

株式会社〇〇〇〇 御中

担当者 〇〇〇〇

シミュレーションを始める前に、3つの確認事項です。

- ① 今期は簡易課税の第1期目ではありません。
- ② 基準年度の課税売上高は5,000万円以下です。
- ③ 御社の現在の課税方法は  です。

「一般課税」と「簡易課税」の選択が可能です。

今期の  か月間の損益をもとにシミュレーションしていきます。（単位：円）

- ① 今期の # か月間の課税売上高・課税仕入高を年間ベースに修正します。

課税売上高（税抜）  ×  $\frac{12}{10}$  =

課税仕入高（税抜）  ×  $\frac{12}{10}$  =

- ② 来期の設備投資の予定

課税仕入高（税抜）  ヒアリング

- ③ 来期の損益と今期の損益の差異（来期が多い場合はプラス入力、来期が少ない場合はマイナス入力）

課税売上高（税抜）  ヒアリング

課税仕入高（税抜）

## I. 一般課税

- ① 課税売上高（税抜）
- ② 消費税額  $\text{①} \times \frac{5}{100} =$
- ③ 課税仕入高（税抜）
- ④ 仕入税額控除額  $\text{③} \times \frac{5}{100} =$
- ⑤ 納付消費税額  $\text{②} - \text{④} =$

## II. 簡易課税

- ① 課税売上高（税抜）
- ② 消費税額  $\text{①} \times \frac{5}{100} =$
- ③ 仕入税額控除額   $\text{②} \times 80\% =$
- ④ 納付消費税額  $\text{②} - \text{③} =$

I. 一般課税 > II. 簡易課税

【判定結果】

【手続】