

課税仕入れ等の税額の計算表 [小売等軽減売上割合を使用する課税期間用]

仕入区分用

課税期間	・ ・ ・ ～ ・ ・ ・	氏名又は名称	
適用対象期間	・ ・ ・ ～ ・ ・ ・		

		事業の区分ごとの計算			
		( )	( )	合計	
卸売業及び小売業に係る課税取引	課税資産の譲渡等(免税取引及び旧税率(6.3%等)が適用される取引は除く。)の税込価額の合計額	①	手入力		
	軽減対象資産の譲渡等(税率6.24%適用分)の税込価額の合計額	②	手入力		
	小売等軽減売上割合 (②/①)	③			
	課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	④	手入力		
	保税地域から引き取った課税貨物に係る税込取引価額	⑤	手入力		
	課税仕入れに係る支払対価の額等の合計額 (④+⑤)	⑥			
	軽減対象資産に係る課税仕入れ等(税率6.24%適用分)の税額 (⑥×②/①×6.24/108)	⑦			
	軽減対象資産に係る課税仕入れ等以外の課税仕入れ等(税率7.8%適用分)税額 (⑥-(⑥×②/①))×7.8/110)	⑧			
	納税義務の免除を受けない(受ける)こととなった場合における消費税額の調整(加算又は減算)額	⑨	税率6.24%適用分 手入力	⑩	税率7.8%適用分 手入力

		税率6.24%適用分 イ	税率7.8%適用分 ロ
卸売業及び小売業に係る課税取引以外の	課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	⑪	手入力
	課税仕入れに係る消費税額	⑫	
	特定課税仕入れに係る支払対価の額	⑬	手入力
	特定課税仕入れに係る消費税額	⑭	
	課税貨物に係る消費税額	⑮	手入力
	納税義務の免除を受けない(受ける)こととなった場合における消費税額の調整(加算又は減算)額	⑯	手入力
	課税仕入れ等の税額の合計額 (⑫+⑭+⑮±⑯)	⑰	⑱

全事業に係る課税取引	軽減対象資産に係る課税仕入れ等(6.24%適用分)の税額の合計額 (⑦合計±⑨+⑰)	⑲	
	軽減対象資産に係る課税仕入れ等以外の課税仕入れ等(7.8%適用分)の税額の合計額 (⑧合計±⑩+⑱)	⑳	