

消費税申告書の金額を確認

登録された伝票をもとに消費税申告書を作成します。

なお、作成した消費税申告書の金額と検算結果が異なる場合、その金額を追跡するための確認フローを用意しています。
以下のフローのように、帳票間をジャンプして金額を追跡することで、簡単に検算と異なる金額を発見し、原因を確認・修正できます。

＜ 確認フロー ＞

消費税申告書 → 消費税計算書 → 税区分集計表 → 税区分明細表 → 仕訳伝票

消費税申告書の金額を確認する

[消費税申告]-[消費税申告書]メニューで作成した消費税申告書を確認します。

※後述の、検算金額と異なる金額の「追跡方法」もご参照ください。

消費税申告書に、検算金額と異なる金額が計上されている場合

以下の帳票で、消費税申告書の金額の内訳を確認することができます。

● 消費税計算書を確認する

[消費税申告]-[消費税計算書]メニューでは、算出された税区分ごとの課税標準額や仮払消費税・仮受消費税額を確認できます。
申告書の内訳や納付すべき消費税額の計算内容を確認します。

● 勘定科目ごとに税区分ごとの明細を確認する

[消費税申告]-[科目別税区分集計表]メニューで、科目ごとにどの税区分で金額が区分けされているかを把握します。

勘定科目ごとに税区分ごとの明細を確認する

[消費税申告]-[税区分明細表]メニューで、税区分ごとの明細を元帳形式で確認します。
不正な明細を特定した後、[税区分明細表]画面から仕訳にジャンプして、該当の伝票を修正します。

＜ 追跡方法：消費税申告書の消費税額が検算結果と異なる ＞

▼イメージ図

消費税申告書の消費税額[2]の金額と
検算した売上の消費税額を比較すると
大きく異なるため、追跡のために
ダブルクリックします。

項目	金額
課税標準額	590,852,000
消費税額	46,013,947
控除額(預金控除)	0
控除額(貸倒損失)	41,036,528
控除額(返還等)に係る租税	188,879
控除額(買倒れ)に係る租税	0



消費税申告書
〇〇〇商事株式会社

会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 30日

提出期限: 自 2020年 期首締め 1日 至 2020年 期末締め 31日

申告書(原則) | 課税標準額等の内訳書 | 付表1-1 | 表2-1

法人名: 〇〇〇商事株式会社
支店: 〇〇〇支店
代表者氏名: 山田 和夫

課税期間: 令和 3年 4月 1日 ~ 令和 3年 3月 31日

課税標準額: 590,852,000

課税標準額の増減等の内訳の合計額: 590,852,000

特定課税仕入れに係る支払対価の合計額: 590,852,000

消費税額: 45,013,947

合計: 635,865,947

【課税標準額等の内訳書】ページが表示されます。
ダブルクリックします。

消費税申告書
〇〇〇商事株式会社

会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 30日

提出期限: 自 2020年 期首締め 1日 至 2020年 期末締め 31日

申告書(原則) | 課税標準額等の内訳書 | 付表1-1 | 表2-1

課税期間: 令和 3年 4月 1日 ~ 令和 3年 3月 31日

氏名又は名称: 〇〇〇商事株式会社

区分	日税率分計算 [X]	税率0.24%適用分 [D]	税率7.8%適用分 [E]	合計 [F] (X+D+E)
課税標準額	1	0	590,852,000	590,852,000
1の 内訳				
課税標準額の増減等の内訳の額	1-1	0	590,852,000	590,852,000
特定課税仕入れに係る支払対価の額	1-2	0	0	0
消費税額		0	45,013,947	45,013,947
控除額大減額税額	3	0	0	0
控除				
控除対象仕入れ税額	4	0	13,866	13,866
返還等対価に係る税額	5	0	1,824,862	1,824,862
5の内 内訳				
売上げの返還等対価に係る税額	5-1	0	0	0
特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	5-2	0	0	0
貸倒れに係る税額	6	0	0	0
控除税額小計 (4+5+6)	7	0	1,838,728	1,838,728
控除不足額(7-3)	8	0	0	0

【付表1-1】ページが表示されます。
さらに追跡のため、ダブルクリックします。

消費税計算書
〇〇〇商事株式会社

会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 30日

提出期限: 自 2020年 期首締め 1日 至 2020年 期末締め 31日

売上・原則 | 仕入・原則 | 課税売上割合計算書

課税標準

申告書計算区分	税率	課税金額	戻上消費税	戻上金額	対価 (100/(100+税率))	課税標準額 (100円未満切り捨て)	消費税額 (税率/100)
課税売上	8%	4,648,334	371,866	5,020,200	4,648,333	4,648,000	290,095
【税率0.24%適用分の合計】	-	4,648,334	371,866	5,020,200	4,648,333	4,648,000	290,095
課税売上	10%	590,009,001	59,000,900	644,824,879	586,204,435	586,204,000	45,013,947
特定課税仕入	10%	0	0	0	0	0	0
【税率7.8%適用分の合計】	-	590,009,001	59,000,900	644,824,879	586,204,435	586,204,000	45,013,947

売上控除

申告書計算区分	税率	課税金額	戻上消費税	戻上金額	対価 (100/(100+税率))	消費税額
課税売上上の返還等	8%	0	0	0	0	0
【税率0.24%適用分の合計】	-	0	0	0	0	0
課税売上上の返還等	10%	1,780,599	178,059	1,958,658	1,824,862	195,865
特定課税仕入上の返還等	10%	0	0	0	0	0
【税率7.8%適用分の合計】	-	1,780,599	178,059	1,958,658	1,824,862	195,865
課税売上上の貸倒れ	8%	0	0	0	0	0

【課税売上】の消費税額の内訳を確認できます。
さらに追跡のため、ダブルクリックします。

科目別税区分集計表
OBC商事株式会社
会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 31日

集計期間: 自 2020年 期首振戻 1日 至 2020年 期末整理 31日

売上・売却 消費税

コード	科目名	税率	税抜金額合計	税抜金額	課税売上 消費税	税込金額
330	仮受消費税	10%	-	0	-5,175,121	-5,175,121
500	売上高	10%	590,909,091	590,909,091	59,090,909	650,000,000
	【合 計】	10%	-	590,909,091	5,915,768	644,824,879

取引を仕訳伝票として登録する際は、消費税を自動計算で計上しているに関わらず、「仮受消費税」の[課税売上]の消費税金額が、大きくマイナス計上されています。さらに追跡するため、ダブルクリックします。

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 ジャンプ F6 再集計 F7 F8 条件設定 F9 F10 F11 F12 閉じる



税区分明細表
OBC商事株式会社
会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 31日

集計期間: 自 2020年 期首振戻 1日 至 2020年 期末整理 31日

税区分 / 税率: 0000 [課税売上 / 10%]

伝票日付	振替	勘定科目	補助科目	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
20/09/31	整理	仮受消費税		10%	0	-5,175,121	-5,175,121
		000001			0	-5,175,121	-5,175,121
		【合 計】			0	-5,175,121	-5,175,121

大きくマイナス計上されていた消費税の金額は、決算時の整理仕訳として登録した、消費税の精算仕訳が原因だと分かります。さらに追跡するためにダブルクリックし、消費税の精算仕訳を修正します。

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 付箋 F4 前税区分 F5 次税区分 F6 ジャンプ F7 F8 再集計 F9 付箋参照 F10 条件設定 F11 F12 閉じる

表示完了



仕訳処理
OBC商事株式会社
会計期間: 2020年 4月 1日 ~ 2020年 9月 31日

承認: 通常伝票 振替伝票
伝票日付: 2020年 9月 31日 整理仕訳 伝票No.: 000001

行	部 門 / 勘定科目 / 補助科目	全 額	部 門 / 勘定科目 / 補助科目	全 額	備 考
	取引先 / セグメント1		取引先 / セグメント1		
1	000 その他		000 その他		
	330 仮受消費税	課売上 5,175,121	182 仮払消費税	課仕入 5,175,121	
		10%		10%	
2					
	借方合計	5,175,121	貸方合計	5,175,121	

消費税の精算仕訳では、消費税科目（仮受消費税・仮払消費税）の税区分は「0000:対象外」で計上する必要がありますが、課税の税区分を指定していたため、消費税額が不正でした。

【修正】(F9) を押し、仕訳伝票を修正します。

F1 操作説明 F2 伝票発行 F3 付箋 F4 F5 F6 複写 F7 削除 F8 反対仕訳 F9 修正 F10 F11 F12 閉じる

切替 + ここをクリック、または [Ctrl] キーを押すと、Windows ファンクションの表示が切り替わります。



