

課税取引金額計算表

(令和 年分)

(事業所得用)

| 科 目 | 決 算 額 A | Aのうち課税 取引にならない もの(※1) B | 課税取引金額 (A-B) C | R1. 9. 30 以前(※2) | | | R1. 10. 1 以後(※2) | |
|------------------------|-------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|--|
| | | | | うち旧税率 6. 3% 適用分 D | うち軽減税率 6. 24% 適用分 E | うち標準税率 7. 8% 適用分 F | | |
| 売上(収入)金額 (雑収入を含む) ① | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 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 | | | | | | | |
| | ②⑩ | | | | | | | |
| | 雑 費 ③① | | | | | | | |
| 計 ③② | | | | | | | | |
| 差 引 金 額 ③③ | | | | | | | | |
| ③+③② ③④ | | | | | | | | |

太枠の箇所は課税売上高計算表及び課税仕入高計算表へ転記します。

※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 令和元年10月1日以後に行われる取引であっても、経過措置により旧税率が適用される場合があります。

※3 上記の斜線がある欄は、一般的な取引において該当しない項目です。