

簡易課税の計算書

3 サンプルデータ法人
令和 2年 4月 1日 ～ 令和 3年 3月31日 (決算)

税込処理 (売上：合算 仕入：ー) ☒ 合計
フリーウェイ税理士事務所

単位：円

	第一種(11, 61)	第二種(12, 62)	第三種(13, 63)	第四種(14, 64)	第五種(15, 65)	第六種(16, 66)
本体価額 (税抜) ①						
仮受消費税 (税抜) ②						
税込額 ③	68723283					
③の本体価額 (積上) ①+④ ⑤	62475711					
④×税率 ⑥	4873105					
返還等対価額 (税抜) ⑦						
返還等対価に係る税額 ⑧						
課税売上高 ④-⑦ ⑨	62475711					
消費税額 ⑥-⑧ ⑩	4873105					

各課税売上高	62475711					
各課税売上/総課税売上(%)						
消費税額合計	4873105					

控除前消費税額 イ	4873050
貸倒回収に係る税額 ロ	
控除消費税 イ+ロ-ヘ ト	487305
イ+ロ-ニ チ	4873050

控除対象仕入税額 ハ	4385745
返還等対価に係る税額 ニ	
貸倒に係る税額 ホ	
控除税額小計 ヘ	4385745

原則的加重平均法：

$$\text{チ} \times \frac{A \times 90\% + B \times 80\% + C \times 70\% + D \times 60\% + E \times 50\% + F \times 40\%}{G}$$

第一種消費税額 A	4873105
第二種消費税額 B	
第三種消費税額 C	
第四種消費税額 D	
第五種消費税額 E	
第六種消費税額 F	
A+B+C+D+E+F G	4873105

特例による計算： 4, 385, 745

1 事業75%以上	チ×90% (第 1種)	=	4, 385, 745
2 第一種と第二種	チ× $\frac{A \times 90\% + (G - A) \times 80\%}{G}$	=	
第一種と第三種	チ× $\frac{A \times 90\% + (G - A) \times 70\%}{G}$	=	
第一種と第四種	チ× $\frac{A \times 90\% + (G - A) \times 60\%}{G}$	=	
第一種と第五種	チ× $\frac{A \times 90\% + (G - A) \times 50\%}{G}$	=	
第一種と第六種	チ× $\frac{A \times 90\% + (G - A) \times 40\%}{G}$	=	
第二種と第三種	チ× $\frac{B \times 80\% + (G - B) \times 70\%}{G}$	=	
第二種と第四種	チ× $\frac{B \times 80\% + (G - B) \times 60\%}{G}$	=	
第二種と第五種	チ× $\frac{B \times 80\% + (G - B) \times 50\%}{G}$	=	
第二種と第六種	チ× $\frac{B \times 80\% + (G - B) \times 40\%}{G}$	=	
第三種と第四種	チ× $\frac{C \times 70\% + (G - C) \times 60\%}{G}$	=	
第三種と第五種	チ× $\frac{C \times 70\% + (G - C) \times 50\%}{G}$	=	
第三種と第六種	チ× $\frac{C \times 70\% + (G - C) \times 40\%}{G}$	=	
第四種と第五種	チ× $\frac{D \times 60\% + (G - D) \times 50\%}{G}$	=	
第四種と第六種	チ× $\frac{D \times 60\% + (G - D) \times 40\%}{G}$	=	
第五種と第六種	チ× $\frac{E \times 50\% + (G - E) \times 40\%}{G}$	=	