申告書等の見本と、消費税課税取引判定表を掲載しています。

課税取引金額計算表…〔表イー1〕

この計算表は見本です。

課 税 取 引 金 額 計 算 表

（令和元年分）　　（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) うち旧税率6.3%適用分 D	R1.10.1以後(※2) うち軽減税率6.24%適用分 E	R1.10.1以後(※2) 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
売上原価 期首商品棚卸高	②						
売上原価 仕入金額	③						
売上原価 小計	④						
売上原価 期末商品棚卸高	⑤						
売上原価 差引原価	⑥						
差引金額	⑦						
経費 租税公課	⑧						
経費 荷造運賃	⑨						
経費 水道光熱費	⑩						
経費 旅費交通費	⑪						
経費 通信費	⑫						
経費 広告宣伝費	⑬						
経費 接待交際費	⑭						
経費 損害保険料	⑮						
経費 修繕費	⑯						
経費 消耗品費	⑰						
経費 減価償却費	⑱						
経費 福利厚生費	⑲						
経費 給料賃金	⑳						
経費 外注工賃	㉑						
経費 利子割引料	㉒						
経費 地代家賃	㉓						
経費 貸倒金	㉔						
経費	㉕						
経費	㉖						
経費	㉗						
経費	㉘						
経費	㉙						
経費	㉚						
経費 雑費	㉛						
経費 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。