

# 原則課税・簡易課税選択計算書(当期のみ)

事業者名 サンプル株式会社

課税期間 H 29 年 5 月 1 日 ~ H 30 年 4 月 30 日

基準期間の課税売上高 15,568 千円

消費税における事業区分  第1種  第2種  第3種  第4種  第5種  第6種

試算期間 H 28 年 5 月 1 日 ~ H 28 年 10 月 31 日 までの試算表をもととする  
( 6 か月計算)

科 目		当年 (税抜金額)	税率	みなし 仕入率	仕入税額
課 税 売 上 高	第1種		8%	90%	
	第2種			80%	
	第3種			70%	
	第4種			60%	
	第5種	12,675,849		50%	507,034
	第6種			40%	
	非課税売上			-	
みなし仕入率による仕入税額控除額				A	507,034
科 目		当年 税抜(抜)税込(込)を記載→ <b>抜</b>	仕入税額		
実 額 に よ る 仕 入 税 額 控 除	商品等仕入高	2,457,986			
	販売管理費	① 5,234,856			
	△ 給料・賞与	② △ 2,345,700			
	△ 法定福利費	③ △			
	△ 減価償却費	④ △ 643,210			
	△ 保険料	⑤ △ 325,486			
	△ 租税公課	⑥ △ 87,600			
	△ 地代	⑦ △			
	△ 住宅家賃	⑧ △ 600,000			
	△ 寄付金	⑨ △			
	△ 諸会費	⑩ △ 100,000			
	△ 交際費	⑪ △ 135,674			
	△ その他	⑫ △			
	差引計	⑬ 3,455,172			
設備投資見込額	⑭				
課税仕入額合計	3,455,172	B	276,414		
<b>判定</b>	$A \geq B$ 簡易課税選択 $A < B$ 原則課税選択				