

消費税試算表

SMPZAI サンプル電気株式会社  
12 東京営業部

売上：科目毎 切り捨て 仕入：科目毎 切り捨て  
自 令和05年 4月 1日 至 令和06年 3月31日

科 目	税率	適	①合計金額(②~④)	②非課税金額	③税抜き金額	④税込み金額	⑤消費税額等(計算)	⑥差引金額	期間発生金額
(1) 売上に係る消費税額									
商品売上高 (810)	10 %		844,458,800			844,458,800	76,768,981	767,689,819	844,458,800
製品売上高 (811)	10 %		903,217,709			903,217,709	82,110,700	821,107,009	903,217,709
合計			1,747,676,509	0	0	1,747,676,509	158,879,681	1,588,796,828	1,747,676,509
(4) 売上の返還に係る消費税額									
売上値引・戻り高 (815)	10 %		1,286,400			1,286,400	116,945	1,169,455	-1,286,400
合計			1,286,400	0	0	1,286,400	116,945	1,169,455	-1,286,400
(8) 仕入に係る消費税額									
商品仕入高 (461)	10 %		133,003,600			133,003,600	12,091,236	120,912,364	
	10 %	80	8,977,700			8,977,700	652,923	8,324,777	
小計			141,981,300	0	0	141,981,300	12,744,159	129,237,141	141,981,300
福利厚生費 (505)	10 %		3,957,000			3,957,000	359,727	3,597,273	3,957,000
広告宣伝費 (510)	10 %		36,149,700			36,149,700	3,286,336	32,863,364	39,524,900
運賃 (511)	10 %		4,912,200			4,912,200	446,563	4,465,637	4,912,200
販売手数料 (512)	10 %		7,609,400			7,609,400	691,763	6,917,637	7,609,400
水道光熱費 (520)	10 %		3,415,700			3,415,700	310,518	3,105,182	3,415,700
車両関連費 (521)	10 %		2,342,700			2,342,700	212,972	2,129,728	2,342,700
事務用消耗品費 (522)	10 %		3,907,800			3,907,800	355,254	3,552,546	3,907,800
消耗品費 (523)	10 %		1,727,800			1,727,800	157,072	1,570,728	1,727,800
賃借料 (524)	10 %		18,900,000			18,900,000	1,718,181	17,181,819	18,900,000
支払保険料 (525)			3,000,000	3,000,000					3,000,000
接待交際費 (529)	10 %		5,498,953			5,498,953	499,904	4,999,049	
	10 %	80	7,640			7,640	555	7,085	
小計			5,506,593	0	0	5,506,593	500,459	5,006,134	5,506,593
旅費交通費 (530)	10 %		3,198,299			3,198,299	290,754	2,907,545	3,198,299
通信費 (531)	10 %		2,706,300			2,706,300	246,027	2,460,273	2,706,300
会議費 (533)	10 %		4,552,500			4,552,500	413,863	4,138,637	4,552,500
図書教育費 (536)	10 %		1,605,300			1,605,300	145,936	1,459,364	1,605,300
合計			245,472,592	3,000,000	0	242,472,592	21,879,584	220,593,008	248,847,792
(10) 不課税仕入									
給料手当 (501)			36,658,944						36,658,944
賞与 (502)			11,668,300						11,668,300
法定福利費 (504)			1,965,612						1,965,612
合計			50,292,856						50,292,856
(26) 消費税額等			136,883,152		0	136,883,152			0
(28) 対象外									
広告宣伝費 (510)			3,375,200						39,524,900
合計			3,375,200						39,524,900