

NMCサンプル

消費税区分集計表

【課税売上額】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
100 課税売上	10%	3,000	300	3,300
100 課税売上	8%	0	0	0
100 課税売上	5%	0	0	0
110 課税売上（軽減税率）	8%	1,000	80	1,080
200 返還・課税売上	10%	100	10	110
200 返還・課税売上	8%	0	0	0
200 返還・課税売上	5%	0	0	0
210 返還・課税売上（軽減税率）	8%	0	0	0
課税売上高 計		3,900	370	4,270

【免税売上額】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
120 輸出売上・課税品		300	0	300
130 輸出売上・非課税品		200	0	200
220 返還・輸出売上・課税品		0	0	0
230 返還・輸出売上・非課税品		0	0	0
免税売上高 計		500	0	500
課税資産の譲渡等の対価の額 (A)		4,400	370	4,770

【非課税売上額】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
300 非課税売上		400	0	400
310 返還・非課税売上		0	0	0
320 有価証券の譲渡		100	0	100
上記の5%相当額		5	0	5
非課税売上 計		405	0	405
資産の譲渡等の対価の額 (B)		4,805	370	5,175
課税売上割合 (A/B)				91.5%

【貸倒】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
240 貸倒・課税売上	10%	300	30	330
240 貸倒・課税売上	8%	0	0	0
240 貸倒・課税売上	5%	0	0	0
250 貸倒・課税売上（軽減税率）	8%	0	0	0

【課税仕入】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
【課税売上対応】				
400 課税仕入・課税対応	10%	1,110	100	1,210
内 全額控除対象分		600	60	660
内 経過措置(80%)適用分		510	40	550
400 課税仕入・課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
400 課税仕入・課税対応	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0

NMCサンプル

消費税区分集計表

【課税仕入】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
410 課税仕入（軽減税率）・課税対応	8%	200	16	216
内 全額控除対象分		200	16	216
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
420 返還・課税仕入・課税対応	10%	100	10	110
内 全額控除対象分		100	10	110
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
420 返還・課税仕入・課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
420 返還・課税仕入・課税対応	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
430 返還・課税仕入（軽減税率）・課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
【非課税売上対応】				
500 課税仕入・非課税対応	10%	504	46	550
内 全額控除対象分		300	30	330
内 経過措置(80%)適用分		204	16	220
500 課税仕入・非課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
500 課税仕入・非課税対応	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
510 課税仕入（軽減税率）・非課税対応	8%	100	8	108
内 全額控除対象分		100	8	108
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
520 返還・課税仕入・非課税対応	10%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
520 返還・課税仕入・非課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
520 返還・課税仕入・非課税対応	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
530 返還・課税仕入（軽減税率）・非課税対応	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
【共通】				
600 課税仕入・共通	10%	502	48	550

NMCサンプル

消費税区分集計表

【課税仕入】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
内 全額控除対象分		400	40	440
内 経過措置(80%)適用分		102	8	110
600 課税仕入・共通	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
600 課税仕入・共通	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
610 課税仕入（軽減税率）・共通	8%	100	8	108
内 全額控除対象分		100	8	108
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
620 返還・課税仕入・共通	10%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
620 返還・課税仕入・共通	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
620 返還・課税仕入・共通	5%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
630 返還・課税仕入（軽減税率）・共通	8%	0	0	0
内 全額控除対象分		0	0	0
内 経過措置(80%)適用分		0	0	0
課税仕入 計		2,416	216	2,632
内 全額控除分		1,600	152	1,752
内 経過措置適用分		816	64	880

【課税貨物仕入】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
【課税売上対応】				
440 輸入課税仕入・課税対応		200	0	200
450 輸入課税仕入（軽減税率）・課税対応		0	0	0
【非課税売上対応】				
540 輸入課税仕入・非課税対応		200	0	200
550 輸入課税仕入（軽減税率）・非課税対応		0	0	0
【共通】				
640 輸入課税仕入・共通		200	0	200
650 輸入課税仕入（軽減税率）・共通		0	0	0
課税貨物仕入 計		600	0	600

【非課税仕入】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
700 非課税仕入・同返還		400	0	400

消費税区分集計表

【区分未定】

消費税区分名	税率	税抜金額	消費税額	税込金額
999 消費税区分未定		0	0	0