

宿泊税納入申告書の記入要領

この要領は、宿泊事業者の方が月ごとの納入申告書を作成できるよう、Excel シートで納入申告書(納入書)を作成することを前提にしていますので、ご了承ください。

「入力表」及び「月計表」を入力することで、自動的に「納入申告書(納入書)」が作成されます。

不明な点は、「山形市宿泊税特別徴収事務の手引き」をご覧ください。

1 月ごとの納入申告書などの提出

宿泊のあった月における徴収すべき宿泊税に係る宿泊料金の総額、税額その他必要な事項を記載した「納入申告書」に、宿泊日ごとの内訳を記載した「月計表」を添付し、提出してください。

2 入力表

はじめに、申告の情報を「納入申告書」、「月計表」及び「納入書」に反映させるため、入力表のシートの着色部分を入力してください。

納入申告書・月計表・納入書作成ツール

入力例

このデータの「入力表(着色済)」シート及び「月計表(着色済)」シートに項目を入力することで、「納入申告書」、「月計表」、「納入書」が作成されます。これらのシートには、「入力例」のシートと同内容の事項が記載済ですので、適宜、内容を修正し、ご活用ください。
※ 毎月の申告納付を3か月ごとにできる「納期の特例」の制度に対応していませんのでご注意ください。

申告書提出年月日		令和	9	年	8	月	12	日
特別徴収 義務者	個人番号又は法人番号(最大13桁)	111111111111						
	住所又は所在地	山形市旅籠町二丁目〇番▲号						
	氏名(名称及び代表者名)	氏名(名称)	株式会社 山形市税観光					
		代表者名	代表取締役 山形 太郎					
	電話番号	023-641-0000						
宿泊施設	名称	山形市税ホテル						
	所在地	山形市香澄町二丁目▲番〇号						
	施設番号	8 7 6 5 4 4 4 4						
宿泊月		令和	9	年	7	月宿泊分		
申告月			9	年	8	月		
申告期限		令和	9	年	8	月	31	日
税額(円)					275,190			

※ 着色済のセルのみを入力してください。

3 月計表

(1) 月計表とは

日ごとの宿泊人数、宿泊料金を記録した内訳書です。「月計表」は記載事項が同様のものであれば、任意の様式での提出も可能です。

(2) 入力事項

帳簿や売上伝票などに基づき、日ごとの宿泊実績における次の事項を入力します。

ア 宿泊者数

1部屋1泊当たり及び1棟1泊当たりの宿泊料金の設定で、宿泊者数の把握が困難な場合は
定員数

イ 宿泊料金

宿泊総額から食事代、消費税等を除いて、1,000円未満を切り捨てた金額

ウ 課税対象外(課税免除)

添い寝無料、教育活動の一環として実施する修学旅行その他の行事(地方公共団体の長又は教育委員会から認定を受けた(又は認定を受けたものとみなされた)地域クラブ活動を運営する団体の活動を含む。)に参加する児童、生徒及び引率者並びに外国大使等の任務遂行に伴い宿泊する者などの上記ア及びイ

(3) 入力例

1人1泊当たり、1部屋1泊当たり又は1棟1泊当たりの宿泊料金の料金設定に応じた月計表(Excelシート)を入力してください。以下は1人当たりの宿泊料金の場合のExcelシートの例です。

入力表の内容が転記されます。

月計表(1人1泊当たり)

令和	9	年	7	月宿泊分
施設番号	2348			
宿泊施設名	〇〇ホテル			
日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1	20	160,000		
2	25	187,000		
3	26	234,000		
4	31	248,000		
5	42	336,000		
6	60	480,000		
7	30	240,000		
8	56	448,000		
9	31	248,000		
10	24	192,000		
11	33	264,000		
12	53	424,000		
13	37	296,000		
14	41	328,000		
15	54	432,000	20	160,000
16	20	160,000		
17	32	256,000		
18	48	384,000		
19	29	232,000		
20	33	264,000		
21	35	315,000		
22	42	378,000	15	112,000
23	55	440,000		
24	30	255,000		
25				
26				
27				
28				
29				
30	36	315,000		
31	35	280,000		
合計	1,113	9,173,000	35	272,000

・ 日付ごとの宿泊者数及び宿泊料金の実績を入力してください。

合計の数値は、納入申告書に反映されます。

・ 宿泊料金(円)は、1,000円単位で入力してください。

(4) 詳細な入力(記入)方法

ア 宿泊者数

宿泊者の延べ人数(1部屋1泊当たり及び1棟1泊当たりの宿泊料金の設定で、宿泊者数の把握が困難な場合は定員数としてください。)

イ 宿泊料金

1人1泊当たりの宿泊料金の場合の算出方法は、次のとおりです。1部屋(棟)1泊当たりの宿泊料金の設定の場合は、「1人1泊当たり」を「1部屋(棟)1泊当たり」と読み替えてください。

宿泊料金（宿泊税）の算出方法				
料金の総額		宿泊料金に含まれない料金		宿泊料金
1人1泊当たりの宿泊施設に支払うべき料金の総額	－	次の表の宿泊料金に含まれないものの料金	=	1人1泊当たりの素泊まり料金 (千円未満切捨て)
				宿泊税額
				宿泊料金×3%

宿泊料金に含まれるもの	○ 宿泊の利用行為に係る対価又は負担として宿泊者の意思にかかわらずに請求されるもの 例) 清掃代、寝具使用料、寝具等のクリーニング代、入浴代、寝衣代、サービス料、奉仕料 など
宿泊料金に含まれないもの	○ 宿泊に伴い提供される飲食、遊興、施設(客室を除く。)の利用等の対価に相当する金額 ○ 消費税、地方消費税、入湯税等の税額に相当する金額 ○ 立替金等の宿泊の対価としての性格を有しないものに相当する金額 例) タクシー代、煙草代、電話代、低廉な実費負担額として宿泊者が支払うシーツ代 など ○ 宿泊者が任意で支払った心付け、チップ、祝儀等の金額

ウ 主な事例ごとの入力（算定）方法

次の例は、1件当たりの入力（算定）方法です。月計表には日付ごとの案件を合計したそれぞれの宿泊者数及び宿泊料金を入力します。

A 1人1泊当たりの宿泊料金の設定の場合

例1)

3日から4日まで1人が宿泊

1人1泊当たり宿泊料金（素泊まり料金、税抜き）6,500円

- ・ 1人1泊当たり宿泊料金（千円未満切捨て） 6,000円
- ・ 1人1泊当たり宿泊税 $6,000円 \times 3\% = 180円$

3日の課税対象の欄に次のとおり入力

宿泊者数（1人）

宿泊料金（6,000円）

（月計表の入力例）

日付	課税対象		課税対象外（課税免除）	
	宿泊者数（人）	宿泊料金（円）	宿泊者数（人）	宿泊料金（円）
1				
2				
3	1	6,000		
4				

例2）（連泊の場合①）

3日から6日まで2人が宿泊

1人1泊当たりの宿泊料金（素泊まり料金、税抜き）6,500円

- ・ 1人1泊当たり宿泊料金（千円未満切捨て） 6,000円
- ・ 1人1泊当たり宿泊税 $6,000円 \times 3\% = 180円$

3日、4日及び5日の課税対象の欄にそれぞれ次のとおり入力

宿泊者数（2人）

宿泊料金（6,000円 $\times$ 2=12,000円）

（月計表の入力例）

日付	課税対象		課税対象外（課税免除）	
	宿泊者数（人）	宿泊料金（円）	宿泊者数（人）	宿泊料金（円）
1				
2				
3	2	12,000		
4	2	12,000		
5	2	12,000		
6				

例3) (連泊の場合②)

3日から6日まで3人が宿泊

うち1人が添い寝無料(宿泊料金がかからない)の幼児

1人1泊当たりの宿泊料金(素泊まり料金、税抜き) 6,500円

- ・ 1人1泊当たり宿泊料金(千円未満切捨て) 6,000円
- ・ 1人1泊当たり宿泊税 $6,000円 \times 3\% = 180円$

3日、4日及び5日の欄それぞれに次のとおり入力

課税対象の欄

宿泊者数(2人)

宿泊料金(6,000円 $\times$ 2人=12,000円)

課税対象外の欄

宿泊者数(1人)

宿泊料金(0円)

(月計表の入力例)

日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1				
2				
3	2	12,000	1	0
4	2	12,000	1	0
5	2	12,000	1	0
6				

例4) (連泊の場合③)

3日から6日まで3人が宿泊

うち1人が添い寝無料(宿泊料金がかからない)の幼児

1人1泊当たりの宿泊料金(素泊まり料金、税抜き)が連泊割引有

(1泊目6,500円、2泊目6,000円、3泊目5,500円)

- ・ 1人1泊当たり宿泊料金(千円未満切捨て)
 - (1) 1泊目 6,000円
 - (2) 2泊目 6,000円
 - (3) 3泊目 5,000円
- ・ 1人1泊当たり宿泊税
 - (1) 1泊目 $6,000円 \times 3\% = 180円$

(2) 2泊目 $6,000円 \times 3\% = 180円$

(3) 3泊目 $5,000円 \times 3\% = 150円$

3日、4日及び5日の欄それぞれに次のとおり入力

課税対象の欄

宿泊者数(2人)

宿泊料金(3日： $6,000円 \times 2人 = 12,000円$

4日： $6,000円 \times 2人 = 12,000円$

5日： $5,000円 \times 2人 = 10,000円$)

課税対象外の欄

宿泊者数(1人)

宿泊料金(0円)

(月計表の入力例)

日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1				
2				
3	2	12,000	1	0
4	2	12,000	1	0
5	2	10,000	1	0

例5)(連泊の場合④)

3日から6日まで中学校の部活動の生徒・引率者合計50人が宿泊

(課税免除の証明書有)。同時に生徒の保護者15名が宿泊

1人1泊当たりの宿泊料金(素泊まり料金、税抜き)6,500円

・ 1人1泊当たり宿泊料金(千円未満切捨て) 6,000円

・ 1人1泊当たり宿泊税 $6,000円 \times 3\% = 180円$

3日、4日及び5日の欄それぞれに次のとおり入力

課税対象の欄

宿泊者数(15人)

宿泊料金($6,000円 \times 15人 = 90,000円$)

課税対象外の欄

宿泊者数(50人)

宿泊料金($(6,000円 \times 50人 = 300,000円)$)

(月計表の入力例)				
日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1				
2				
3	15	90,000	50	300,000
4	15	90,000	50	300,000
5	15	90,000	50	300,000
6				

B 1部屋(棟)1泊当たりの宿泊料金の設定の場合

例1)

3日から6日まで大人・子供合計5人が宿泊

1部屋1泊当たりの宿泊料金(素泊まり料金、税抜き) 19,500円

- ・ 1部屋1泊当たり宿泊料金(千円未満切捨て) 19,000円
- ・ 1部屋1泊当たり宿泊税 $19,000円 \times 3\% = 570円$

3日、4日及び5日の課税対象の欄それぞれに次のとおり入力

宿泊者数(5人)

宿泊料金(19,000円)

(月計表の入力例)

日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1				
2				
3	5	19,000		
4	5	19,000		
5	5	19,000		
6				

例2)

3日から6日まで、日ごとの宿泊者数は不明で、5人定員のコテージに宿泊

1棟1泊当たりの宿泊料金(素泊まり料金、税抜き) 19,500円

- ・ 1棟1泊当たり宿泊料金(千円未満切捨て) 19,000円
- ・ 1棟1泊当たり宿泊税 $19,000円 \times 3\% = 570円$

3日、4日及び5日の課税対象の欄に次のとおり入力

宿泊者数(5人(不明な場合は定員数))

宿泊料金(19,000円)

(月計表の入力例)				
日付	課税対象		課税対象外(課税免除)	
	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)	宿泊者数(人)	宿泊料金(円)
1				
2				
3	5	19,000		
4	5	19,000		
5	5	19,000		
6				

4 入力事項の反映後

入力表及び月計表を入力すると、次のとおり「納入申告書」及び「納入書」に反映されます。

(1) 納入申告書の例

様式第11号(第8条関係)

宿泊税納入申告書

(宛先)山形市長 入力表及び月計表の結果が反映されます。 令和9年8月12日

宿泊税の納入について、山形市宿泊税条例第13条第1項の規定により、次のとおり申告します。

(特別徴収義務者)

住所(所在地) 山形市旅籠町二丁目〇番▲号	氏名(名称及び代表者名) 株式会社 山形市税観光 代表取締役 山形 太郎
個人(法人)番号 111111111111	電話番号 023-641-0000
宿泊施設	所在地 山形市香澄町二丁目▲番〇号
	名称 山形市税ホテル
	施設番号 87654444

令和 9 年 7 月分					
区分	課税標準	宿泊者数 (人)	宿泊料金の総額 (円)(A)	税率 (B)	宿泊税額 (円)(A×B)
課税対象	1人1泊当たり	1,113	9,173,000	100分の3	275,190
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計	1,113	9,173,000		275,190
課税対象外 (課税免除)	1人1泊当たり	35	272,000	合計①	
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計	35	272,000		

令和 年 月分					
区分	課税標準	宿泊者数 (人)	宿泊料金の総額 (円)(A)	税率 (B)	宿泊税額 (円)(A×B)
課税対象	1人1泊当たり			100分の3	
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計				
課税対象外 (課税免除)	1人1泊当たり			合計②	
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計				

令和 年 月分					
区分	課税標準	宿泊者数 (人)	宿泊料金の総額 (円)(A)	税率 (B)	宿泊税額 (円)(A×B)
課税対象	1人1泊当たり			100分の3	
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計				
課税対象外 (課税免除)	1人1泊当たり			合計③	
	1部屋1泊当たり				
	1棟1泊当たり				
	合計				

合計宿泊税額(円)(①+②+③)	275,190
------------------	---------

(2) 納入書の例

市町村コード
062014

山形県

山形市

都道府県
山形県

市町村
山形市

宿泊税領収証書

公

口座番号
02400-9-960022

加入者
山形市会計管理者

所在地及び氏名又は名称
山形市旅籠町二丁目〇番▲号
株式会社 山形市税観光
代表取締役 山形 太郎
宿泊施設名
山形市税ホテル

ID	科目コード	通知年度	賦課年度	月	分	施設番号
31	74	9	9	8		87654444
税	額	01				275190
延滞金	02					
加算金	03					
合計額	04					275190

納期限 令和 9 年 8 月 31 日

領収日付印

上記のとおり領収しました。
(納税者保管)
◎この納付書は、必ず9枚1組
で提出してください。

市町村コード
062014

山形県

山形市

都道府県
山形県

市町村
山形市

宿泊税納入書

公

口座番号
02400-9-960022

加入者
山形市会計管理者

所在地及び氏名又は名称
山形市旅籠町二丁目〇番▲号
株式会社 山形市税観光
代表取締役 山形 太郎
宿泊施設名
山形市税ホテル

ID	科目コード	通知年度	賦課年度	月	分	施設番号
31	74	9	9	8		87654444
税	額	01				275190
延滞金	02					
加算金	03					
合計額	04					275190

納期限 令和 9 年 8 月 31 日

領収日付印

上記のとおり納付します。
(金融機関又は郵便局保管)

市町村コード
062014

山形県

山形市

都道府県
山形県

市町村
山形市

入力表及び月計表の結果が反映されます。
宿泊税領収済通知書

公

口座番号
02400-9-960022

加入者
山形市会計管理者

所在地及び氏名又は名称
山形市旅籠町二丁目〇番▲号
株式会社 山形市税観光
代表取締役 山形 太郎
宿泊施設名
山形市税ホテル

ID	科目コード	通知年度	賦課年度	月	分	施設番号
31	74	9	9	8		87654444
税	額	01				275190
延滞金	02					
加算金	03					
合計額	04					275190

納期限 令和 9 年 8 月 31 日

領収日付印

指定金融機関
山形銀行山形市役所支店
(支店および支店)
銀行の支店
銀行の支店
(〒980-8794)
上記のとおり通知します。(市保管)