

事業用所得者用と不動産所得者用の両面になります。

※インボイス制度に登録した方や課税売上1,000万円を超える方は消費税申告が必要になりますので、該当する方はこちらのシートをご利用ください。

(R5年分用) 課税取引金額計算表

会員番号

氏名

本則・事業用

※1 B欄には、非課税取引、輸取出引等、不課税取引を記入します。また、売上原価・経費に特定課税仕入れに係る支払対価の額が含まれている場合には、その金額もB欄に記入します。

※2 2割特例の規定の適用を受けようとする事業者の方は、別紙2割特例売上整理表へご記入ください。

| 科目 | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|----------------------|-----|---------------------|-------------|---------|---|--------|---|
| | | | | A | B | C | D |
| 売上(収入)金額 (雑収入を含む) | ① | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |

| 科目 | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|---------|-----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | | D | E | F | G |
| | | | | 課税仕入高 (100%控除分) | 課税仕入高 経過措置 (80%控除分) | 課税仕入高 (100%控除分) | 課税仕入高 経過措置 (80%控除分) |
| 売上原価 | | | | | | | |
| 期首商品棚卸高 | ② | | | | | | |
| 仕入金額 | ③ | | | | | | |
| 小計 | ④ | | | | | | |
| 期末商品棚卸高 | ⑤ | | | | | | |
| 差引原価 | ⑥ | | | | | | |
| 差引金額 | ⑦ | | | | | | |
| 経費 | | | | | | | |
| 租税公課 | ⑧ | | | | | | |
| 荷造運賃 | ⑨ | | | | | | |
| 水道光熱費 | ⑩ | | | | | | |
| 旅費交通費 | ⑪ | | | | | | |
| 通信費 | ⑫ | | | | | | |
| 広告宣伝費 | ⑬ | | | | | | |
| 接待交際費 | ⑭ | | | | | | |
| 損害保険料 | ⑮ | | | | | | |
| 修繕費 | ⑯ | | | | | | |
| 消耗品費 | ⑰ | | | | | | |
| 減価償却費 | ⑱ | | | | | | |
| 福利厚生費 | ⑲ | | | | | | |
| 給料賃金 | ⑳ | | | | | | |
| 外注工賃 | ㉑ | | | | | | |
| 利子割引料 | ㉒ | | | | | | |
| 地代家賃 | ㉓ | | | | | | |
| 貸倒金 | ㉔ | | | | | | |
| | ㉕ | | | | | | |
| | ㉖ | | | | | | |
| | ㉗ | | | | | | |
| | ㉘ | | | | | | |
| | ㉙ | | | | | | |
| | ㉚ | | | | | | |
| 雑費 | ㉛ | | | | | | |
| 差引金額 | ㉜ | | | | | | |

事業用資産を売却・購入した際にご記入ください

| 科目 | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|-------------------|-------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | | D | E | F | G |
| | | | | 課税仕入高 (100%控除分) | 課税仕入高 経過措置 (80%控除分) | 課税仕入高 (100%控除分) | 課税仕入高 経過措置 (80%控除分) |
| 業務用固定資産等の 売却金額 | 表ロー7 | | | | | | |
| 業務用固定資産等の 取得費 | 表ハロー7 | | | | | | |

事業用所得者用と不動産所得者用の両面になります。

※インボイス制度に登録した方や課税売上1,000万円を超える方は消費税申告が必要になりますので、該当する方はこちらのシートをご利用ください。

(R5年分用) 課税取引金額計算表

会員番号

氏名

本則・不動産

※1 B欄には、非課税取引、輸出取引等、不課税取引を記入します。また、売上原価・経費に特定課税仕入れに係る支払対価の額が含まれている場合には、その金額もB欄に記入します。

※2 2割特例の規定の適用を受けようとする事業者の方は、別紙2割特例売上整理表へご記入ください

| 科目 | | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|------|-------------|-----|---------------------|-------------|---------|---|--------|---|
| | | A | B | C | D | E | F | G |
| 収入金額 | 賃貸料 ① | | | | | | | |
| | 礼金・権利金更新料 ② | | | | | | | |
| | ③ | | | | | | | |
| 合計 ④ | | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |

| 科目 | | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|--------|---------|-----|---------------------|-------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | A | B | C | D | E | F | G |
| | | | | | 課税仕入高(100%控除分) | 課税仕入高経過措置(80%控除分) | 課税仕入高(100%控除分) | 課税仕入高経過措置(80%控除分) |
| 経費 | 租税公課 ⑤ | | | | | | | |
| | 損害保険料 ⑥ | | | | | | | |
| | 修繕費 ⑦ | | | | | | | |
| | 減価償却費 ⑧ | | | | | | | |
| | 借入金利子 ⑨ | | | | | | | |
| | 地代家賃 ⑩ | | | | | | | |
| | 給料賃金 ⑪ | | | | | | | |
| | ⑫ | | | | | | | |
| | ⑬ | | | | | | | |
| | ⑭ | | | | | | | |
| | ⑮ | | | | | | | |
| | ⑯ | | | | | | | |
| | ⑰ | | | | | | | |
| 差引金額 ⑱ | | | | | | | | |

事業用資産を購入した際にご記入ください

| 科目 | | 決算額 | Aのうち課税取引にならないもの(※1) | 課税取引金額(A-B) | 軽減税率8%分 | | 10%適用分 | |
|---------------|------|-----|---------------------|-------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | A | B | C | D | E | F | G |
| | | | | | 課税仕入高(100%控除分) | 課税仕入高経過措置(80%控除分) | 課税仕入高(100%控除分) | 課税仕入高経過措置(80%控除分) |
| 業務用固定資産等の売却金額 | 表ロー7 | | | | | | | |
| 業務用固定資産等の取得費 | 表ハ7 | | | | | | | |