

消費税計算基礎表 5 仕入科目の明細表

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

SMPZAI サンプル電気株式会社

[取引税額計算方法：割戻し計算]

勘定科目名	消費税区分	税率	適	A:税込決算額	B:税抜入力	C:税込入力	D:込消費税	E:本体価額
461 商品仕入高	課税仕入	10		176,037,095		176,037,095	16,003,372	160,033,723
	課税仕入	10	80	8,977,700		8,977,700	652,923	8,324,777
	[合計]			185,014,795		185,014,795	16,656,295	168,358,500
462 仕入高 2	課税仕入	10		50,000		50,000	4,545	45,455
463 仕入高 3	課税仕入	10		30,000		30,000	2,727	27,273
464 仕入高 4	課税仕入	10		40,000		40,000	3,636	36,364
500 役員報酬	不課税仕入			24,041,200				24,041,200
517 役員賞与	不課税仕入			4,000,000				4,000,000
501 給料手当	不課税仕入			120,482,750				120,482,750
502 賞与	不課税仕入			38,338,700				38,338,700
504 法定福利費	不課税仕入			5,761,220				5,761,220
505 福利厚生費	課税仕入	10		10,814,350		10,814,350	983,122	9,831,228
510 広告宣伝費	課税仕入	10		92,247,500		92,247,500	8,386,136	83,861,364
	[対象外]			5,410,600				5,410,600
	[合計]			97,658,100		92,247,500	8,386,136	89,271,964
511 運賃	課税仕入	10		13,415,600		13,415,600	1,219,600	12,196,000
512 販売手数料	課税仕入	10		17,695,200		17,695,200	1,608,654	16,086,546
520 水道光熱費	課税仕入	10		12,709,900		12,709,900	1,155,445	11,554,455
521 車両関連費	課税仕入	10		6,480,500		6,480,500	589,136	5,891,364
522 事務消耗品	課税仕入	10		7,582,400		7,582,400	689,309	6,893,091
523 消耗品費	課税仕入	10		9,593,800		9,593,800	872,163	8,721,637
524 賃借料	課税仕入	10		69,300,000		69,300,000	6,300,000	63,000,000
525 支払保険料	非課税仕入			10,470,000				10,470,000
527 租税公課	不課税仕入			364,264				364,264
529 接待交際費	課税仕入	10		12,601,533		12,601,533	1,145,593	11,455,940
	課税仕入	10	80	7,640		7,640	555	7,085
	[対象外]			20,000				20,000
	[合計]			12,629,173		12,609,173	1,146,148	11,483,025
530 旅費交通費	課税仕入	10		10,402,039		10,402,039	945,639	9,456,400
531 通信費	課税仕入	10		10,954,900		10,954,900	995,900	9,959,000
532 支払手数料	課税仕入	10		8,605,800		8,605,800	782,345	7,823,455
533 会議費	課税仕入	10		11,600,700		11,600,700	1,054,609	10,546,091
536 図書教育費	課税仕入	10		9,937,100		9,937,100	903,372	9,033,728
610 支払利息	非課税仕入			3,077,984				3,077,984
710 資産売却損	不課税仕入			280,000				280,000
401 材料仕入高	課税仕入	10		355,690,000		355,690,000	32,335,454	323,354,546
410 原賃金	不課税仕入			280,448,967				280,448,967
411 原賞与	不課税仕入			44,562,565				44,562,565
413 原法定福利	不課税仕入			24,795,983				24,795,983
414 原福利厚生	課税仕入	10		17,913,800		17,913,800	1,628,527	16,285,273
430 原電力費	課税仕入	10		44,615,000		44,615,000	4,055,909	40,559,091
431 原燃料費	課税仕入	10		46,126,400		46,126,400	4,193,309	41,933,091
432 原水道光熱	課税仕入	10		39,240,600		39,240,600	3,567,327	35,673,273
433 原車両関連	課税仕入	10		17,630,500		17,630,500	1,602,772	16,027,728
434 原運賃	課税仕入	10		5,110,100		5,110,100	464,554	4,645,546
435 原消耗品費	課税仕入	10		17,439,800		17,439,800	1,585,436	15,854,364
437 原保険料	非課税仕入			12,000,000				12,000,000
441 原交通費	課税仕入	10		13,524,800		13,524,800	1,229,527	12,295,273
442 原通信費	課税仕入	10		15,477,100		15,477,100	1,407,009	14,070,091
444 原会議費	課税仕入	10		8,770,400		8,770,400	797,309	7,973,091
446 原図書費	課税仕入	10		13,241,400		13,241,400	1,203,763	12,037,637
452 他勘定振替	[対象外]			5,410,600				5,410,600
163 機械装置	課税仕入	10		15,000,000		15,000,000	1,363,636	13,636,364

※本表での本体価額は消費税区分毎の参考価額です。

