

FG010010

消費税区分（コード）

システムでは、次の消費税区分（コード）を使用して消費税を管理しています。

消費税区分はIKX用と顧問・応援用で異なります。

[消費税区分（コード）](#)

消費税区分(コード)【IKX】

売上に関する消費税区分（コード）

取引			消費税区分		
売上等	課税	国内売上	11	課税売上(抜)	
			11	課税売上(込)	
			04	課税売上(22条)	
			08	課税売上みなし(抜)	
			08	課税売上みなし(込)	
	課税	輸出	13	輸出売上	
			14	輸出売上(非課税)	
			07	売上海外支店	
	非課税		12	非課税売上	
			10	有価証券売却 *1	
売上返還	課税	国内売上	21	課税売上返還(抜)	
			21	課税売上返還(込)	
			15	課税売上返還(22条)	
	課税	輸出	23	輸出売上返還	
			24	輸出売上返還(非課税)	
			17	売上海外支店返還	
	非課税		22	非課税売上返還	
	売上貸倒れ			31	課税貸倒損失(抜)
				31	課税貸倒損失(込)
				25	課税貸倒損失(22条)
貸倒れ回収			32	課税貸倒回収(抜)	
			32	課税貸倒回収(込)	

	28 課税貸倒回収(22条)
不課税	80 不課税売上
課税対象外	00 対象外

*1 消費税法上は、非課税売上を有価証券とその他に分ける必要はありません。

この区分を使うと、有価証券売却時、売却金額の5%を非課税に自動計上することができます。

仕入に関する消費税区分（コード）

取引			消費税区分
仕入等	課税	国内仕入	41 仕入対課税(抜)
			41 仕入対課税(込)
			43 仕入共通(抜)
			43 仕入共通(込)
			20 特定課仕(対課税)
			30 特定課仕(対非課税)
			40 特定課仕(共通)
			42 仕入対非課税(抜)
			42 仕入対非課税(込)
			33 仕入対課税(22条)
			45 仕入共通(22条)
			61 仕入対非課税(22条)
	課税	輸入	74 輸入対課税
			76 輸入共通
			75 輸入対非課税
			77 輸入地方税(対課税)
			79 輸入地方税(共通)
			78 輸入地方税(対非課税)
			54 輸入国税込(対課税)
			56 輸入国税込(共通)
			55 輸入国税込(対非課税)
			57 輸入地税込(対課税)
			59 輸入地税込(共通)
			58 輸入地税込(対非課税)
			91 輸入国地税(対課税)

			93 輸入国地税(共通)
			92 輸入国地税(対非課税)
			94 輸入国地込(対課税)
			96 輸入国地込(共通)
			95 輸入国地込(対非課税)
	非課税		44 非課税仕入
仕入等返還	課税	国内仕入	51 仕入対課税返還(抜)
			51 仕入対課税返還(込)
			53 仕入共通返還(抜)
			53 仕入共通返還(込)
			50 特定課仕返(対課税)
			60 特定課仕返(対非課税)
			70 特定課仕返(共通)
			52 仕入対非課税返還(抜)
			52 仕入対非課税返還(込)
			37 仕入対課税返還(22条)
			47 仕入共通返還(22条)
			62 仕入対非課税返還(22)
	課税	輸入	38 輸入対課税返還
			48 輸入共通返還
			63 輸入対非課税返還
	非課税		44 非課税仕入
不課税			81 不課税仕入
課税対象外			00 対象外

消費税区分(コード)【顧問・応援用】

売上に関する消費税区分 (コード)

取引			消費税区分
売上等	課税	国内売上	01 課税売上(抜)
			02 課税売上(込)
			04 課税売上(22条)

			08 課税売上みなし(抜)
			09 課税売上みなし(込)
	課税	輸出	05 輸出売上 06 輸出売上(非課税) 07 売上海外支店
	非課税		20 非課税売上 10 有価証券売却 *1
売上返還	課税	国内売上	11 課税売上返還(抜) 12 課税売上返還(込) 14 課税売上返還(22条)
	課税	輸出	15 輸出売上返還 16 輸出売上返還(非課税) 17 売上海外支店返還
	非課税		21 非課税売上返還
売上貸倒れ			23 課税貸倒損失(抜) 24 課税貸倒損失(込) 25 課税貸倒損失(22条)
貸倒れ回収			26 課税貸倒回収(抜) 27 課税貸倒回収(込) 28 課税貸倒回収(22条)
不課税			80 不課税売上
課税対象外			00 対象外

*1 消費税法上は、非課税売上を有価証券とその他に分ける必要はありません。

この区分を使うと、有価証券売却時、売却金額の5%を非課税に自動計上することができます。

仕入に関する消費税区分（コード）

取引			消費税区分
仕入等	課税	国内仕入	31 仕入対課税(抜)
			32 仕入対課税(込)
			33 仕入対課税(22条)
			41 仕入共通(抜)
			42 仕入共通(込)

			43 仕入共通(22条) 51 仕入対非課税(抜) 52 仕入対非課税(込) 53 仕入対非課税(22条) 91 特定課仕(対課税) 93 特定課仕(共通) 95 特定課仕(対非課税)
	課税	輸入	34 輸入対課税 44 輸入共通 54 輸入対非課税 61 輸入地方税(対課税) 62 輸入地方税(共通) 63 輸入地方税(対非課税) 64 輸入国税込(対課税) 65 輸入国税込(共通) 66 輸入国税込(対非課税) 67 輸入地税込(対課税) 68 輸入地税込(共通) 69 輸入地税込(対非課税) 71 輸入国地税(対課税) 72 輸入国地税(共通) 73 輸入国地税(対非課税) 74 輸入国地込(対課税) 75 輸入国地込(共通) 76 輸入国地込(対非課税)
	非課税		30 非課税仕入
仕入等返還	課税	国内仕入	35 仕入対課税返還(抜) 36 仕入対課税返還(込) 37 仕入対課税返還(22条) 45 仕入共通返還(抜) 46 仕入共通返還(込) 47 仕入共通返還(22条) 55 仕入対非課税返還(抜)

			56	仕入対非課税返還(込)
			57	仕入対非課税返還(22)
			92	特定課仕返(対課税)
			94	特定課仕返(共通)
			96	特定課仕返(対非課税)
	課税	輸入	38	輸入対課税返還
			48	輸入共通返還
			58	輸入対非課税返還
	非課税		30	非課税仕入
	不課税		81	不課税仕入
課税対象外		00	対象外	

[先頭へ戻る](#)