

付表2-1 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

一般

		課税期間	氏名又は名称		
項 目		旧税率分小計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合計 F (X+D+E)
課税売上額（税抜き）	①			(110+610-310-630) ×100/110	
	②				
	③				
	④				
課税資産の譲渡等の対価の額（①+②+③）					
課税資産の譲渡等の対価の額（④の金額）	⑤				
	⑥				
	⑦				
課税売上割合（④/⑦）		⑧			
課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）	⑨			511+512+513-561-562-563+711+712+713-761-762-763	
	⑩				
	⑪			551+552+553-581-582-583	
	⑫				
	⑬			(521+522+523-571-572-573) ×7.8/110+ (721+722+723-771-772-773) × 7.8/10+(724+725+726-774-775-776)	
	⑭			(531+532+533+731+732+733×7.8/110	
課税仕入れ等の税額の合計額（⑩+⑫+⑬±⑭）		⑮			
課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割合が95%以上の場合（⑮の金額）		⑯			
課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割合が95%以上の場合	⑰			(511+711-561-761)	
	⑱			(512+712-562-762)	
	⑲				
	⑳				
控除の税額調整	㉑			課税方式設定の手入力値が反映	
	㉒			課税方式設定の手入力値が反映	
差引	㉓				
	㉔				
貸倒回収に係る消費税額		㉕		(210+620) × 7.8/110	

※ 簡易課税用の消費税コード(111～116、311～316、611～616、631～636)が使われている場合は、原則課税用の消費税コード(110、310、610、630)へ置き換えて集計されます。