



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		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 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	6
	A4	縦				
消費税計算書 (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 (簡易課税)	消費税申告書		○	○	○	9
	A4	縦				
消費税計算書 (簡易課税)	消費税計算書		○	○	○	9
	A4	横				
付表4-1 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				
付表4-2 (原則課税)	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				

出力帳票一覧

帳票タイトル	メニュー名		i			ページ
	用紙サイズ	向き	A	B	S	
付表4-3（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	10
	A4	縦				
付表5-1（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	11
	A4	縦				
付表5-2（原則課税）	消費税申告書		○	○	○	11
	A4	縦				
付表5-3（原則課税）	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 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 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 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
当期純製造費用	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

▶ 消費税計算書 用紙サイズ：A4 印刷の向き：横

PAGE: 1

■消費税申告書（原則課税）／〔消費税申告書〕メニュー

▶ 付表1-1（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表1-2（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表1-3（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(1)号様式

付表1-1 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〕

一 般

		課税期間 5・4・1 ～ 6・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	円 000	円 000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ②	円 000	円 000	円 2,260,300,000	円 2,260,300,000	
特定課税仕入れに係る支払対価の額 ③	円 000	円 000	円 000	円 000	
消費税額 ④	円 000	円 000	円 176,303,400	円 176,303,400	

控除過大調整税額 ⑤		控除対象仕入税額 ⑥		返還等対価に係る税額 ⑦		差引税額 ⑧ (⑤+⑥-⑦)		合計差引税額 ⑨ (⑧-⑤)		控除不足還付税額 ⑩ (⑦-②-③)		差引税額 ⑪ (⑨+⑩)		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ⑫ (⑨-⑩)		譲渡額 ⑬		納税額 ⑭		合計差引譲渡割額 ⑮ (⑭-⑬)	
9,450		9,450		9,450		9,450		9,450		9,450		9,450		9,450		2,550					

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数
2 旧税率が適用された取引がある場合は、

第4-(5)号様式

付表1-2 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〕

一 般

		課税期間 5・4・1 ～ 6・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 000	円 000	円 000	円 000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ②	円 000	円 000	円 000	円 000	
特定課税仕入れに係る支払対価の額 ③	円 000	円 000	円 000	円 000	
消費税額 ④	円 000	円 000	円 000	円 000	

控除過大調整税額 ⑤		控除対象仕入税額 ⑥		返還等対価に係る税額 ⑦		差引税額 ⑧ (⑤+⑥-⑦)		合計差引税額 ⑨ (⑧-⑤)		控除不足還付税額 ⑩ (⑦-②-③)		差引税額 ⑪ (⑨+⑩)		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ⑫ (⑨-⑩)		譲渡額 ⑬		納税額 ⑭		合計差引譲渡割額 ⑮ (⑭-⑬)	

控除不足還付税額 ⑯ (⑦-②-③)		差引税額 ⑰ (⑮+⑯)		合計差引税額 ⑱ (⑰-⑮)		控除不足還付税額 ⑲ (⑱-⑰)		差引税額 ⑳ (⑱+⑲)		合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 ㉑ (⑱-⑲)		譲渡額 ㉒		納税額 ㉓		合計差引譲渡割額 ㉔ (㉓-㉒)	

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数
2 旧税率が適用された取引がある場合は、

第4-(9)号様式

付表1-3 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

一 般

		課税期間		5・4・1 ～ 6・3・31		氏名又は名称		OBC 商事株式会社	
区 分		税率 6.24% 適用分 A		税率 7.8% 適用分 B		合 計 C (A+B)			
課 税 標 準 額		①	円 000	円 2,260,300,000		円 2,260,300,000		① 第一表の「金額」へ	
の 特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額	課税資産の譲渡等 の対価の額	①	① ※第一表の「金額」へ	① ※第一表の「金額」へ		① 2,260,300,000		① 第一表の「金額」へ	
	特定課税仕入れに 係る支払対価の額	①	① ※第一表の「金額」へ	① ※第一表の「金額」へ		① 2,260,300,000		① 第一表の「金額」へ	
	②	② ※第一表の「金額」へ	② ※第一表の「金額」へ		② 176,303,400		② 第一表の「金額」へ		
	③	③ ※第一表の「金額」へ	③ 176,303,400		③ 176,303,400		③ 第一表の「金額」へ		
控 除 過 大 調 整 税 額		④	④ ④ 第一表の「金額」へ	④ ④ 第一表の「金額」へ		④ ④ 第一表の「金額」へ		④ 第一表の「金額」へ	
控 除 の 内 容	控除対象仕入税額	⑤	⑤ ⑤ 第一表の「金額」へ	⑤ ⑤ 第一表の「金額」へ		⑤ 61,393		⑤ 第一表の「金額」へ	
	返還等対価に 係る税額	⑥	⑥ ⑥ 第一表の「金額」へ	⑥ ⑥ 第一表の「金額」へ		⑥ 61,393		⑥ 第一表の「金額」へ	
	⑦	⑦ ⑦ 第一表の「金額」へ	⑦ ⑦ 第一表の「金額」へ		⑦ ⑦ 第一表の「金額」へ		⑦ 第一表の「金額」へ		
	⑧	⑧ ⑧ 第一表の「金額」へ	⑧ ⑧ 第一表の「金額」へ		⑧ ⑧ 第一表の「金額」へ		⑧ 第一表の「金額」へ		
税 額	控除額小計 (④+⑤+⑥)	⑨	⑨ ⑨ 第一表の「金額」へ	⑨ ⑨ 第一表の「金額」へ		⑨ 61,393		⑨ 第一表の「金額」へ	
	控除不足還付税額 (⑦-②-③)	⑩	⑩ ⑩ 第一表の「金額」へ	⑩ ⑩ 第一表の「金額」へ		⑩ 176,242,000		⑩ 第一表の「金額」へ	
	差引税額 (②+③-⑦)	⑪	⑪ ⑪ 第一表の「金額」へ	⑪ ⑪ 第一表の「金額」へ		⑪ 176,242,000		⑪ 第一表の「金額」へ	
	⑫	⑫ ⑫ 第一表の「金額」へ	⑫ ⑫ 第一表の「金額」へ		⑫ ⑫ 第一表の「金額」へ		⑫ 第一表の「金額」へ		
譲 渡 割 制 額	控除不足還付税額 (⑧)	⑬	⑬ ⑬ 第一表の「金額」へ	⑬ ⑬ 第一表の「金額」へ		⑬ 176,242,000		⑬ 第一表の「金額」へ	
	差引税額 (⑨)	⑭	⑭ ⑭ 第一表の「金額」へ	⑭ ⑭ 第一表の「金額」へ		⑭ 176,242,000		⑭ 第一表の「金額」へ	
	還 付 額	⑮	⑮ ⑮ 第一表の「金額」へ	⑮ ⑮ 第一表の「金額」へ		⑮ 176,242,000		⑮ 第一表の「金額」へ	
	納 税 額	⑯	⑯ ⑯ 第一表の「金額」へ	⑯ ⑯ 第一表の「金額」へ		⑯ 49,709,200		⑯ 第一表の「金額」へ	

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。

(R.5.10.1以後終了課税期間用)

■消費税申告書（原則課税）／〔消費税申告書〕メニュー

▶ 付表2-1（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表2-2（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

▶ 付表2-3（原則課税） 用紙サイズ：A4 印刷の向き：縦

第4-(2)号様式
付表2-1

課税売上割合・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）

一 般

項 目	課税期間 5・4・1～6・3・31		氏名又は名称 OBC商事株式会社	
	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 (X+D+E)
課税売上額（税抜き）①			2,260,300,000	2,260,300,000
免税売上額②				
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額③				
課税資産の譲渡等の対価の額（①+②+③）④				2,260,300,000
課税資産の譲渡等の対価の額（④の金額）⑤				2,260,300,000
非課税売上額⑥				
資産の譲渡等の対価の額（⑤+⑥）⑦				2,260,300,000
課税売上割合（④／⑦）⑧				[100.0 %]

課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）⑨	
課税仕入れに係る消費税額⑩	
経過措置対象事業者以外の者から行った課税仕入れに係る経過措置の適用を受ける課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）⑪	
経過措置対象事業者以外の者から行った課税仕入れに係る経過措置により課税仕入れに係る消費税額とみなされる額⑫	
特定課税仕入れに係る支払対価の額⑬	
特定課税仕入れに係る消費税額⑭	
課税貨物に係る消費税額⑮	
納税義務の免除を受けない（受ける）こととなった場合における消費税額の調整（加算又は減算）額⑯	
課税仕入れ等の税額の合計額（⑨+⑩+⑪+⑫+⑬+⑭+⑮+⑯）⑰	
課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割合が95%以上の場合（⑮の金額）⑱	
課5課95税優待率⑲	⑲のうち、課税売上げにのみ要するもの
個別対応方式⑳	⑲のうち、課税売上げと非課税売上げに共通して要するもの
売上超額⑳	個別対応方式により控除する課税仕入れ等の税額（⑲×⑮×⑮/⑮）
高又は合算⑳	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ等の税額（⑲×⑮/⑮）
控除額⑳	課税売上割合変動時の調整対象固定資産に係る消費税額の調整（加算又は減算）額
控除額⑳	調整対象固定資産を課税業務用（非課税業務用）に転用した場合の調整（加算又は減算）額
控除額⑳	居住用賃貸建物を課税賃貸用に供した（譲渡した）場合の加算額
差引⑳	控除対象仕入税額 [(⑩、⑯×⑮)の金額]±⑰±⑱±⑲がプラスの時
差引⑳	控除過大調整税額 [(⑩、⑯×⑮)の金額]±⑰±⑱±⑲がマイナスの時
貸倒回収に係る消費税額㉑	

注 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 税率の適用され方が異なる場合は、付表2-2を併用してから当該計算を作成する。
3 ⑮、⑯の金額は、⑪、⑫、⑬、⑭、⑮、⑯の金額を合算した金額である。
4 ⑮の金額は経過措置による、消費税額等の一減を要する金額（付表2-3の注1参照）

第4-(6)号様式

付表2-2

課税売上割合・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）

一 般

		課税期間 2・4・1～3・3・31		氏名又は名称 OBC商事株式会社	
項 目		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 売 上 額（税 抜 き）	①				旧税率21.0%の金額
免 税 売 上 額	②				
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	③				

課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）⑨	
課税仕入れに係る消費税額⑩	
特定課税仕入れに係る支払対価の額⑪	
特定課税仕入れに係る消費税額⑫	
課税貨物に係る消費税額⑬	
納税義務の免除を受けない（受ける）こととなった場合における消費税額の調整（加算又は減算）額⑭	
課税仕入れ等の税額の合計額（⑨+⑩+⑪+⑫+⑬+⑭）⑮	
課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割合が95%以上の場合（⑮の金額）⑯	
課5課95税優待率⑰	⑰のうち、課税売上げにのみ要するもの
個別対応方式⑱	⑰のうち、課税売上げと非課税売上げに共通して要するもの
売上超額⑱	個別対応方式により控除する課税仕入れ等の税額（⑰×⑮×⑮/⑮）
高又は合算⑱	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ等の税額（⑰×⑮/⑮）
控除額⑱	課税売上割合変動時の調整対象固定資産に係る消費税額の調整（加算又は減算）額
控除額⑱	調整対象固定資産を課税業務用（非課税業務用）に転用した場合の調整（加算又は減算）額
控除額⑱	居住用賃貸建物を課税賃貸用に供した（譲渡した）場合の加算額
差引⑱	控除対象仕入税額 [(⑩、⑯×⑮)の金額]±⑮±⑰±⑱±⑲がプラスの時
差引⑱	控除過大調整税額 [(⑩、⑯×⑮)の金額]±⑮±⑰±⑱±⑲がマイナスの時
貸倒回収に係る消費税額㉑	

注 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 税率の適用され方が異なる場合は、付表2-2を併用してから当該計算を作成する。
3 ⑮、⑯の金額は、⑪、⑫、⑬、⑭、⑮、⑯の金額を合算した金額である。
4 ⑮の金額は経過措置による、消費税額等の一減を要する金額（付表2-3の注1参照）

第4-(10)号様式

付表2-3

課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

一 般

課税期間 5・4・1～6・3・31		氏名又は名称 OBC商事株式会社	
項 目	税率6.24%適用分 A	税率7.8%適用分 B	合 計 (A+B)
課税売上額（税抜き）①			2,260,300,000
免税売上額②			
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額③			
課税資産の譲渡等の対価の額（①+②+③）④			2,260,300,000
課税資産の譲渡等の対価の額（④の金額）⑤			2,260,300,000
非課税売上額⑥			20,000,000
資産の譲渡等の対価の額（⑤+⑥）⑦			2,280,300,000
課税売上割合（④／⑦）⑧			[99.12 %]
課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）⑨			865,799
課税仕入れに係る消費税額⑩			61,393
経過措置対象事業者以外の者から行った課税仕入れに係る経過措置の適用を受ける課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）⑪			
経過措置対象事業者以外の者から行った課税仕入れに係る経過措置により課税仕入れに係る消費税額とみなされる額⑫			
特定課税仕入れに係る支払対価の額⑬			
特定課税仕入れに係る消費税額⑭			
課税貨物に係る消費税額⑮			
納税義務の免除を受けない（受ける）こととなった場合における消費税額の調整（加算又は減算）額⑯			
課税仕入れ等の税額の合計額（⑨+⑩+⑪+⑫+⑬+⑭+⑮+⑯）⑰			61,393
課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割合が95%以上の場合（⑰の金額）⑱			61,393
課5課95税優待率⑲			61,393
個別対応方式⑳			61,393
売上超額⑳			
高又は合算㉑			0
控除額㉒			61,393
控除額㉒			
控除額㉒			
差引㉓			61,393
差引㉓			
貸倒回収に係る消費税額㉔			

注 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 税率の適用され方が異なる場合は、付表2-3を併用してから当該計算を作成する。
3 ⑰、⑱の金額は、⑪、⑫、⑬、⑭、⑮、⑯の金額を合算した金額である。
4 ⑰の金額は経過措置による、消費税額等の一減を要する金額（付表2-3の注1参照）

（表5.10.12は終了済みの表です）

▶ 消費税計算書 用紙サイズ：A4 印刷の向き：横

PAGE: 1

	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) 円 000	円 000	円 2,261,999,000	円 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)	当該二条の⑤欄へ	当該二条の⑤欄へ	円 2,261,999,954	
消 費 税 額 ②	(付表4-2の②文書の金額)	当該表5-3の①の欄へ 当該二条の⑤欄へ	当該表5-3の①の欄へ 当該二条の⑤欄へ	円 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

		課税期間	2・4・1 ～ 3・3・31	氏名又は名称	OBC商事株式会社
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					
地方上消な費用の消費税税額 ⑪	(付表4-2の⑪文書の金額)				
控除不足還付税額 (⑧-⑪) 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 (⑫-⑩) ⑬	(付表4-2の⑬文書の金額)				
譲 渡 割 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					

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 000	円 000	円 000	円 000
課税資産の譲渡等の対価の額 ①+1	当該二条の⑤欄へ			当該二条の⑤欄へ	
消 費 税 額 ②	当該表5-3の①A欄へ 当該二条の⑤欄へ			当該表5-3の①B欄へ 当該二条の⑤欄へ	
貸倒回収に係る消費税額 ③	当該表5-3の①A欄へ			当該表5-3の①B欄へ	

控除対象仕入税額 ④	(付表5-3の④A欄又は④B欄の金額)	(付表5-3の④C欄の金額)
返還等対価に係る税額 ⑤	当該表5-3の⑤A欄へ	当該表5-3の⑤B欄へ
貸倒れに係る税額 ⑥		
控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦		
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧		当該B欄へ
差 引 税 額 (②+③-⑦) ⑨		当該B欄へ
合 計 差 引 税 額 (⑨-⑧) ⑩		
地方上消な費用の消費税税額 ⑪		当該B欄の②
控除不足還付税額 (⑧-⑪) ⑫		当該B欄の②
合 計 差 引 地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑩) ⑬		当該B欄の②
譲 渡 割 額 ⑭		当該B欄の②
納 税 額 ⑮		当該B欄の②
合 計 差 引 譲渡割額 (⑮-⑭) ⑯		

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、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 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A + B)	
課 税 標 準 額 ①		円 000	円 2,261,999,000	円 2,261,999,000	
課税資産の譲渡等の対価の額 ①+1	当該二条の⑤欄へ		当該二条の⑤欄へ	円 2,261,999,954	
消 費 税 額 ②	当該表5-3の①A欄へ 当該二条の⑤欄へ		当該表5-3の①B欄へ 当該二条の⑤欄へ	円 176,435,922	
貸倒回収に係る消費税額 ③	当該表5-3の①A欄へ		当該表5-3の①B欄へ	円 176,435,922	
控除対象仕入税額 ④	(付表5-3の④A欄又は④B欄の金額)	(付表5-3の④B欄又は④C欄の金額)	(付表5-3の④C欄の金額)	円 158,792,329	
返還等対価に係る税額 ⑤	当該表5-3の⑤A欄へ	当該表5-3の⑤B欄へ	当該表5-3の⑤C欄へ 当該二条の⑤欄へ	円 158,792,329	
貸倒れに係る税額 ⑥			当該二条の⑤欄へ	円 158,792,329	
控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦			円 158,792,329	円 158,792,329	
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧				円 17,643,500	
差 引 税 額 (②+③-⑦) ⑨				円 17,643,500	
控除不足還付税額 (⑧-⑪) ⑩			当該二条の⑤欄へ 当該二条の⑤欄又は⑤C欄の金額	円 17,643,500	
差 引 税 額 (⑨) ⑪			当該二条の⑤欄へ 当該二条の⑤欄及び⑤C欄へ	円 17,643,500	
譲 渡 割 額 ⑫			⑫C欄×25/70 当該二条の⑤欄へ	円 4,976,300	
納 税 額 ⑬			⑫C欄×25/70 当該二条の⑤欄へ	円 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る。

(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 X (付表4-3の①の金額) 円	税率6.24%適用分 D (付表4-1の②の金額) 円	税率7.8%適用分 E (付表4-1の③の金額) 円	合計F (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 (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 ⑤ (④×みなし仕入率 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 (付表4-3の①の金額)
事業区分別の合計額	⑥
第一種事業 (卸売業)	⑦
第二種事業 (小売業等)	⑧
第三種事業 (製造業等)	⑨
第四種事業 (その他)	⑩
第五種事業 (サービス業等)	⑪
第六種事業 (不動産業)	⑫

(2) (1)の事業区分別の課税売上

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

項 目	税率3%適用分 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率4%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	税率6.3%適用分 C (付表4-3の③C欄の金額) 円	旧税率分小計 X (A + B + C) 円
事業区分別の合計額	⑥			
第一種事業 (卸売業)	⑦			
第二種事業 (小売業等)	⑧			
第三種事業 (製造業等)	⑨			
第四種事業 (その他)	⑩			
第五種事業 (サービス業等)	⑪			
第六種事業 (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 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率4%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	税率6.3%適用分 C (付表4-3の③C欄の金額) 円	旧税率分小計 X (A + B + C) 円
事業区分別の合計額	⑬			
第一種事業 (卸売業)	⑭			
第二種事業 (小売業等)	⑮			
第三種事業 (製造業等)	⑯			
第四種事業 (その他)	⑰			
第五種事業 (サービス業等)	⑱			
第六種事業 (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5-2B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(税引後の金額)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 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率7.8%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	合計C (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 (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 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率7.8%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	合計C (A + B) 円
④×みなし仕入率 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)の明細

項 目	税率6.24%適用分 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率7.8%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	合計C (A + B) 円	売上割合 (%)
事業区分別の合計額	⑥			
第一種事業 (卸売業)	⑦			
第二種事業 (小売業等)	⑧			
第三種事業 (製造業等)	⑨			
第四種事業 (その他)	⑩			
第五種事業 (サービス業等)	⑪			
第六種事業 (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 A (付表4-3の①A欄の金額) 円	税率7.8%適用分 B (付表4-3の②B欄の金額) 円	合計C (A + B) 円
事業区分別の合計額	⑬		
第一種事業 (卸売業)	⑭		
第二種事業 (小売業等)	⑮		
第三種事業 (製造業等)	⑯		
第四種事業 (その他)	⑰		
第五種事業 (サービス業等)	⑱		
第六種事業 (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(税引後の金額)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 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A+B)
課税資産の譲渡等の対価の額①	※第二表の⑤欄へ 円 246,000	※第二表の⑤欄へ 円 1,907,120	※第二表の⑤欄へ 円 2,153,120
課税標準額②	①A欄(千円未満切捨て) 246,000	①B欄(千円未満切捨て) 1,907,000	※第二表の⑤欄へ 2,153,000
課税標準額に対する消費税額③	(②A欄×6.24/100) ※第二表の⑤欄へ 15,350	(②B欄×7.8/100) ※第二表の⑤欄へ 148,746	※第二表の⑤欄へ 164,096
貸倒回収に係る消費税額④			※第一表の⑤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 4,284
控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額 (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 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A+B)
特別控除税額 (⑥×80%)⑦	11,716	116,133	※第一表の⑤欄へ 127,849

III 貸倒れに係る税額

項 目	税率6.24%適用分 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A+B)
貸倒れに係る税額⑧	1,372	1,248	※第一表の⑤欄へ 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		概算との差額
							本体価額 (消費税個別計上)	本体価額 (消費税自動計算)	消費税額 (伝票計上)	消費税額 [概算] ([A] × 税率)	
							[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

PAGE: 1

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