



出力帳票サンプル集

決算報告書
消費税申告書
消費税管理資料

出力帳票一覧

帳票タイトル	メニュー名		i			ページ
	用紙サイズ	向き	A	B	S	
決算報告書	決算報告書		○	○	○	4
	A4	縦				
キャッシュ・フロー計算書	キャッシュ・フロー計算書		○	○	○	5
	A4	縦				
消費税申告書 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	6
	A4	縦				
消費税計算書 (原則課税)	消費税計算書		○	○	○	6
	A4	横				
付表1-1 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	7
	A4	縦				
付表1-2 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	7
	A4	縦				
付表1-3 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	7
	A4	縦				
付表2-1 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	8
	A4	縦				
付表2-2 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	8
	A4	縦				
付表2-3 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	8
	A4	縦				
消費税申告書 (簡易課税)	消費税申告書		○	○	○	9
	A4	縦				
消費税計算書 (簡易課税)	消費税計算書		○	○	○	9
	A4	横				
付表4-1 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				
付表4-2 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				

出力帳票一覧

帳票タイトル	メニュー名		i			ページ
	用紙サイズ	向き	A	B	S	
付表4-3（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				
付表5-1（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	11
	A4	縦				
付表5-2（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	11
	A4	縦				
付表5-3（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	11
	A4	縦				
付表6	消費税申告書		○	○	○	12
	A4	縦				
科目別課税対象額 集計表	科目別課税対象額集計表		○	○	○	13
	A4	横				
科目別消費税区分 集計表	科目別消費税区分集計表		○	○	○	14
	A4	横				
科目別消費税区分 明細表	科目別消費税区分明細表		○	○	○	15
	A4	縦				

■決算報告書 / [決算報告書] メニュー

▶ 決算報告書 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

貸 借 対 照 表

2021年 3月31日 現在

〇 B C 建設株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現金	18,118,166	工事未払金	
小口現金	442,959	未払法人税等	
当座預金	616,799,841	未払消費税等	
普通預金	1,095,000,000	未払賃金	
定期預金	240,000,000	未成工事金	
完成工事未収入金	423,429,944	預り金	
有価証券	367,390,000	流動負債合計	
未成工事支出金計	684,684,518	負債合計	
前払費用	2,800,000		
立替金	1,258,000		
仮払金	1,368,450		
貸倒引当金	△28,388,065		
流動資産合計	3,422,903,813		
【固定資産】		【株主資本】	
(有形固定資産)		資本金	
機械及び装置	77,340,000	【資本剰余金】	
減価償却累計額	△17,572,700	資本準備金	
有形固定資産合計	59,767,300	資本剰余金合計	
(無形固定資産)		【利益剰余金】	
電話加入権	1,470,000	利益準備金	
無形固定資産合計	1,470,000	(その他)	
(投資その他の資産)		任意積立金	
投資有価証券	20,000,000	別途積立金	
出資金	43,540,000	繰越利益剰余金	
		利益剰余金合計	

損 益 計 算 書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

〇 B C 建設株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
【売上高】		
完成工事高	1,039,481,281	
兼業事業売上高	100,000	
売上高合計		1,039,581,281
【売上原価】		
完成工事原価	118,501,842	
売上原価合計		118,501,842
【売上総利益】		
完成工事総利益	920,979,439	
兼業事業総利益	100,000	
売上総利益合計		921,079,439
【販売費及び一般管理費】		
営業利益		136,847,790
営業外収益合計		784,231,649
営業外費用合計		0
経常利益		0
特別利益合計		784,231,649
		0
		784,231,649
		0
		784,231,649

販売費及び一般管理費明細書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

〇 B C 建設株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
広告宣伝費	51,481,822	
交際費	100,000	
従業員給料手当		
賞与		
法定福利費		
福利厚生費		
旅費交通費		
通信費		
消耗品費		
事務用品費		
水道光熱費		
保険料		
新聞図書費		
地代家賃		
会議費		
支払リース料		
雑費		
販売費及び一般管理費合計		

完成工事原価報告書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

〇 B C 建設株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
【材料費】		
材料仕入高	52,642,388	
材料費合計		52,642,388
【労務費】		
(うち労務外注費)	(0)	
賃金	19,638,586	
賞与	4,066,407	
労務費合計		23,704,993
【外注費】		
外注加工費	20,462,864	
外注費合計		20,462,864
【経費】		
法定福利費	3,611,222	
福利厚生費	115,535	
(うち人件費)	(3,726,757)	
旅費交通費	878,991	
通信費	1,138,556	
消耗品費	162,513	
水道光熱費	2,196,073	
保険料	2,045,000	
地代家賃	11,118,757	
交際費	162,821	
減価償却費	244,352	
雑費	17,777	
経費合計		21,691,597
当期総工事費用		118,501,842
完成工事原価		118,501,842

キャッシュ・フロー計算書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

〇ＢＣ建設株式会社

PAGE: 1

(単位：円)

I 営業活動によるキャッシュ・フロー

税引前当期純利益	784,231,649
減価償却費	244,352
売上債権の増減額	△289,450,915
たな卸資産の増減額	△672,338,218
仕入債務の増減額	173,753,500
その他流動負債の増減額	104,406,871
小計	100,847,239
営業活動によるキャッシュ・フロー	100,847,239

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の売却による収入	722,398
投資活動によるキャッシュ・フロー	722,398

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
------------------	---

IV 現金及び現金同等物に係る換算差額

IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
V 現金及び現金同等物の増減額	101,569,637
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,868,791,329
VII 現金及び現金同等物の期末残高	1,970,360,966

■消費税申告書（原則課税）／〔消費税申告書〕メニュー

▶ 消費税申告書（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 消費税計算書 用紙サイズ：A4 印刷の向き：横

第3-（1）号様式

令和 6 年 4 月 20 日

納税地 東京都新宿区西新宿6丁目8番1号
住友不動産新宿オークタワー
(電話番号 03 - 3342 - 1880)

法人名 OBC商事株式会社

法人番号

代表者氏名 山口 和夫

課税期間分の消費税及び地方消費税の（確定）申告書

自 平成 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

G K 0 3 0 6

（個人の方）振替継続希望

申告年月日 令和 年 月 日

申告区分 指導等 庁 指定 局 指定

通信日付印 確認

指 導 年 月 日 相談 区分1 区分2 区分3

令和 年 月 日

この申告書による消費税の税額の計算

課税標準額	①	2 2 6 0 3 0 0 0 0 0	03
消費税額	②	1 7 6 3 0 3 4 0 0	06
控除過大調整税額	③		07
控除対象仕入税額	④	6 1 3 9 3	08
控除等対価に係る税額	⑤		09
税貸倒れに係る税額	⑥		10
税控除税額小計	⑦	6 1 3 9 3	11
控除不足還付税額	⑧		12
差引税額	⑨	1 7 6 2 4 2 0 0 0	13
中間納付税額	⑩		14
納付税額	⑪	1 7 6 2 4 2 0 0 0	15
中間納付還付税額	⑫		16
確定税額	⑬		17

付 割賦基準の適用 ☐ 有 ☒ 無 31

記 延払基準等の適用 ☐ 有 ☒ 無 32

事 工事進行基準の適用 ☐ 有 ☒ 無 33

項 現金主義会計の適用 ☐ 有 ☒ 無 34

課税標準額に対する消費税税額の計算の特例の適用 ☐ 有 ☒ 無 35

参 課税売上高5億円超又は課税売上割合95%未満 ☐ 個別対応式 ☒ 一括比例配分方式 41

考 課税売上割合95%未満 ☐ 一括比例配分方式 41

事 上 記 以 外 ☐ 全額控除

項 基準期間の課税売上高 0 千円

☐ 税額控除に係る経過措置の適用（2割特例） 42

消費税計算書

自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日

PAGE: 1

OBC商事株式会社

【計算方法】 原則課税

申告書計算区分	税率	税抜金額	仮受消費税	税込金額	対価 (100/(100+税率))	課税標準額 (1000円未満切り捨て)	消費税額 (税率/100)
課税売上	3%	0	0	0	0	0	0
【税率3%適用分の合計】	-	0	0	0	0	0	0
課税売上	5%	0	0	0	0	0	0
【税率4%適用分の合計】	-	0	0	0	0	0	0
課税売上	8%	2,603,989,774	204,924,853	2,808,914,627	2,600,846,876		
特定課税仕入	8%	0	0	0	0		
【税率6.3%適用分の合計】	-	2,603,989,774	204,924,853	2,808,914,627	2,600,846,876	2,600,846,000	163,853,298
課税売上	8%軽	0	0	0	0	0	0
【税率6.24%適用分の合計】	-	0	0	0	0	0	0
課税売上	10%	2,262,000,326	226,199,624	2,488,199,950	2,261,999,954		
特定課税仕入	10%	0	0	0	0		
【税率7.8%適用分の合計】	-	2,262,000,326	226,199,624	2,488,199,950	2,261,999,954	2,261,999,000	176,435,922

【売上控除】

申告書計算区分	税率	税抜金額	仮受消費税	税込金額	消費税額 (税率/(100+税率))
課税売上の返還等	3%	0	0	0	0
【税率3%適用分の合計】	-	0	0	0	0
課税売上の返還等	5%	0	0	0	0
【税率4%適用分の合計】	-	0	0	0	0
課税売上の返還等	8%	3,958,559	249,812	4,208,371	245,488
特定課税仕入の返還等	8%	0	0	0	0
【税率6.3%適用分の合計】	-	3,958,559	249,812	4,208,371	245,488
課税売上の返還等	8%軽	0	0	0	0
【税率6.24%適用分の合計】	-	0	0	0	0
課税売上の返還等	10%	0	0	0	0
特定課税仕入の返還等	10%	0	0	0	0
【税率7.8%適用分の合計】	-	0	0	0	0
課税売上の貸倒れ	3%	0	0	0	0
	5%	0	0	0	0
	8%	0	0	0	0
	8%軽	0	0	0	0

■消費税申告書（原則課税）／〔消費税申告書〕メニュー

▶ 付表1-1（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表1-2（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表1-3（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(1)号様式

付表1-1 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表
〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕

一 般

		課税期間 5・4・1 ～ 6・3・31		氏名又は名称 OBC商事株式会社	
区 分	旧税率分小計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合 計 F (X+D+E)	
課税標準額 ①	円 000	円 000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ②	円 000	円 000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	
特定課税仕入れに係る支払対価の額 ③	円 000	円 000	円 000	円 000	
消費税額 ④	円 000	円 000	円 176,303,400	円 176,303,400	

控除過大調整税額 ⑤		控除対象仕入税額 ⑥		返還等対価に係る税額 ⑦		差引税額 ⑧		合計差引税額 ⑨		控除不足還付税額 ⑩		差引税額 ⑪		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ⑫		譲渡額 ⑬		納税額 ⑭		合計差引譲渡割額 ⑮	
円 9,450		円 9,450		円 9,450		円 9,450		円 9,450		円 9,450		円 9,450		円 -9,450		円 2,550		円 000		円 000	

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数
2 旧税率が適用された取引がある場合は、

第4-(5)号様式

付表1-2 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表
〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕

一 般

		課税期間 5・4・1 ～ 6・3・31		氏名又は名称 OBC商事株式会社	
区 分	税率3%適用分 A	税率4%適用分 B	税率6.3%適用分 C	旧税率分小計 (A+B+C)	
課税標準額 ①	円 000	円 000	円 000	円 000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ②	円 000	円 000	円 000	円 000	
特定課税仕入れに係る支払対価の額 ③	円 000	円 000	円 000	円 000	
消費税額 ④	円 000	円 000	円 000	円 000	

控除過大調整税額 ⑤		控除対象仕入税額 ⑥		返還等対価に係る税額 ⑦		差引税額 ⑧		合計差引税額 ⑨		控除不足還付税額 ⑩		差引税額 ⑪		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ⑫		譲渡額 ⑬		納税額 ⑭		合計差引譲渡割額 ⑮	
円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000	

控除不足還付税額 ⑯		差引税額 ⑰		合計差引税額 ⑱		控除不足還付税額 ⑲		差引税額 ⑳		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ㉑		譲渡額 ㉒		納税額 ㉓		合計差引譲渡割額 ㉔	
円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000		円 000	

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数
2 旧税率が適用された取引がある場合は、

第4-(9)号様式

付表1-3 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表

一 般

		課税期間 5・4・1 ～ 6・3・31		氏名又は名称		OBC商事株式会社	
区 分		税率6.24%適用分 A		税率7.8%適用分 B		合 計 C (A+B)	
課 税 標 準 額		①	円 000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000
課税資産の譲渡等の対価の額の 内 に 特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額	①	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	②	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	③	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	④	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
消費 税 額		⑤	円 176,303,400		円 176,303,400		円 176,303,400
控 除 過 大 調 整 税 額		⑥					
控 除 内 税 額	控除対象仕入税額	⑦	円 61,393		円 61,393		円 61,393
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額	⑧					
	⑨	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	⑩	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	⑪	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
	⑫	※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ		※第二表の①欄へ	
控 除 税 額 小 計 (⑦+⑧+⑨)		⑬	円 61,393		円 61,393		円 61,393
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦-⑧-⑨)		⑭					
差 引 税 額 (⑫+⑬-⑭)		⑮					円 176,242,000
差引となる消費税額の 差引税額	控除不足還付税額 (⑮)	⑯					
	差 引 税 額 (⑮)	⑰					円 176,242,000
還 付 額		⑱					円 176,242,000
納 税 額		⑲					円 49,709,200

注意 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。

(R.5.10.1以後終了課税期間用)

▶ 付表2-3（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

一 般

		課税期間	5・4・1～6・3・31	氏名又は名称	OBC商事株式会社	
項 目		旧税率分小計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合 計 F (X+D+E)	
課 税 売 上 額 (税 抜 き)	①	114,862,500円(正入金の金額)	円	円	円	円
免 税 売 上 額	②			2,260,300,000	2,260,300,000	
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	③					
課税資産の譲渡等の対価の額 (①+②+③)	④					非課税の金額 ※1:前回の正入金額、 2,260,300,000
課税資産の譲渡等の対価の額 (④) の金額	⑤				2,260,300,000	
非 課 税 売 上 額	⑥					
資産の譲渡等の対価の額 (⑤+⑥)	⑦					非課税の金額 ※1:前回の正入金額、 2,260,300,000
課 税 売 上 割 合 (④ / ⑦)	⑧					非課税の金額 ※1:前回の正入金額、 2,260,300,000

一 般

		課税期間	2・4・1～3・3・31	氏名又は名称	OB商事株式会社
項	目	税率3%適用分 A	税率4%適用分 B	税率6.3%適用分 C	旧税率分小計 (A+B+C)
課税売上額（税抜き）	①	円	円	円	円(注税24の2第3条)
免 税 売 上 額	②				
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	③				

一 般

		課税期間	5・4・1 ~ 6・3・31	氏名又は名称	〇ＢＣ商事株式会社
項	目	税率6.24%適用分 A	税率7.8%適用分 B	合 計 (A+B)	C
課税売上額(税抜き)	①	円	円	円	円
免税売上額	②		2,260,300,000	2,260,300,000	
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	③				
課税資産の譲渡等の対価の額(①+②+③)	④			2,260,300,000	
課税資産の譲渡等の対価の額(④の金額)	⑤			2,260,300,000	
非課税売上額	⑥			20,000,000	
資産の譲渡等の対価の額(⑤+⑥)	⑦			2,280,300,000	
課税売上割合(④/⑦)	⑧			[99.12 %]	※99.12%未満
課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	⑨		865,799	865,799	
課税仕入れに係る消費税額	⑩		61,393	61,393	
課税消費税率引事業者以外の者から行った課税仕入れに係る 特約税率の適用を受ける課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	⑪				
課税消費税率引事業者以外の者から行った課税仕入れに係る 特約税率により課税仕入れに係る消費税額とみなされる額	⑫				
特定課税仕入れに係る支払対価の額	⑬				
特定課税仕入れに係る消費税額	⑭				
課税貨物に係る消費税額	⑮				
特約税率の免除を受けない(受ける) こととなった場合における消費税額の 調整(加算又は減算)額	⑯				
課税仕入れ等の税額の合計額 (⑨+⑩+⑬+⑭+⑯)	⑰		61,393	61,393	
課税売上高が5億円以下かつ ⑧の割合が95%以上の場合 (⑧の金額)	⑱				
課税売上高が5億円以下かつ ⑧の割合が95%未満の場合 ⑧のうち、課税売上上げに必要なもの の割合	⑲		61,393	61,393	
売上高が5億円以下かつ ⑧の割合が95%未満の場合 ⑧のうち、課税売上上げと非課税売上上げに 共通して適用するものの割合	⑳				
売上高が5億円以下かつ ⑧の割合が95%未満の場合 ⑧のうち、課税売上上げと非課税売上上げに 共通して適用するものの割合	㉑		0	61,393	61,393
高圧電圧設備を有するものの割合 (⑲×②×㉑)	㉒				
一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等の税額 (⑲×②×㉑)	㉓				
控除後の課税売上割合変動時の調整対象固定資産に係る 消費税額の調整(加算又は減算)額	㉔				
調整対象固定資産を課税業務用(非課税業務用) に転用した場合の調整(加算又は減算)額	㉕				
居住用賃貸建物を課税賃貸用 に供した(譲渡した)場合の加算額	㉖				
差引	㉗		0	61,393	61,393
消費税額(①×②×㉗の金額)+②×㉗の金額	㉘				
消費税額(①×②×㉗の金額)+②×㉗の金額	㉙				
貸倒回収に係る消費税額	㉚				

(从5.10.1以后終了課税期間用)

▶ 消費税計算書 用紙サイズ：A4 印刷の向き：横

PAGE: 1

【この課税期間の課税売上】	
	対価
返還控除後の課税売上	4,858,950,191
返還控除後の課税輸出（免税売上）	0
この課税期間の課税売上高	4,858,950,191

■消費税申告書（簡易課税） ／ [消費税申告書] メニュー

▶ 付表4-1（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表4-2（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表4-3（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(3)号様式

付表4ー1 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表
[経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用]

簡 易

		課税期間	2・4・1 ～ 3・3・31	氏名又は名称	OBC商事株式会社
区 分	旧 税 率 分 小 計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合 計 F (X + D + E)	
課 税 標 準 額 ①	(付表4-2の①文書の金額) 円 000	円 000	円 2,261,999,000	円 2,261,999,000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ①＋1	(付表4-2の①+1文書の金額)	各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ 2,261,999,954	
消 費 税 額 ②	(付表4-2の②文書の金額)	各付表4-2の②B欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-2の②B欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-2の②B欄へ 各第二表の②欄へ 176,435,922	

第4-(7)号様式

付表4ー2 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表
[経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用]

簡 易

		課税期間	2・4・1 ～ 3・3・31	氏名又は名称	OBC商事株式会社
区 分		税率3%適用分 A	税率4%適用分 B	税率6.3%適用分 C	旧税率分小計 X (A + B + C)
課 税 標 準 額 ①		円 000	円 000	円 000	円 各付表4-2の②A欄へ 000
課税資産の譲渡等の対価の額 ①＋1		各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ	
消 費 税 額 ②		各付表4-2の②A欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-2の②B欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-2の②B欄へ 各第二表の②欄へ	

第4-(11)号様式

付表4ー3 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表

簡 易

		課税期間	2・4・1 ～ 3・3・31	氏名又は名称	OBC商事株式会社
区 分		税率6.24%適用分 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A + B)	
課 税 標 準 額 ①		円 000	円 2,261,999,000	円 2,261,999,000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ①＋1		各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ	各第二表の②欄へ 2,261,999,954	
消 費 税 額 ②		各付表4-3の②A欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-3の②B欄へ 各第二表の②欄へ	各付表4-3の②B欄へ 各第二表の②欄へ 176,435,922	
貸倒回収に係る消費税額 ③		各付表4-3の②A欄へ	各付表4-3の②B欄へ	各付表4-3の②B欄へ 各第二表の②欄へ	
控 除	控除対象仕入税額 ④	(付表4-3の②A欄又は②B欄の金額)	(付表4-3の②B欄又は②B欄の金額)	(付表4-3の②C欄又は②C欄の金額) 158,792,329	
	返還等対価に係る税額 ⑤	各付表4-3の②A欄へ	各付表4-3の②B欄へ	各付表4-3の②B欄へ 各第二表の②欄へ	
	貸倒れに係る税額 ⑥			各第一表の②欄へ	
	控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦		158,792,329	158,792,329	
	控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧			各第一表の②欄へ	
税 額	差 引 税 額 (②+③-⑦) ⑨			17,643,500	
	控除不足還付税額 (⑧) ⑩			各第一表の②欄へ 各「マイナス」を付して第二表の②B及び②B欄へ	
	差 引 税 額 (⑨) ⑪			17,643,500	
譲 渡 割 額	還 付 額 ⑫			(⑩に⑪×25/70) 各第一表の②欄へ	
	納 税 額 ⑬			(⑩に⑪×25/70) 各第一表の②欄へ 4,976,300	

注意 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。

(R1.10.1以後終了課税期間用)

■消費税申告書／〔消費税申告書〕メニュー

▶付表 6 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(13)号様式

付表 6 税率別消費税額計算表

〔小規模事業者に係る税額控除に関する経過措置を適用する課税期間用〕

特別

課税期間	5・4・1 ～ 6・3・31	氏名又は名称	O B C 商事株式会社
------	----------------	--------	--------------

I 課税標準額に対する消費税額及び控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

区 分	税率 6 . 2 4 % 適用分 A	税率 7 . 8 % 適用分 B	合 計 C (A + B)
課税資産の譲渡等の対価の額 ①	※第二表の⑤欄へ 円 246,000	※第二表の⑤欄へ 円 1,907,120	※第二表の⑤欄へ 円 2,153,120
課税標準額 ②	①A欄(千円未満切捨て) 246,000	①B欄(千円未満切捨て) 1,907,000	※第二表の⑤欄へ 2,153,000
課税標準額に対する消費税額 ③	(②A欄×6.24/100) ※第二表の⑤欄へ 15,350	(②B欄×7.8/100) ※第二表の⑤欄へ 148,746	※第二表の⑤欄へ 164,096
貸倒回収に係る消費税額 ④			※第一表の④欄へ
売上対価の返還等に係る消費税額 ⑤	705	3,579	※第二表の⑤、⑥欄へ 4,284
控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額 (③ + ④ - ⑤) ⑥	14,645	145,167	159,812

II 控除対象仕入税額とみなされる特別控除税額

項 目	税率 6 . 2 4 % 適用分 A	税率 7 . 8 % 適用分 B	合 計 C (A + B)
特別控除税額 (⑥ × 8 0 %) ⑦	11,716	116,133	※第一表の④欄へ 127,849

III 貸倒れに係る税額

項 目	税率 6 . 2 4 % 適用分 A	税率 7 . 8 % 適用分 B	合 計 C (A + B)
貸倒れに係る税額 ⑧	1,372	1,248	※第一表の④欄へ 2,620

注意 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。

(R5.10.1以後終了課税期間用)

■ 科目別課税対象額集計表 / [科目別課税対象額集計表] メニュー

▶ 科目別課税対象額集計表 用紙サイズ：A4 印刷の向き：横

科目別課税対象額集計表

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

○ B C 建設株式会社

PAGE: 1

コード	科目名	税率	仕/売	通/返	非課税等取引額	課税取引額 (税抜)		消費税額		
						本体価額 (消費税個別計上)	本体価額 (消費税自動計算) [A]	消費税額 (伝票計上) [B]	消費税額 [概算] ([A] × 税率) [C]	概算との差額 [B] - [C]
500	完成工事高	10%	売上	通常	0	10,000	1,039,471,281	103,947,114	103,947,128	-14 0.00%
520	兼業事業売上高	10%	売上	通常	0	0	100,000	0	10,000	-10,000 10.00%
530	未成材料仕入高	-	-	-	-52,642,388	0	404,938,651			
		-%	-	-	-52,642,388	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	404,938,651	40,493,849	40,493,865	-16 0.00%
580	未成外注加工費	-	-	-	-20,462,864	0	198,987,282			
		-%	-	-	-20,462,864	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	198,987,282	19,898,718	19,898,728	-10 0.00%
702	広告宣伝費	10%	仕入	通常	0	0	51,481,822	5,148,178	5,148,182	-4 0.00%
731	福利厚生費	-	-	-	-352,436	0	547,670			
		-%	-	-	-352,436	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	547,670	54,753	54,767	-14 0.00%
740	旅費交通費	-	-	-	-2,097,813	0	3,127,669			
		-%	-	-	-2,097,813	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	3,127,669	312,761	312,766	-5 0.00%
741	通信費	-	-	-	-560,345	0	988,875			
		-%	-	-	-560,345	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	988,875	98,885	98,887	-2 0.00%
742	消耗品費	-	-	-	-373,890	0	779,184			
		-%	-	-	-373,890	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	779,184	77,916	77,918	-2 0.00%
743	事務用品費	10%	仕入	通常	0	0	79,865	7,985	7,986	-1 0.00%
744	水道光熱費	-	-	-	-1,141,512	0	1,990,276			
		-%	-	-	-1,141,512	0	0			
		10%	仕入	通常	0	0	1,990,276	199,024	199,027	-3 0.00%
748	新聞図書費	10%	仕入	通常	0	0	1,399,458	139,942	139,945	-3 0.00%
751	地代家賃	10%	仕入	通常	0	0	12,090,914	1,209,086	1,209,091	-5 0.00%
756	会議費	-	-	-	0	0	778,570			
		8%軽	仕入	通常	0	0	2,000	160	160	0 0.00%
		10%	仕入	通常	0	0	776,570	77,650	77,657	-7 0.00%
768	支払リース料	10%	仕入	通常	0	0	212,838	21,282	21,283	-1 0.00%
782	雑費	-	-	-	-42,798	0	87,640			

科目別消費税区分集計表

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

OBC建設株式会社

[売上・売却]

PAGE: 1

コード	科目名	税率	課税売上			課税売上の返還等			非課税売上
			税抜金額	消費税額	税込金額	税抜金額	消費税額	税込金額	
330	仮受消費税	-	0	168,651	168,651	0	0	0	0
		8%	0	157,851	157,851	0	0	0	0
		10%	0	10,800	10,800	0	0	0	0
500	完成工事高	-	1,042,380,356	104,179,039	1,146,559,395	0	0	0	0
		8%	2,899,075	231,925	3,131,000	0	0	0	0
		10%	1,039,481,281	103,947,114	1,143,428,395	0	0	0	0
515	完成工事値引き高	8%	0	0	0	3,665,333	293,226	3,958,559	0
520	兼業事業売上高	10%	100,000	0	100,000	0	0	0	0
800	受取利息	-%	0	0	0	0	0	0	1,560,250
820	雑収入	10%	65,137	6,513	71,650	0	0	0	0
905	固定資産売却益	10%	240,474	24,047	264,521	0	0	0	0
925	固定資産売却損	10%	-226,476	-22,647	-249,123	0	0	0	0
928	投資有価証券売却損	-%	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	-	1,042,559,491	104,355,603	1,146,915,094	3,665,333	293,226	3,958,559	1,560,250
		-%	0	0	0	0	0	0	1,560,250
		8%	2,899,075	389,776	3,288,851	3,665,333	293,226	3,958,559	0
		10%	1,039,660,416	103,965,827	1,143,626,243	0	0	0	0

■消費税区分明細表 / [消費税区分明細表] メニュー

▶ 消費税区分明細表 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

消費税区分明細表

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

O B C 建設株式会社

PAGE: 1

【消費税区分】

0010

課税売上分課税仕入

伝票日付 伝票No.	勘定科目 摘要	補助科目	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	7,870,910	787,090	8,658,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	8,618,182	861,818	9,480,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	5,436,364	543,636	5,980,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	41,636,364	4,163,636	45,800,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	5,454,546	545,454	6,000,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	545,455	54,545	600,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	727,273	72,727	800,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	227,273	22,727	250,000
20/04/04 000001	未成材料仕入高		10%	11,454,546	1,145,454	12,600,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	2,309,091	230,909	2,540,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	2,000,000	200,000	2,200,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	2,772,728	277,272	3,050,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	4,727,273	472,727	5,200,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	518,182	51,818	570,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	254,546	25,454	280,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	529,091	52,909	582,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	213,637	21,363	235,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	4,318,182	431,818	4,750,000
20/04/20 000003	未成外注加工費		10%	1,145,455	114,545	1,260,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	18,182	1,818	20,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	13,637	1,363	15,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	7,273	727	8,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	6,364	636	7,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	5,910	590	6,500
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	11,364	1,136	12,500
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	6,364	636	7,000
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	6,182	618	6,800
20/04/20 000004	未成交際費	通常課税分	10%	10,000	1,000	11,000
20/04/23 000005	未成賃金		10%	5,398,988	0	5,398,988