



## 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        |    | J | 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<br>(原則課税) | 消費税申告書       |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 6   |
|                  | A4           | 縦  |   |   |   |   |     |
| 消費税計算書<br>(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<br>(簡易課税) | 消費税申告書       |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 9   |
|                  | A4           | 縦  |   |   |   |   |     |
| 消費税計算書<br>(簡易課税) | 消費税計算書       |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 9   |
|                  | A4           | 横  |   |   |   |   |     |

# 出力帳票一覧

| 帳票タイトル          | メニュー名       |    | J | i |   |   | ページ |
|-----------------|-------------|----|---|---|---|---|-----|
|                 | 用紙サイズ       | 向き |   | A | B | S |     |
| 付表4-1（簡易課税）     | 消費税申告書      |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 10  |
|                 | A4          | 縦  |   |   |   |   |     |
| 付表4-2（簡易課税）     | 消費税申告書      |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 10  |
|                 | A4          | 縦  |   |   |   |   |     |
| 付表4-3（簡易課税）     | 消費税申告書      |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 10  |
|                 | A4          | 縦  |   |   |   |   |     |
| 付表5-1（簡易課税）     | 消費税申告書      |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 11  |
|                 | A4          | 縦  |   |   |   |   |     |
| 付表5-2（簡易課税）     | 消費税申告書      |    | ○ | ○ | ○ | ○ | 11  |
|                 | A4          | 縦  |   |   |   |   |     |
| 付表5-3（簡易課税）     | 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<br>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<br>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<br>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

2019年 3月31日 現在

OBC商事株式会社

(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】 |             |
| 現金及び預金     | 1,056,724,238 | 買掛金    | 40,540,356  |
| 売掛金        | 17,540,714    | 未払法人税等 | 22,300,000  |
| 有価証券       | 125,000,000   | 未払消費税  | 76,508,813  |
| 商品及び製品     | 91,234,900    | 預り金    | △8,077,340  |
| 短期貸付金      | 30,000,000    | 流動負債合計 | 131,271,829 |
| 仮払消費税      | △12,621,527   | 負債合計   | 131,271,829 |
| 流動資産合計     | 1,907,878,325 |        |             |
| 【固定資産】     |               |        |             |
| (有形固定資産)   |               |        |             |
| 機械及び装置     | 30,555,556    |        |             |
| 工具、器具及び備品  | 4,846,297     |        |             |
| 有形固定資産合計   | 35,401,853    |        |             |
| (投資その他の資産) |               |        |             |
| 投資有価証券     | 50,000,000    |        |             |
| 出資金        | 40,000,000    |        |             |
| 長期貸付金      | 80,000,000    |        |             |
| 投資その他の資産合計 | 170,000,000   |        |             |
| 固定資産合計     | 205,401,853   |        |             |
| 資産合計       | 1,513,280,178 |        |             |

損 益 計 算 書

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

OBC商事株式会社

(単位：円)

| 科 目          | 金 額           |
|--------------|---------------|
| 【売上高】        |               |
| 売上高          | 4,907,797,013 |
| 売上値引き及び戻り高   | 3,958,559     |
| 売上高合計        | 4,903,838,454 |
| 【売上原価】       |               |
| 期首商品及び製品棚卸高  | 20,295,000    |
| 仕入高          | 2,107,727,909 |
| 期末商品及び製品棚卸高  | 111,529,900   |
| 売上総利益        | 2,616,403,009 |
| 【販売費及び一般管理費】 |               |
| 営業利益         | 2,887,345,445 |
| 【営業外収益】      |               |
| 受取配当金        | 1,244,752,786 |
| 営業外収益合計      | 1,642,592,659 |
| 【営業外費用】      |               |
| 雑損失          | 1,855,000     |
| 営業外費用合計      |               |
| 経常利益         |               |
| 特別利益合計       |               |
| 特別損失合計       |               |
| 税引前当期純利益     |               |
| 法人税、住民税及び事業税 |               |
| 法人税等合計       |               |
| 当期純利益        |               |

製造原価報告書

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

OBC商事株式会社

(単位：円)

| 科 目        | 金 額         |
|------------|-------------|
| 【材料費】      |             |
| 材料仕入高      | 23,189,112  |
| 材料費合計      | 23,189,112  |
| 【製造経費】     |             |
| 労務費合計      | 0           |
| 消耗品費       | 21,103,942  |
| 水道光熱費      | 19,032,595  |
| 運賃         | 23,812,810  |
| 電力料等       | 19,153,440  |
| 燃料費        | 24,185,568  |
| 外注加工費      | 26,678,557  |
| 製造経費合計     | 157,156,024 |
| 当期総製造費用    | 157,156,024 |
| 当期製品製造原価合計 | 157,156,024 |

# キャッシュ・フロー計算書

自 2009年 4月 1日 至 2010年 3月 31日

OBC商事株式会社

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             | 3,615,181,243  |
| 減価償却費                | 738,000        |
| 売上債権の増減額             | △2,868,847,938 |
| その他流動資産の増減額          | △15,143,350    |
| 仕入債務の増減額             | 62,980,950     |
| その他流動負債の増減額          | 155,386,375    |
| 小計                   | 950,295,280    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 950,295,280    |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー  |                |
| 有価証券の取得による支出         | △50,000,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △50,000,000    |
| 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  | 0              |
| V 現金及び現金同等物の増減額      | 900,295,280    |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高    | 323,985,000    |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高   | 1,224,280,280  |



▶ 付表1-3（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

## 一般

一 般

一 般

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)

▶ 付表2-3（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

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4-1 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)<br>円<br>000 | 円<br>000               | 円<br>2,261,999,000     | 円<br>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<br>円<br>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②欄へ<br>各第二表の②欄へ | 各付表4-2の②欄へ<br>各第二表の②欄へ | 各付表4-2の②欄へ<br>各第二表の②欄へ<br>円<br>176,435,922 |           |

第4-(7)号様式

付表4-2 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

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| 貸倒回収に係る消費税額 ③                 | (付表4-2の③文書の金額) |
| 控除対象仕入税額 ④                    | (付表4-2の④文書の金額) |
| 返還等対価に係る税額 ⑤                  | (付表4-2の⑤文書の金額) |
| 貸倒れに係る税額 ⑥                    | (付表4-2の⑥文書の金額) |
| 控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦              | (付表4-2の⑦文書の金額) |
| 控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧            | (付表4-2の⑧文書の金額) |
| 差引税額 (②+③-⑦) ⑨                | (付表4-2の⑨文書の金額) |
| 合計差引税額 (⑨-⑧) ⑩                | (付表4-2の⑩文書の金額) |
| 地方上消な費用の消費税額 ⑪                | (付表4-2の⑪文書の金額) |
| 差引税額 ⑫                        | (付表4-2の⑫文書の金額) |
| 合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑪) ⑬ | (付表4-2の⑬文書の金額) |
| 還付額 ⑭                         | (付表4-2の⑭文書の金額) |
| 納税額 ⑮                         | (付表4-2の⑮文書の金額) |
| 合計差引譲渡割額 (⑮-⑭) ⑯              | (付表4-2の⑯文書の金額) |

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨て、  
2 旧税率が適用された取引がある場合は、当該付表を作成してから付

|                   |                         | 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<br>000                | 円<br>000                | 円<br>000                | 円<br>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                | 各第二表の②欄へ               |           |
| 消費税額 ②            | 各付表4-2の②A欄へ<br>各第二表の②欄へ | 各付表4-2の②B欄へ<br>各第二表の②欄へ | 各付表4-2の②C欄へ<br>各第二表の②欄へ | 各付表4-2の②欄へ<br>各第二表の②欄へ |           |

|                               |                           |
|-------------------------------|---------------------------|
| 貸倒回収に係る消費税額 ③                 | 各付表4-2の③A欄へ<br>各付表4-2の③欄へ |
| 控除対象仕入税額 ④                    | (付表4-2の④A欄又は④B欄の金額)       |
| 返還等対価に係る税額 ⑤                  | 各付表4-2の⑤A欄へ<br>各付表4-2の⑤欄へ |
| 貸倒れに係る税額 ⑥                    | 各付表4-2の⑥A欄へ<br>各付表4-2の⑥欄へ |
| 控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦              | 各付表4-2の⑦A欄へ<br>各付表4-2の⑦欄へ |
| 控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧            | 各付表4-2の⑧A欄へ<br>各付表4-2の⑧欄へ |
| 差引税額 (②+③-⑦) ⑨                | 各付表4-2の⑨A欄へ<br>各付表4-2の⑨欄へ |
| 合計差引税額 (⑨-⑧) ⑩                | 各付表4-2の⑩A欄へ<br>各付表4-2の⑩欄へ |
| 地方上消な費用の消費税額 ⑪                | 各付表4-2の⑪A欄へ<br>各付表4-2の⑪欄へ |
| 差引税額 ⑫                        | 各付表4-2の⑫A欄へ<br>各付表4-2の⑫欄へ |
| 合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑪) ⑬ | 各付表4-2の⑬A欄へ<br>各付表4-2の⑬欄へ |
| 還付額 ⑭                         | 各付表4-2の⑭A欄へ<br>各付表4-2の⑭欄へ |
| 納税額 ⑮                         | 各付表4-2の⑮A欄へ<br>各付表4-2の⑮欄へ |
| 合計差引譲渡割額 (⑮-⑭) ⑯              | 各付表4-2の⑯A欄へ<br>各付表4-2の⑯欄へ |

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨て、  
2 旧税率が適用された取引がある場合は、当該付表を作成してから付

第4-(11)号様式

付表4-3 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<br>A           | 税率7.8%適用分<br>B            | 合 計<br>C<br>(A+B)                           |                                              |
| 課 税 標 準 額                 | ①                 | 円<br>000                  | 円<br>2,261,999,000        | 円<br>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<br>円<br>2,261,999,954              |                                              |
| 消 費 税 額                   | ②                 | 各付表4-3の②A欄へ<br>各第二表の②欄へ   | 各付表4-3の②B欄へ<br>各第二表の②欄へ   | 各付表4-3の②欄へ<br>各第二表の②欄へ<br>円<br>176,435,922  |                                              |
| 貸倒回収に係る消費税額               | ③                 | 各付表4-3の③A欄へ<br>各付表4-3の③欄へ | 各付表4-3の③B欄へ<br>各付表4-3の③欄へ | 各付表4-3の③欄へ<br>各付表4-3の③欄へ                    |                                              |
| 控 除<br>税<br>額             | 控除対象仕入税額          | ④                         | (付表4-3の④A欄又は④B欄の金額)       | (付表4-3の④B欄又は④C欄の金額)                         | (付表4-3の④欄又は④C欄の金額)<br>円<br>158,792,329       |
|                           | 返還等対価に係る税額        | ⑤                         | 各付表4-3の⑤A欄へ               | 各付表4-3の⑤B欄へ                                 | 各付表4-3の⑤欄へ<br>各付表4-3の⑤欄へ                     |
|                           | 貸倒れに係る税額          | ⑥                         | 各付表4-3の⑥A欄へ               | 各付表4-3の⑥B欄へ                                 | 各付表4-3の⑥欄へ<br>各付表4-3の⑥欄へ                     |
|                           | 控除税額小計<br>(④+⑤+⑥) | ⑦                         | 各付表4-3の⑦A欄へ<br>各付表4-3の⑦欄へ | 各付表4-3の⑦B欄へ<br>各付表4-3の⑦欄へ                   | 各付表4-3の⑦欄へ<br>各付表4-3の⑦欄へ<br>円<br>158,792,329 |
| 控除不足還付税額<br>(⑦-②-③)       | ⑧                 |                           |                           | 各付表4-3の⑧欄へ<br>各付表4-3の⑧欄へ                    |                                              |
| 差 引 税 額<br>(②+③-⑦)        | ⑨                 |                           |                           | 各付表4-3の⑨欄へ<br>各付表4-3の⑨欄へ<br>円<br>17,643,500 |                                              |
| 地方消費税の<br>控除不足還付税額<br>(⑧) | ⑩                 |                           |                           | 各第一表の⑩欄へ<br>各「マイナース」を付して第二表の⑩及び⑪欄へ          |                                              |
| 差 引 税 額<br>(⑨)            | ⑪                 |                           |                           | 各第一表の⑪欄へ<br>各第二表の⑪及び⑫欄へ<br>円<br>17,643,500  |                                              |
| 還 付 額                     | ⑫                 |                           |                           | ⑫に欄×⑫(7%)<br>各第一表の⑫欄へ                       |                                              |
| 割 納 税 額                   | ⑬                 |                           |                           | ⑫に欄×⑫(7%)<br>各第一表の⑬欄へ<br>円<br>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、

(R1.10.1以後終了課税期間用)

# ■消費税申告書（簡易課税）／〔消費税申告書〕メニュー

▶ 付表5-1（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表5-2（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表5-3（簡易課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(4)号様式

付表5-1 控除対象仕入税額等の計算表

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

I 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

| 項 目                                  | 旧税率分小計<br>X<br>(付表4-3の①の金額) 円 | 税率6.24%適用分<br>D<br>(付表4-1の②の金額) 円 | 税率7.8%適用分<br>E<br>(付表4-1の③の金額) 円 | 合計F<br>(X + D + E) 円 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 課税標準額に対する消費税額                        | ①                             |                                   | 176,435,922                      | 176,435,922          |
| 貸倒回収に係る消費税額                          | ②                             |                                   |                                  |                      |
| 売上対価の返還等に係る消費税額                      | ③                             |                                   |                                  |                      |
| 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額<br>(① + ② - ③) | ④                             | 0                                 | 176,435,922                      | 176,435,922          |

II 1種類の事業の事業者の場合の控除対象仕入税額

| 項 目      | 旧税率<br>⑤<br>(④×みなし仕入率<br>60%・80%・70%・60%・50%・40%) |
|----------|---------------------------------------------------|
| ④×みなし仕入率 | ⑤                                                 |

III 2種類以上の事業を営む事業者

(1) 事業区分別の課税売上高(税抜)

| 項 目               | 旧税率<br>(付表4-3の①の金額) |
|-------------------|---------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑥                   |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑦                   |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑧                   |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑨                   |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑩                   |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑪                   |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑫                   |

(2) (1)の事業区分別の課税売上

| 項 目               | 旧税率<br>(付表4-3の①の金額) |
|-------------------|---------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑬                   |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑭                   |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑮                   |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑯                   |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑰                   |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑱                   |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑲                   |

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。  
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表5-1Bを作成する。  
3 課税売上につき商品を受け付けた取引先・業種に基いた金額(税引後の金額)を控除した後の金額を記載する。

(1/2)

第4-(8)号様式

付表5-2 控除対象仕入税額等の計算表

〔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

I 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

| 項 目                                  | 税率3%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率4%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 税率6.3%適用分<br>C<br>(付表4-3の③C欄の金額) 円 | 旧税率分小計 X<br>(A + B + C) 円 |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 課税標準額に対する消費税額                        | ①                                |                                  |                                    |                           |
| 貸倒回収に係る消費税額                          | ②                                |                                  |                                    |                           |
| 売上対価の返還等に係る消費税額                      | ③                                |                                  |                                    |                           |
| 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額<br>(① + ② - ③) | ④                                | 0                                |                                    | 0                         |

II 1種類の事業の事業者の場合の控除対象仕入税額

| 項 目                                  | 税率3%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率4%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 税率6.3%適用分<br>C<br>(付表4-3の③C欄の金額) 円 | 旧税率分小計 X<br>(A + B + C) 円 |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| ④×みなし仕入率<br>60%・80%・70%・60%・50%・40%) | ⑤                                |                                  |                                    | 0                         |

III 2種類以上の事業を営む事業者の場合の控除対象仕入税額

(1) 事業区分別の課税売上高(税抜き)の明細

| 項 目               | 税率3%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率4%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 税率6.3%適用分<br>C<br>(付表4-3の③C欄の金額) 円 | 旧税率分小計 X<br>(A + B + C) 円 |
|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑥                                |                                  |                                    |                           |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑦                                |                                  |                                    |                           |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑧                                |                                  |                                    |                           |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑨                                |                                  |                                    |                           |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑩                                |                                  |                                    |                           |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑪                                |                                  |                                    |                           |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑫                                |                                  |                                    |                           |

(2) (1)の事業区分別の課税売上高に係る消費税額

| 項 目               | 税率3%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率4%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 税率6.3%適用分<br>C<br>(付表4-3の③C欄の金額) 円 | 旧税率分小計 X<br>(A + B + C) 円 |
|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑬                                |                                  |                                    |                           |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑭                                |                                  |                                    |                           |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑮                                |                                  |                                    |                           |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑯                                |                                  |                                    |                           |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑰                                |                                  |                                    |                           |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑱                                |                                  |                                    |                           |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑲                                |                                  |                                    |                           |

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。  
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表5-1Bを作成する。  
3 課税売上につき商品を受け付けた取引先・業種に基いた金額(税引後の金額)を控除した後の金額を記載する。

(1/2)

第4-(12)号様式

付表5-3 控除対象仕入税額等の計算表

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

I 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

| 項 目                                  | 税率6.24%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率7.8%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 合計C<br>(A + B) 円 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 課税標準額に対する消費税額                        | ①                                   |                                    |                  |
| 貸倒回収に係る消費税額                          | ②                                   |                                    | 176,435,922      |
| 売上対価の返還等に係る消費税額                      | ③                                   |                                    |                  |
| 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額<br>(① + ② - ③) | ④                                   | 0                                  | 176,435,922      |

II 1種類の事業の事業者の場合の控除対象仕入税額

| 項 目                                  | 税率6.24%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率7.8%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 合計C<br>(A + B) 円 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| ④×みなし仕入率<br>60%・80%・70%・60%・50%・40%) | ⑤                                   | 0                                  | 158,792,329      |

III 2種類以上の事業を営む事業者の場合の控除対象仕入税額

(1) 事業区分別の課税売上高(税抜き)の明細

| 項 目               | 税率6.24%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率7.8%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 合計C<br>(A + B) 円 |
|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑥                                   |                                    |                  |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑦                                   |                                    |                  |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑧                                   |                                    |                  |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑨                                   |                                    |                  |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑩                                   |                                    |                  |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑪                                   |                                    |                  |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑫                                   |                                    |                  |

(2) (1)の事業区分別の課税売上高に係る消費税額の明細

| 項 目               | 税率6.24%適用分<br>A<br>(付表4-3の①A欄の金額) 円 | 税率7.8%適用分<br>B<br>(付表4-3の②B欄の金額) 円 | 合計C<br>(A + B) 円 |
|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 事業区分別の合計額         | ⑬                                   |                                    |                  |
| 第一種事業<br>(卸売業)    | ⑭                                   |                                    |                  |
| 第二種事業<br>(小売業等)   | ⑮                                   |                                    |                  |
| 第三種事業<br>(製造業等)   | ⑯                                   |                                    |                  |
| 第四種事業<br>(その他)    | ⑰                                   |                                    |                  |
| 第五種事業<br>(サービス業等) | ⑱                                   |                                    |                  |
| 第六種事業<br>(不動産業)   | ⑲                                   |                                    |                  |

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。  
2 課税売上につき商品を受け付けた取引先・業種に基いた金額(税引後の金額)を控除した後の金額を記載する。

(1/2)

(頁1,10,11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 | OBC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6.24%適用分<br>A                      | 税率7.8%適用分<br>B                       | 合 計<br>C<br>(A+B)       |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| 課税資産の譲渡等の対価の額①                    | ※第二表の⑤欄へ<br>円 246,000                | ※第二表の⑤欄へ<br>円 1,907,120              | ※第二表の⑤欄へ<br>円 2,153,120 |
| 課税標準額②                            | ①A欄(千円未満切捨て)<br>246,000              | ①B欄(千円未満切捨て)<br>1,907,000            | ※第二表の⑤欄へ<br>2,153,000   |
| 課税標準額に対する消費税額③                    | (②A欄×6.24/100)<br>※第二表の⑤欄へ<br>15,350 | (②B欄×7.8/100)<br>※第二表の⑤欄へ<br>148,746 | ※第二表の⑤欄へ<br>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<br>4,284     |
| 控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額<br>(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6.24%適用分<br>A | 税率7.8%適用分<br>B | 合 計<br>C<br>(A+B)   |
|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 特別控除税額<br>(⑥×80%)⑦ | 11,716          | 116,133        | ※第一表の④欄へ<br>127,849 |

III 貸倒れに係る税額

| 項 目       | 税率6.24%適用分<br>A | 税率7.8%適用分<br>B | 合 計<br>C<br>(A+B) |
|-----------|-----------------|----------------|-------------------|
| 貸倒れに係る税額⑧ | 1,372           | 1,248          | ※第一表の④欄へ<br>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 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日

O B C 商事株式会社

PAGE: 1

| コード | 科目名        | 税率   | 仕/売 | 通/返 | 科目金額 (税抜)     | 非課税等取引額 | 課税取引額 (税抜)        |                   | 消費税額           |                           |                  |
|-----|------------|------|-----|-----|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------------|------------------|
|     |            |      |     |     |               |         | 本体価額<br>(消費税個別計上) | 本体価額<br>(消費税自動計算) | 消費税額<br>(伝票計上) | 消費税額 [概算]<br>( [A] × 税率 ) | 概算との差額           |
|     |            |      |     |     |               |         | [A]               |                   | [B]            | [C]                       | [B] - [C]        |
| 203 | 機械及び装置     | 8.0% | 仕入  | 通常  | 30,555,556    | 0       | 0                 | 30,555,556        | 2,444,444      | 2,444,444                 | 0 0.00%          |
| 205 | 工具、器具及び備品  | 8.0% | 仕入  | 通常  | 4,846,297     | 0       | 0                 | 4,846,297         | 387,703        | 387,703                   | 0 0.00%          |
| 500 | 売上高        | 8.0% | 売上  | 通常  | 4,907,797,013 | 0       | 87,301,440        | 4,820,495,573     | 385,638,280    | 385,639,645               | -1,365 0.00%     |
| 515 | 売上値引き及び戻り高 | -    | -   | -   | 3,958,559     | 0       | 1,070,202         | 2,888,357         |                |                           |                  |
|     |            | 8.0% | 売上  | 返還  |               | 0       | 1,070,202         | 2,888,357         | 231,061        | 231,068                   | -7 0.00%         |
| 604 | 仕入高        | 8.0% | 仕入  | 通常  | 2,107,727,909 | 0       | 0                 | 2,107,727,909     | 168,617,918    | 168,618,232               | -314 0.00%       |
| 700 | 運賃         | 8.0% | 仕入  | 通常  | 35,790,568    | 0       | 0                 | 35,790,568        | 2,863,234      | 2,863,245                 | -11 0.00%        |
| 701 | 荷造包装費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 28,753,242    | 0       | 0                 | 28,753,242        | 2,300,254      | 2,300,259                 | -5 0.00%         |
| 702 | 広告宣伝費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 183,590,744   | 0       | 0                 | 183,590,744       | 14,687,156     | 14,687,259                | -103 0.00%       |
| 704 | 交際費        | -    | -   | -   | 2,394,838     | 569,000 | 0                 | 1,825,838         |                |                           |                  |
|     |            | -%   | -   | -   |               | 569,000 | 0                 | 0                 |                |                           |                  |
|     |            | 8.0% | 仕入  | 通常  |               | 0       | 0                 | 1,825,838         | 146,042        | 146,067                   | -25 0.00%        |
| 740 | 旅費交通費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 10,618,038    | 0       | 0                 | 10,618,038        | 849,332        | 849,443                   | -111 0.00%       |
| 741 | 通信費        | 8.0% | 仕入  | 通常  | 16,136,458    | 0       | 0                 | 16,136,458        | 1,290,802      | 1,290,916                 | -114 0.00%       |
| 742 | 消耗品費       | 8.0% | 仕入  | 通常  | 2,124,549     | 0       | 0                 | 2,124,549         | 169,951        | 169,963                   | -12 0.00%        |
| 743 | 事務用品費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 990,078       | 0       | 0                 | 990,078           | 79,192         | 79,206                    | -14 0.00%        |
| 744 | 水道光熱費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 31,645,168    | 0       | 0                 | 31,645,168        | 2,531,602      | 2,531,613                 | -11 0.00%        |
| 748 | 新聞図書費      | 8.0% | 仕入  | 通常  | 3,238,706     | 0       | 0                 | 3,238,706         | 259,084        | 259,096                   | -12 0.00%        |
| 768 | 支払リース料     | -    | -   | -   | 365,232       | 0       | 0                 | 365,232           |                |                           |                  |
|     |            | 5.0% | 仕入  | 通常  |               | 0       | 0                 | 158,286           | 7,914          | 7,914                     | 0 0.00%          |
|     |            | 8.0% | 仕入  | 通常  |               | 0       | 0                 | 206,946           | 16,554         | 16,555                    | -1 0.00%         |
|     | 【消費税個別計上】  |      |     |     |               |         |                   |                   |                |                           |                  |
|     |            | 対象外  | 仕入  | -   |               |         | -                 |                   | -209,277,104   |                           |                  |
|     |            | 対象外  | 売上  | -   |               |         | -                 |                   | -388,979,352   |                           |                  |
|     |            | 8.0% | 売上  | 通常  |               |         | 87,301,440        |                   | 3,590,884      | 6,984,115                 | -3,393,231 3.89% |
|     |            | 8.0% | 売上  | 返還  |               |         | 1,070,202         |                   | 18,751         | 85,616                    | -66,865 6.25%    |
|     | 【消費税自動計算】  |      |     |     |               |         |                   |                   |                |                           |                  |
|     |            | 5.0% | 仕入  | 通常  |               |         |                   | 158,286           | 7,914          | 7,914                     | 0 0.00%          |
|     |            | 8.0% | 仕入  | 通常  |               |         |                   | 2,458,050,097     | 196,643,268    | 196,644,001               | -733 0.00%       |
|     |            | 8.0% | 売上  | 通常  |               |         |                   | 4,820,495,573     | 385,638,280    | 385,639,645               | -1,365 0.00%     |

| 科目別消費税区分集計表                 |            |     |               |             |               |           |         |           |
|-----------------------------|------------|-----|---------------|-------------|---------------|-----------|---------|-----------|
| 自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日 |            |     |               |             |               |           |         |           |
| O B C 商事株式会社                |            |     |               |             |               |           |         |           |
| [売上・売却]                     |            |     |               |             |               |           |         |           |
| コード                         | 科目名        | 税率  | 課税売上          |             |               | 課税売上の返還等  |         |           |
|                             |            |     | 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             | 3,599,284   | 3,599,284     | 0         | 18,751  | 18,751    |
|                             |            | 8%  | 0             | 3,589,284   | 3,589,284     | 0         | 18,751  | 18,751    |
|                             |            | 10% | 0             | 10,000      | 10,000        | 0         | 0       | 0         |
| 500                         | 売上高        | -   | 4,865,990,100 | 427,525,193 | 5,293,515,293 | 0         | 0       | 0         |
|                             |            | 8%  | 2,603,989,774 | 201,335,569 | 2,805,325,343 | 0         | 0       | 0         |
|                             |            | 10% | 2,262,000,326 | 226,189,624 | 2,488,189,950 | 0         | 0       | 0         |
| 515                         | 売上値引き及び戻り高 | 8%  | 0             | 0           | 0             | 3,958,559 | 231,061 | 4,189,620 |
|                             | 合 計        | -   | 4,865,990,100 | 431,124,477 | 5,297,114,577 | 3,958,559 | 249,812 | 4,208,371 |
|                             |            | 8%  | 2,603,989,774 | 204,924,853 | 2,808,914,627 | 3,958,559 | 249,812 | 4,208,371 |
|                             |            | 10% | 2,262,000,326 | 226,199,624 | 2,488,199,950 | 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 2019年 10月 1日 至 2020年 3月31日

OBC商事株式会社

PAGE: 1

【消費税区分】

0010

課税売上分課税仕入

| 伝票日付<br>伝票No.      | 勘定科目<br>摘要     | 補助科目 | 税率  | 税抜金額      | 消費税額    | 税込金額      |
|--------------------|----------------|------|-----|-----------|---------|-----------|
| 19/10/01<br>000002 | 材料仕入高          |      | 10% | 1,745,801 | 174,580 | 1,920,381 |
| 19/10/01<br>000002 | 外注加工費          |      | 10% | 1,776,247 | 177,624 | 1,953,871 |
| 19/10/01<br>000002 | 消耗品費           |      | 10% | 1,752,147 | 175,214 | 1,927,361 |
| 19/10/01<br>000002 | 水道光熱費          |      | 10% | 1,851,967 | 185,196 | 2,037,163 |
| 19/10/01<br>000002 | 運賃             |      | 10% | 1,752,174 | 175,217 | 1,927,391 |
| 19/10/01<br>000002 | 電力料等           |      | 10% | 1,752,156 | 175,215 | 1,927,371 |
| 19/10/01<br>000002 | 燃料費            |      | 10% | 2,299,365 | 229,936 | 2,529,301 |
| 19/10/01<br>000002 | 運賃             |      | 10% | 2,095,373 | 209,537 | 2,304,910 |
| 19/10/01<br>000002 | 荷造包装費          |      | 10% | 2,159,010 | 215,900 | 2,374,910 |
| 19/10/01<br>000003 | 消耗品費           |      | 10% | 22,728    | 2,272   | 25,000    |
| 19/10/01<br>000003 | 事務用品費          |      | 10% | 13,637    | 1,363   | 15,000    |
| 19/10/01<br>000003 | 水道光熱費          |      | 10% | 363,637   | 36,363  | 400,000   |
| 19/10/01<br>000003 | 新聞図書費          |      | 10% | 36,364    | 3,636   | 40,000    |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>発注分PC仕入 |      | 10% | 4,909,091 | 490,909 | 5,400,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>周辺機器仕入  |      | 10% | 1,818,182 | 181,818 | 2,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 3,181,819 | 318,181 | 3,500,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>A社開発製品  |      | 10% | 2,727,273 | 272,727 | 3,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>PC接続用   |      | 10% | 2,727,273 | 272,727 | 3,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 909,091   | 90,909  | 1,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 909,091   | 90,909  | 1,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>発注分PC仕入 |      | 10% | 3,818,182 | 381,818 | 4,200,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>周辺機器購入  |      | 10% | 1,363,637 | 136,363 | 1,500,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 3,181,819 | 318,181 | 3,500,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>B社製品仕入  |      | 10% | 2,727,273 | 272,727 | 3,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高<br>PC接続用   |      | 10% | 2,727,273 | 272,727 | 3,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 909,091   | 90,909  | 1,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 909,091   | 90,909  | 1,000,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 2,281,819 | 228,181 | 2,510,000 |
| 19/10/03<br>000005 | 仕入高            |      | 10% | 909,091   | 90,909  | 1,000,000 |