■ 법인세법 시행규칙[별지 제52호서식(갑)](2019.03.20 개정)

(앞쪽)

사 업 연 도	. . . ~ . . .	특수관계인간 거래명세서(갑) (매출 및 매입거래 등)	법 인 명	
			사업자등록번호	

1. 매출거래 등

(단위 : 원)

거래상대방		③계	유형자산		⑥ 무형자산	⑦용역	⑧ 금전대부	⑨기타
①법인명 (상호 또는 성명)	②사업자등록번호(또는 주민등록번호)		④재고자산	⑤기타				
합 계								

2. 매입거래 등

(단위 : 원)

거래상대방		⑫계	유형자산		⑮ 무형자산	⑯용역	⑰금전대부	⑱기타
⑩법인명 (상호 또는 성명)	⑪사업자등록번호(또는 주민등록번호)		④재고자산	⑤기타				
합 계								

「법인세법 시행령」 제90조제1항에 따라 위와 같이 특수관계인간 거래명세서를 제출합니다.

년 월 일

신청인 (서명 또는 인)

세무서장 귀하

210㎜×297㎜[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

작 성 방 법

1. 매출거래 및 매입거래 등에서 거래상대방(①・②・⑩・⑪)란에는 제출법인과 특수관계에 있는 거래상대방의 법인명・상호(또는 성명)와 사업자등록번호(또는 주민등록번호)를 적습니다.

2. 매출거래 등의 ③ ~ ⑨란과 매입거래 등의 ⑫ ~ ⑱란에는 제출법인이 특수관계인과 거래한 금액의 총액을 유형별 해당란에 각각 적습니다.

3. 금전대부거래에 있어서는 해당사업연도 종료일 현재 금전채권・채무의 잔액을 기입합니다. 이 경우 작성법인이 채권자인 경우에는 매출거래 등의 금전대부(⑧)란에 기입하고, 채무자인 경우에는 매입거래 등의 금전대부(⑰)란에 적습니다.