

【③消費税関係】消費税分析表

概要

入力した仕訳から、科目ごとに指定された期間で、課税対象額と消費税額、「免税」「非課税」「対象額」の各消費税区分の金額の集計を行います。

こんな時に利用します

消費税額の目安を把握できます。消費税申告書を作成する際に、参考資料としてお使いいただけます。

売上では「内税・外税」・「合計」・「精算表」・「税率別」の4種類を、仕入では「内税・外税」・「合計」・「対応別」・「精算表」・「税率別」の5種類が作成出来ます。

この画面の次によく使う機能として

消費税分析表に科目が載って来ない時は、【消費税関係】－【17 消費税分析表縦項目設定】で表示科目を追加するか、【消費税関係】－【24 消費税分析表縦項目設定初期化】を行います。

消費税金額が合わない場合は、【消費税一括振替検算リスト】【仕訳条件検索】【元帳】等で確認してください。

(消費税分析表出力)

財務システム:メインメニュー [301:株式会社ICS商事]

ユーザー名:田中

[ヘルプ] [管理] [会社選択に戻る] [ログアウト]

入力処理 帳表出力① 帳表出力② **消費税関係** 翌期更新処理 特殊処理 部門別管理 キャッシュフロー

1 振替バッチ処理	9 消費税分析表出力	17 消費税分析表縦項目設定
2	10	18
3 消費税一括振替	11	19
4 消費税一括振替検算リスト	12	20
5	13	21
6	14	22
7	15	23
8	16 クロス集計表	24 消費税分析表縦項目設定初期化

※バックアップは定期的を実施してください。
※現在、この会社マスタは仮更新中です。

アイ・シー・エス通商株式会社

・【消費税関係】タブの【9 消費税分析表出力】をクリックします。

(決算期選択)

消費税分析表出力:決算期選択

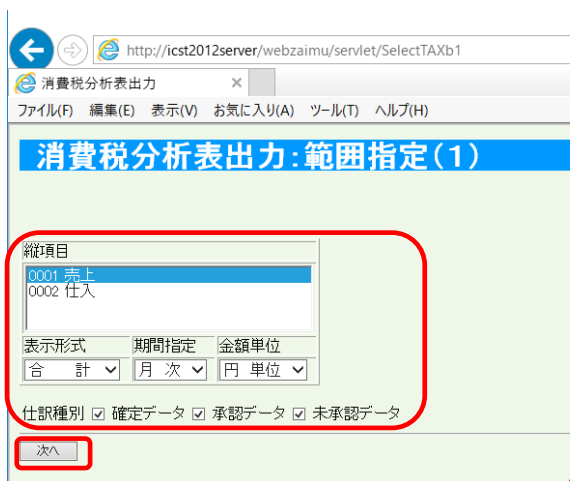
[メニューに戻る] [ログアウト]
Version:1.0.0.0

2期 自2018年01月01日 から 至2018年12月31日
1期 自2017年01月01日 から 至2017年12月31日

接続

・決算期を選択し、『接続』ボタンをクリックします。

(消費税分析表出力：範囲指定(1))



9 消費税分析表

科目ごとの課税対象、消費税額を集計し出力する業務です。以下の種類があります。

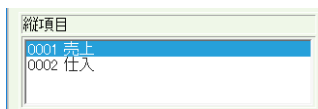
表示形式	内容
内税・外税	内税仕訳・外税仕訳をそれぞれ区別して集計します。
合計	仕訳を大まかな課税区分ごとに集計して出力します。
対応別	※ 仕入分析表のみ 仕入の仕訳に付与した個別対応区分ごとに集計します。
精算表	「内税/都度分離」の形式の消費税を積み上げ方式で集計します。
税率別	仕訳を税率ごとに集計して出力します。

※ 消費税分析表では、対価を使用している仕訳については、対価の金額を集計対象としています。

・縦項目で売上か仕入を選択し、表示形式・期間指定・金額単位・仕訳種別を選択し、『次へ』ボタンをクリックします。

【範囲指定(1)の項目について】

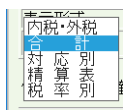
・縦項目



売上では、消費税課税判定テーブルで科目区分が売上・固定資産（対価及び貸方発生）・棚卸資産（対価及び貸方発生）になっている金額を集計表示いたします。

仕入では、消費税課税判定テーブルで科目区分が仕入・経費・固定資産（借方発生）・棚卸資産（借方発生）になっている金額を集計表示いたします。

・表示形式



「内税・外税」・「合計」・「対応別」・「精算表」・「税率別」を選択できます。

①「内税・外税」は、課税対象【額】及び消費税額を集計する際に消費税の対象となる元仕訳が税抜き【外税】金額入力なのか税込【内税】金額入力なのかによって各々集計を行います。

②「合計」は、科目の消費税区分毎に金額を集計します。

科目合計＝課税対象【額】＋免税取引【売上のみ】＋非課税【額】＋対象外＋仕入分課税対象【額】となり勘定科目の発生残高と科目合計で差額が発生した場合は、差額もチェック出来る様になっています。

③「対応別（仕入のみ出力可）」は、仕訳が課税対象で且つ取引区分に課税・非課・共通を入力した仕訳に対して科目・取引区分毎に集計して出力を行います。非課税・対象外の内税額に関してはそのまま集計を行いますが、消費税額の表示は行いません。また対応別は仕入のみ出力可能です

④「精算表」は勘定科目の発生金額を集計します。

【③消費税関係】消費税分析表

外税入力に関しては集計できた消費税額と計算上の消費税額の差異も計算するようになっていますが、最終的に欄外に表示されている表で消費税額の検証を行います。

⑤「税率別」は、課税対象【額】・消費税額・非課税【額】・対象外を新税率【現在は消費税率10%】対応と旧税率【経過措置使用の消費税率8%】に金額を分類集計して表示します。

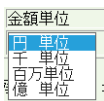
・期間指定

月次・四半期・半期・年次での選択が可能です。



・金額単位

円単位・千円単位・百万単位・億単位での選択が可能です。



・仕訳種別

チェックボックスにチェックをつけた仕訳が集計対象になります。確定データ及び承認データには必ずチェックをお入れ下さい。

仕訳種別 確定データ 承認データ 未承認データ

(消費税分析表：範囲指定(2))

消費税分析表出力:範囲指定(2)

[ヘルプ](#) [\[出力指定に戻る\]](#) [\[決算期選択に戻る\]](#) [\[メニューに戻る\]](#) [\[ログアウト\]](#)
Version:1.0.0.0

期間指定:月次 ~

決算修正 消費税非表示 3行表示 有価証券の譲渡対価の5%を非課税売上と合算

決算修正含む 消費税額表示する 通常1行表示する 合算する

出力対象税率

全税率

※この指定は、7月消費税8%改正後の期間を含む決算期間を指定した場合のみ有効になります。

・期間指定や出力対象税率等を設定し、『次へ』ボタンをクリックすると、結果が表示されます。

【範囲指定(1)の項目について】

・期間指定

月次) 1月分だけを出したい場合は01~01としますが、1月から4月までを集計したい場合は、01~04と表示させます。

【③消費税関係】消費税分析表

4 半期) 第 1 四半期だけを出したい場合は第 1 四半期～第 1 四半期、第 1 四半期から第 3 四半期までを集計したい場合は、第 1 四半期～第 3 四半期と表示させます。

半期) 上期を出したい場合は上期～上期、下期を出したい場合は下期～下期を表示させます。

年次) 期間指定の必要がありません。年が違う場合は『決算期選択に戻る』で、決算期を再選択してください。

・決算修正

決算修正仕訳を対象とするかどうかを指定します。

・消費税非表示

消費税額の列を出力するかどうかを指定します。

・3行表示

「振済」(消費税一括振替あるいは都度振替の本体仕訳)、「その他」「合計」の 3 行に分けて出力するかどうかを指定します。

・有価証券の譲渡対価の 5%を非課税売上に合算

有価証券の仕訳の対価額の 5%を、非課税売上の金額に加算します。

売上分析表の「課税売上割合」の計算の際に使用する、「総売上高」に加算されることとなります。

売上分析表のみ有効です。

【③消費税関係】消費税分析表

有価証券の譲渡対価の5%を非課税売上上に合算

合算する
 合算しない

・出力対象税率

「税率別」を除いて、出力する仕訳の税率を絞り込むことが可能です。

「全税率」を指定すると、全ての税率の仕訳を対象として出力します。

- 出力対象税率
- 全税率
- 10(通常税率)
- 7.5(軽減税率)
- 6(軽減税率)
- 4.5(軽減税率)
- 8(通常税率)
- 5(通常税率)
- 3(通常税率)
- 4(軽減税率)

※この指定は、消費税8%改正後の期間を含む決算期間を指定した場合のみ有効になります。

(消費税分析表出力)

消費税分析表出力

[ヘルプ] [処理選択へ戻る] [メニューに戻る] [ログアウト] Version:1.0.0.0

[課税区分について] [1/1] [CSV保存処理] [印刷処理] 先頭ページへ [前ページへ] [次ページへ] [最終ページへ]

消費税分析表(仕入): 内税・外税別
自 2017年1月1日 から 至 2017年1月31日

[301]株式会社ICS商事 (単位:円) 処理日付:2017年11月11日

科目名称	課税対象		消費税額		免税取引	非課税	対象外	科目合計
	外税入力	内税入力	外税入力	内税入力				
仕入高	0	15,129,968	0	1,512,968	0	0	0	15,129,968
[製]材料仕入高	0	1,447,273	0	144,727	0	0	0	1,447,273
小計	0	16,576,966	0	1,657,695	0	0	0	16,576,966
役員報酬	0	0	0	0	0	0	800,000	800,000

・CSV保存や印刷処理が来ます。

金額をクリックすると、【元帳】が参照出来ます。

ドリルダウン/元帳

Version: 1.1.0.1

Page: 1
[ページ下部に移動]

[301]株式会社ICS商事
(決算期第2期 自: 2018-01-01 ~ 至: 2018-12-31)

科目: 0622 [製]材料仕入高
集計期間: 2018-10-01 ~ 2018-10-31

日付	種別	相手科目	枝番	部門	税区	(率)	伝票番号	摘要	借方発生	貸方発生	差引残高
2018-10-30	承	0312 買掛金	2015		内税T	10.0	144	10月分、地金	1,220,000		
	承	0312 買掛金	2015		内税T	10.0	144	10月分、地金	1,220,000		
	承	0312 買掛金	2015		内税T	10.0	144	10月分、地金	1,220,000		
	承	0312 買掛金	2015		内税T	10.0	144	10月分、地金	1,220,000		
	承	0312 買掛金	2016		内税T	10.0	145	10月分、クラブ、ひも	372,000		
	承	0312 買掛金	2016		内税T	10.0	145	10月分、クラブ、ひも	372,000		
	承	0312 買掛金	2016		内税T	10.0	145	10月分、クラブ、ひも	372,000		6,368,000
2018-10-31	承	0910 仮払消費税等		0003	内税T	10.0	99999	消費税一括振替		578,909	5,789,091
								2018年10月小計	6,368,000	578,909	5,789,091
								累計	6,368,000	578,909	5,789,091
								翌月繰越	6,368,000	578,909	5,789,091

[ページ上部に移動]

【③消費税関係】消費税分析表

(消費税分析表：内税・外税別)

- ・[課税対象額]は、その行の科目の仕訳のうち、内税・外税の課税区分の仕訳の金額です。内税でも、都度振替・消費税一括振替で生成された消費税仕訳は、次の「消費税額」欄に集計されています。
- ・[消費税額]は、対象金額のうち、内税の都度振替・消費税一括振替の分については、振替した消費税仕訳を集計しています。外税仕訳分については、課税対象額と消費税率から計算しています。
- ・[免税]は、課税区分が「免税」区分の仕訳の金額です。
- ・[非課税]は、課税区分が「非課税」区分の仕訳の金額です。
- ・[対象外]は、課税区分が「対象外」区分の仕訳の金額です。
- ・[科目合計]は、「課税対象額」(外税入力・内税入力)、「免税」、「非課税」、「対象外」の金額の合計です。

消費税分析表出力										
										[ヘルプ] [処理選択へ戻る] [メニューに戻る] [ログアウト] Version:1.0.0.0
										[CSV保存処理] [印刷処理] [先頭ページへ] [前ページへ] [次ページへ] [最終ページへ]
消費税分析表(売上):内税・外税別										
[301]株式会社CS商事 自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日 (単位:円) 処理日付:2017年12月16日										
科目名称	課税対象		消費税額		免税取引	非課税	対象外	科目合計	課税売上割合	
	外税入力	内税入力	外税入力	内税入力						
売上高	88,001,598	0	8,796,270	0	100,000	0	0	88,101,598	100.0	
小計	88,001,598	0	8,796,270	0	100,000	0	0	88,101,598	100.0	
有価証券	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0.0	
小計	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0.0	
総計	88,001,598	0	8,796,270	0	100,000	500,000	0	88,601,598	100.0	

非課税売上割合に譲渡対価の5%として25,000が合算されています。

- ・[課税売上割合] (売上分析表のみ)は、指定期間の総売上高に対する、課税売上高の割合です。「総売上高」には、「課税対象額」(外税入力・内税入力)、「免税取引」、「非課税」を含みますが、「対象外」の額は含みません。また、「総売上高」に有価証券区分の譲渡額の5%を加算しています。「課税売上高」には、「課税対象額」(外税入力・内税入力)と「免税取引」を含みます。

消費税分析表出力										
										[ヘルプ] [処理選択へ戻る] [メニューに戻る] [ログアウト] Version:1.0.0.0
										[CSV保存処理] [印刷処理] [先頭ページへ] [前ページへ] [次ページへ] [最終ページへ]
消費税分析表(仕入):内税・外税別										
[301]株式会社CS商事 自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日 (単位:円) 処理日付:2017年12月16日										
科目名称	課税対象		消費税額		免税取引	非課税	対象外	科目合計		
	外税入力	内税入力	外税入力	内税入力						
仕入高	30,000	60,548,768	2,400	6,054,876	0	0	0	60,578,768		
[製]材料仕入高	0	5,789,091	0	578,909	0	0	0	5,789,091		
小計	30,000	66,337,859	2,400	6,633,785	0	0	0	66,367,859		
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,200,000	3,200,000		
給料手当	0	0	0	0	0	0	4,043,200	4,043,200		
福利厚生費	0	-9,257	0	-1,103	0	0	-30,000	-39,257		
荷造運賃	1,301,820	0	130,182	0	0	0	0	1,301,820		
旅費交通費	635,246	0	63,524	0	0	0	0	635,246		
交際費	0	432,655	0	43,265	0	0	30,000	462,655		
会議費	300,000	183,655	30,000	18,365	0	0	0	483,655		
車両費	0	319,832	0	31,980	0	0	0	319,832		

【③消費税関係】消費税分析表

(消費税分析表：合計)

- ・[科目合計]は、「消費税額」を除いた、左側の列の金額の合計です。
- ・[科目残高]は、該当科目の指定期間の差引発生です。「対価」を使用している仕訳については、仕訳の金額ではなく対価で集計しています。そのため、試算表や総勘定元帳の発生額とは差が生じることがあります
- ・[差異]は、「科目残高」と「科目合計」の差額です。「¥0.-」でない場合、課税区分が正しく付与されていない仕訳が残っている等、消費税金額が正しく計算されていない可能性があります。
- ・免税取引・非課税・対象外の金額については、「8%のみ」の帳票に集計されています。

消費税分析表出力										
										[ヘルプ] [処理選択へ戻る] [メニューに戻る] [ログアウト] Version:1.0.0.0
[課税区分について] [1/1]										[CSV保存処理] [印刷処理] [先頭ページへ] [前ページへ] [次ページへ] [最終ページへ]
消費税分析表 (売上):合計 (全税率の合計)										
自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日										
(単位:円) 処理日付:2017年12月16日										
[301]株式会社CS商事										
科目名称	課税対象	消費税額	免税取引	非課税	対象外	仕入分課税対象	科目合計	科目残高	差異	課税売上割合
売上高	88,001,598	8,796,270	100,000	0	0	0	88,101,598	88,101,598	0	100.0
小計	88,001,598	8,796,270	100,000	0	0	0	88,101,598	88,101,598	0	100.0
有価証券	0	0	0	500,000	0	0	500,000	500,000	0	0.0
小計	0	0	0	500,000	0	0	500,000	500,000	0	0.0
総計	88,001,598	8,796,270	100,000	500,000	0	0	88,601,598	88,601,598	0	100.0

非課税売上割合に譲渡対価の5%として25,000が合算されています。

- ・[仕入分課税対象]は、売上分析表のみに出力される列です。資産科目は売上分析表・仕入分析表の両方に出力されますが、「科目合計」を正しく集計するため、仕入分析表の課税対象額を出力しています。
- ・[課税売上割合] (売上分析表のみ)は、指定期間の総売上高に対する、課税売上高の割合です。「総売上高」には、「課税対象額」(外税入力・内税入力)、「免税取引」、「非課税」を含みますが、「対象外」の額は含みません。また、「総売上高」に有価証券区分の譲渡額の5%を加算しています。「課税売上高」には、「課税対象額」(外税入力・内税入力)と「免税取引」を含みます。

消費税分析表出力										
										[ヘルプ] [処理選択へ戻る] [メニューに戻る] [ログアウト] Version:1.0.0.0
[課税区分について] [1/1]										[CSV保存処理] [印刷処理] [先頭ページへ] [前ページへ] [次ページへ] [最終ページへ]
消費税分析表 (仕入):合計 (全税率の合計)										
自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日										
(単位:円) 処理日付:2017年12月16日										
[301]株式会社CS商事										
科目名称	課税対象	消費税額	免税取引	非課税	対象外	売上分課税対象	科目合計	科目残高	差異	
仕入高	60,578,768	6,057,276	0	0	0	0	60,578,768	60,578,768	0	
[製]材料仕入高	5,789,091	578,909	0	0	0	0	5,789,091	5,789,091	0	
小計	66,367,859	6,636,185	0	0	0	0	66,367,859	66,367,859	0	
役員報酬	0	0	0	0	3,200,000	0	3,200,000	3,200,000	0	
給料手当	0	0	0	0	4,043,200	0	4,043,200	4,043,200	0	
福利厚生	-9,257	-1,103	0	0	-30,000	0	-39,257	-39,257	0	
荷造運賃	1,301,820	130,182	0	0	0	0	1,301,820	1,301,820	0	
有価証券	0	0	0	-10,000,000	0	0	-10,000,000	-10,000,000	0	
建物	13,636,364	1,363,636	0	0	0	-340,000,000	-326,363,636	-326,363,636	0	
小計	13,636,364	1,363,636	0	-10,000,000	0	-340,000,000	-336,363,636	-336,363,636	0	
総計	90,650,979	9,040,922	0	-10,000,000	9,326,764	-340,000,000	-250,022,257	-250,022,257	0	

- ・[売上分課税対象]は、仕入分析表のみに出力される列です。資産科目は売上分析表・仕入分析表の両方に出力されますが、「科目合計」を正しく集計するため、売上分析表の課税対象額を出力しています。
- ・[課税売上割合] は、仕入分析表には出力されません。

【③消費税関係】消費税分析表

(消費税分析表：対応別) ※対応別は、売上分析表では集計出来ません。

- ・ [課税対象]は、該当科目の仕訳のうち、仕入課税区分の仕訳を個別対応毎に分けて 集計し出力します。
- ・ [消費税額]は、個別対応毎に、課税対象額から消費税額を算出し出力します。

消費税分析表出力:範囲指定(2)

[ヘルプ](#) [出力指定に戻る](#) [決算期選択に戻る](#) [メニューに戻る](#) [ログアウト](#)
Version:1.0.0.0

「対応別」分析表は、「課税対応仕入」「共通対応仕入」「非課税対応仕入」区分毎の金額を集計する、仕入分析表のための表示形式です。売上分析表で使用しても、意味のある数字は集計できません。

縦項目で「仕入」を選択し仕入分析表に切り替えるか、あるいは別の表示形式を選択しなおして下さい。

消費税分析表出力

[ヘルプ](#) [処理選択へ戻る](#) [メニューに戻る](#) [ログアウト](#)
Version:1.0.0.0

[課税区分について](#) [1/1]

[CSV保存処理](#) [印刷処理](#) [先頭ページへ](#) [前ページへ](#) [次ページへ](#) [最終ページへ](#)

消費税分析表(仕入):対応別 (全税率の合計)
自 2018年10月1日 から 至 2018年10月31日

[301]株式会社CS商事

(単位:円) 処理日付:2017年12月16日

科目名称	課税対象			消費税額			免税取引	非課税	対象外	科目合計
	課税売上対応分	非課売上対応分	共通分	課税売上対応分	非課売上対応分	共通分				
仕入高	60,578,768	0	0	6,057,276	0	0	0	0	0	60,578,768
[製]材料仕入高	5,789,091	0	0	578,909	0	0	0	0	0	5,789,091
小計	66,367,859	0	0	6,636,185	0	0	0	0	0	66,367,859
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,200,000	3,200,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	4,043,200	4,043,200
福利厚生費	-9,257	0	0	-1,103	0	0	0	0	-30,000	-39,257
荷造運賃	1,301,820	0	0	130,182	0	0	0	0	0	1,301,820
旅費交通費	0	635,246	0	0	63,524	0	0	0	0	635,246
交際費	483,655	0	0	43,265	0	0	0	0	30,000	462,655
会議費	483,655	0	0	48,365	0	0	0	0	0	483,655
車両費	319,832	0	0	31,980	0	0	0	0	0	319,832
通信費	153,276	0	0	15,327	0	0	0	0	0	153,276
水道光熱費	525,748	0	0	49,939	0	0	0	0	0	525,748
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	541,600	541,600
消耗品費	170,182	0	0	17,018	0	0	0	0	0	170,182
車検用品費	24,182	0	0	2,418	0	0	0	0	0	24,182

(消費税分析表：精算表)

- ・ [外税入力]は、外税入力した仕訳、及び内税都度分離処理された仕訳について集計した金額を出力します。
 - ・ [税抜取引]は、該当科目の仕訳のうち、外税入力及び内税都度分離処理された仕訳の課税対象額(税抜)を集計して出力します。
 - ・ [集計) 消費税]は、内税都度分離処理された消費税額を集計して出力します。
 - ・ [計算) 消費税]は、内税都度分離処理された消費税額を集計して出力します。
 - ・ [差異) 消費税]は、「計算) 消費税」額と「計算) 消費税」額の差異です。この額に見合った消費税仕訳が、別途入力されているはずです。
 - ・ [内税入力]は、内税入力した仕訳、及び内税都度振替処理・消費税月次一括処理された仕訳について集計した金額を出力します。
 - ・ [税込取引]は、該当科目の仕訳のうち、内税入力された仕訳の金額を集計して出力します。
 - ・ [内) 消費税] は、振替処理された消費税額を集計して出力します。
 - ・ [科目合計]は、「消費税額」を除いた、左側の列の金額の合計です。
-
- ・ [a]税抜取引額 (仕訳データ集計)]は、外税入力及び内税都度分離処理された仕訳の課税対象額(税抜)を集計した額です。上の帳票の「外税入力/税抜取引」の総計欄と一致します。
 - ・ [b]科目毎の外税分消費税額 (仕訳データ集計)]は、内税都度分離処理された消費税額を集計して出力します。上の帳票の、「外税入力/集計) 消費税」の総計欄と一致します。
 - ・ [c]科目毎に集計できなかった外税分の消費税額]は、外税入力した仕訳に対応する分として入力された消費税額です。仮払消費税の勘定科目を用いて入力した調整仕訳等も集計されることがあります。
 - ・ [d]外税処理された消費税額の小計(b+c)]は、[b]科目毎の外税分消費税額 (仕訳データ集計)]と[c]科目毎に集計できなかった外税分の消費税額]の和です。外税入力された仕訳に対応して入力されている消費税額となります。
 - ・ [算出外税]は、[a]税抜取引額 (仕訳データ集計)]と仕訳の消費税率を基に算出された、外税入力された仕訳に対応する消費税額です。上の帳票の、「外税入力/計算) 消費税」の総計欄と一致します。
 - ・ [差異]は、 [d]外税処理された消費税額の小計(b+c)]と[算出外税]の差異です。大きな差異がある場合、外税入力された仕訳に対応する消費税仕訳が入力されていない、あるいは金額が誤っている可能性があります。
 - ・ [e]一括振替等で集計された内税分の消費税額]は、内税入力された仕訳に対応して、都度振替処理・消費税月次一括処理及び手入力で課税区分「振替」を用いて入力された消費税額です。上の帳票の、「内税入力/内) 消費税」の総計欄と一致します。
 - ・ [f]上記消費税額の小計(d+e)]は、[d]外税処理された消費税額の小計(b+c)]と[e]一括振替等で集計された内税分の消費税額]の和です。集計期間の仮払消費税の発生額と一致します。

消費税分析表出力

[ヘルプ](#) [処理選択へ戻る](#) [メニューに戻る](#) [ログアウト](#)
Version:1.0.0.0

[課税区分について](#) [1/1]

[CSV保存処理](#) [印刷処理](#) [先頭ページへ](#) [前ページへ](#) [次ページへ](#) [最終ページへ](#)

消費税分析表(売上):精算表

自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日

[301]株式会社ICS商事

(単位:円) 処理日付:2017年12月16日

科目名称	外税入力				内税入力		免税取引	非課税	対象外	科目残高	課税売上割合
	税抜取引	集計)消費税	計算)消費税	差異)消費税	税込取引	内)消費税					
売上高	88,001,598	15,554	8,796,270	-8,780,716	0	0	100,000	0	0	88,101,598	100.0
小計	88,001,598	15,554	8,796,270	-8,780,716	0	0	100,000	0	0	88,101,598	100.0
有価証券	0	0	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0.0
小計	0	0	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0.0
総計	88,001,598	15,554	8,796,270	-8,780,716	0	0	100,000	500,000	0	88,601,598	100.0

非課税売上割合に譲渡対価の5%として25,000が合算されています。

a)税抜取引額(仕訳データ集計)	88,001,598	
b)科目毎の外税分消費税額(仕訳データ集計)	15,554	
c)科目毎に集計できなかった外税分の消費税額	11,558,296	算出外税
d)外税処理された消費税額の合計(b+c)	11,573,850	差異
e)一括振替等で集計された内税分の消費税額	0	
f)上記消費税額の合計(d+e)	11,573,850	2,777,580

消費税分析表出力

[ヘルプ](#) [処理選択へ戻る](#) [メニューに戻る](#) [ログアウト](#)
Version:1.0.0.0

[課税区分について](#) [1/1]

[CSV保存処理](#) [印刷処理](#) [先頭ページへ](#) [前ページへ](#) [次ページへ](#) [最終ページへ](#)

消費税分析表(仕入):精算表

自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日

[301]株式会社ICS商事

(単位:円) 処理日付:2017年12月16日

科目名称	外税入力				内税入力		免税取引	非課税	対象外	科目残高
	税抜取引	集計)消費税	計算)消費税	差異)消費税	税込取引	内)消費税				
仕入高	30,000	0	2,400	-2,400	60,548,768	6,054,876	0	0	0	60,578,768
[製]材料仕入高	0	0	0	0	5,789,081	578,909	0	0	0	5,789,081
小計	30,000	0	2,400	-2,400	66,337,859	6,633,785	0	0	0	66,367,859
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,200,000	3,200,000

[製]雑費	0	0	0	0	1,000	100	0	0	0	1,000
小計	3,211,942	20,162	312,778	-292,614	7,434,814	728,324	0	0	9,326,764	19,973,520
有価証券	0	0	0	0	0	0	0	-10,000,000	0	-10,000,000
小計	0	0	0	0	0	0	0	-10,000,000	0	-10,000,000
総計	3,241,942	20,162	315,176	-295,014	73,772,673	7,362,109	0	-10,000,000	9,326,764	76,341,379

a)税抜取引額(仕訳データ集計)	3,241,942	
b)科目毎の外税分消費税額(仕訳データ集計)	20,162	
c)科目毎に集計できなかった外税分の消費税額	2,456,952	算出外税
d)外税処理された消費税額の合計(b+c)	2,477,114	差異
e)一括振替等で集計された内税分の消費税額	7,362,109	
f)上記消費税額の合計(d+e)	9,839,223	2,161,938

【③消費税関係】消費税分析表

(消費税分析表：税率別)

- ・ [課税対象額]は、該当科目の仕訳のうち、内税・外税の課税区分の仕訳の金額です。内税でも、都度振替・消費税一括振替で生成された消費税仕訳は、次の「消費税額」欄に集計されています。
- ・ [消費税額] は、対象金額のうち、内税の都度振替・消費税一括振替の分については、振替した消費税仕訳を集計しています。外税仕訳分については、課税対象額と消費税率から計算しています。

消費税分析表出力												
											ヘルプ 処理選択へ戻る メニューに戻る ログアウト Version:1.0.0.0	
											CSV保存処理 印刷処理 先頭ページへ 前ページへ 次ページへ 最終ページへ	
											消費税分析表(売上):税率別 自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日	
[301]株式会社ICS商事												
科目名称	通常の税率											
	10%		7.5%		6%		4.5%		8%		5%	
	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額
売上高	87,907,152	8,780,715	0	0	0	0	0	0	194,446	15,555	190,477	
小計	87,907,152	8,780,715	0	0	0	0	0	0	194,446	15,555	190,477	
有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
総計	87,907,152	8,780,715	0	0	0	0	0	0	194,446	15,555	190,477	

非課税売上割合に譲渡対価の5%として500,000が合算されています。

上):税率別

自 2018年10月31日

(単位:円) 処理日付:2017年12月16日

経過措置						免税	非課税	対象外	科目合計	課税売上割合
5%	3%	4%	5%	6%	7%					
課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額					
0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	88,201,598	100.0
0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	88,201,598	100.0
0	0	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	2000.0
0	0	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000	2000.0
0	0	0	0	0	0	100,000	500,000	0	88,701,598	100.5

- ・ [課税売上割合] (売上分析表のみ)は、指定期間の総売上高に対する、課税売上高の割合です。

消費税分析表出力												
											ヘルプ 処理選択へ戻る メニューに戻る ログアウト Version:1.0.0.0	
											CSV保存処理 印刷処理 先頭ページへ 前ページへ 次ページへ 最終ページへ	
											消費税分析表(仕入):税率別 自 2018年10月 1日 から 至 2018年10月31日	
[301]株式会社ICS商事												
科目名称	通常の税率											
	10%		7.5%		6%		4.5%		8%		5%	
	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額
仕入高	60,548,768	6,054,876	0	0	0	0	0	0	30,000	2,400		
[製]材料仕入高	5,789,091	578,909	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計	66,337,859	6,633,785	0	0	0	0	0	0	30,000	2,400		
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
福利厚生費	-18,091	-1,809	0	0	0	0	0	0	8,834	706		
荷造運賃	1,301,820	130,182	0	0	0	0	0	0	0	0		

[ログアウト](#)

Version:1.0.0.0

[最終ページへ](#)

税率別

18年10月31日

(単位:円) 処理日付:2017年12月16日

経過措置						免税	非課税	対象外	科目合計
5%	3%	4%	5%	6%	7%				
課税対象	消費税額	課税対象	消費税額	課税対象	消費税額				
0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,578,768
0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,789,091
0	0	0	0	0	0	0	0	0	66,367,859
0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,200,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,043,200
0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39,257
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,301,820