 - ③ 令和6年11月8日に未払金700,000円を振り込んだ。
(札幌一郎名義の〇〇信用金庫××支店の普通預金「口座番号1234567」)
 - ④ 令和6年12月20日に未払金150,000円を現金で支払った。
なお、令和6年12月31日現在の「札幌工務店」に対する未払金は750,000円であった。

《 仕入 》

- ◎ 取引先：大通工業（株）
- ◎ 取引内容
 - ⑤ 令和6年8月21日に7月分の仕入代金156,000円を振り込んだ。
(〇〇銀行××支店普通預金「口座番号7654321」)

《 宿泊費 》

- ◎ 取引先：函館旅館（経営者 函館二郎）
- ◎ 取引内容
 - ⑥ 令和6年10月5日に宿泊料152,000円を現金で支払った。

《 接待交際費 》

- ◎ 取引先：クラブ旭川（経営者 旭川花子）
- ◎ 取引内容
 - ⑦ 令和6年12月25日に接待交際費60,000円をカード決済で支払った。

【入力例】「一般取引資料せん作成用エクセルファイル（Excel）」

前ページの「取引例」の①から⑦までの取引は、次のように入力します。
 詳しい入力内容は、次ページの「入力項目一覧」を参照してください。

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
【必須】 取引先の住所又は 所在地	【必須】 取引先の氏名 又は名称	取引先 の支店 等 の名称	取引先 の 部課名	取引先 の 電話番号	取引先 の 屋号	【必須】 取引 内容	【必須】 取引等 の 年月日	【必須】 決済 取引 区分	【必須】 金 額	【必須】 決 済 方 法	取引銀行等 区分
全角 60文字以内	全角 30文字以内	全角 15文字 以内	全角 10文字 以内	半角 15文字以内	全角 20文字以内	半角 2文字	半角 6文字	半角 1文字	半角 10文字以内	半角 1文字	半角 1文字
① ○市○区○丁目○番○号	札幌 一郎			0111234567	札幌工務店	11	060900	2	2000000	6	
② ○市○区○丁目○番○号	札幌 一郎			0111234567	札幌工務店	11	061010	1	400000	2	2
③ ○市○区○丁目○番○号	札幌 一郎			0111234567	札幌工務店	11	061108	1	700000	4	1
④ ○市○区○丁目○番○号	札幌 一郎			0111234567	札幌工務店	11	061220	1	150000	1	
⑤ ×郡×町×丁目×番×号	大通工業(株)			0112222222		02	060821	1	156000	4	1
⑥ △市△区△-△-△	函館 二郎			0110000000	函館旅館	39	061005	1	152000	1	
⑦ □郡□町□-□-□	旭川 花子			0113333333	クラブ旭川	14	061225	1	60000	6	

取引内容区分を「番号」で入力します。

13	14	15	16	17	18
取引銀行等 名称	口座名等	品名等	【必須】 提出者の住所 又は所在地	【必須】 提出者の氏名 又は名称	摘 要
全角 15文字以内	全角 15文字以内	全角 15文字以内	全角 60文字以内	全角 30文字以内	全角 30文字以内
①			札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	
② ●●/××	当0004567		札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	
③ ○○信金/××	普1234567		札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	
④			札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	令和6年12月末未払金750,000円
⑤ ○○/××	普7654321		札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	
⑥			札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	宿泊料
⑦			札幌市中央区大通西10丁目●番●号	(株)国税商事	カード決済

入力項目一覧（e-Tax、光ディスク共通）

「項目名」欄に【必須】が付いた項目は、必ず入力する必要がある項目です。

番号	列	項目名	入力内容及び留意事項	文字種別等																												
1	A	【必須】取引先の住所又は所在地	都道府県名は省略できます。 町村については「郡」から入力してください。 【例】〇〇市△△区1-1-1、□□郡××町1-1-1	全角 60文字以内																												
2	B	【必須】取引先の氏名又は名称	個人名の場合には、必ず姓と名の間に全角でスペースを入れてください。 法人の組織名の略称を使用する場合には、全角の（ ）（カッコ）をつけ、 「株」や「有」のような外字は使用しないでください。 旧字体は新字体に置き換えてください。 【例】高→高 崎→崎	全角 30文字以内																												
3	C	取引先の支店等の名称	取引先の支店等の名称を入力してください。	全角 15文字以内																												
4	D	取引先の部課名	取引先の部課名を入力してください。	全角 10文字以内																												
5	E	取引先の電話番号	取引先の電話番号を入力してください。 市外局番等を区切るハイフン（-）は使用しないでください。 【例】1234567890	半角 15文字以内																												
6	F	取引先の屋号	取引先の屋号を入力してください。	全角 20文字以内																												
7	G	【必須】取引内容	取引内容を次の区分により入力してください。	半角 2文字																												
			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>取引内容</th> <th>区分</th> <th>取引内容</th> <th>区分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>売上</td> <td>01</td> <td>不動産の賃借料</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>仕入</td> <td>02</td> <td>建築・工事費</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>外注費</td> <td>11</td> <td>運送費・備車料</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>リポート</td> <td>12</td> <td>修繕費</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>仲介手数料</td> <td>13</td> <td>広告宣伝費</td> <td>26</td> </tr> <tr> <td>接待交際費</td> <td>14</td> <td>その他の経費</td> <td>39</td> </tr> </tbody> </table>		取引内容	区分	取引内容	区分	売上	01	不動産の賃借料	15	仕入	02	建築・工事費	16	外注費	11	運送費・備車料	23	リポート	12	修繕費	25	仲介手数料	13	広告宣伝費	26	接待交際費	14	その他の経費	39
			取引内容		区分	取引内容	区分																									
			売上		01	不動産の賃借料	15																									
			仕入		02	建築・工事費	16																									
			外注費		11	運送費・備車料	23																									
			リポート		12	修繕費	25																									
仲介手数料	13	広告宣伝費	26																													
接待交際費	14	その他の経費	39																													
(注) 該当する経費の項目がない場合は、「39」としてください。																																
8	H	【必須】取引等の年月日	決済又は取引の年月日を次のとおり入力してください。 【例】令和 6年 1月 31日 → 060131 2024年 1月 31日 → 060131 令和 6年 1月の月間取引 → 060100	半角 6文字																												
9	I	【必須】決済取引区分	決済は「1」、取引は「2」を入力してください。	半角 1文字																												
10	J	【必須】金額	決済又は取引の金額を入力してください。 金額に桁区切りのカンマは使用しないでください。	半角 10文字以内																												
11	K	【必須】決済方法	決済取引区分が決済「1」の場合、次の区分により入力してください。	半角 1文字																												
			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>決済方法</th> <th>区分</th> <th>決済方法</th> <th>区分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金</td> <td>1</td> <td>振込</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>小切手</td> <td>2</td> <td>相殺</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>手形</td> <td>3</td> <td>その他</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>		決済方法	区分	決済方法	区分	現金	1	振込	4	小切手	2	相殺	5	手形	3	その他	6												
			決済方法		区分	決済方法	区分																									
			現金		1	振込	4																									
小切手	2	相殺	5																													
手形	3	その他	6																													
(注) クレジット決済・代金引換等の場合は、その他「6」を選択してください。																																
12	L	取引銀行等区分	取引銀行等が、取引先のものである場合は「1」、貴社（あなた）のものである場合は「2」を入力してください。	半角 1文字																												
13	M	取引銀行等名称	取引銀行等の名称及び支店名等を入力してください。 なお、次のとおり省略しても差し支えありません。 【例】財務銀行札幌支店 → 財務／札幌 財務信用金庫札幌支店 → 財務信金／札幌	全角 15文字以内																												
14	N	口座名等	取引銀行等の口座種類及び口座番号を入力してください。 【例】普1234567 当0004567	全角 15文字以内																												
15	O	品名等	主な取引商品や取引内容を簡潔に入力してください。	全角 15文字以内																												
16	P	【必須】提出者の住所又は所在地	貴社（あなた）の住所又は所在地を入力してください。	全角 60文字以内																												
17	Q	【必須】提出者の氏名又は名称	貴社（あなた）の氏名又は名称を入力してください。	全角 30文字以内																												
18	R	摘要	その他参考事項を入力してください。 未決済の金額等があれば、この項目に入力してください。	全角 30文字以内																												