

初めての“軽減税率”も

区分経理困難な中小特例も

これ一冊で日頃の区分経理から申告書作成までが全部分かる!!

▶記載例でわかる

軽減税率
対応

消費税 区分経理・申告 ガイドブック

税理士法人平川会計パートナーズ [編著]

佐々木 京子 [著]

8% 10%



本書の特色



- ◆消費税のキホンから解説する
本書は関与先へのアドバイスに最適!!
- ◆経過措置&区分経理&申告書の記載例により
複数税率の申告書作成手順が分かる!!

一連の業務の流れ・申告書作成の進め方が分かる
本書は税理士事務所必携の本

B5判・定価(本体2,700円+税) 送料310円 [電子版] 本体2,700円+税

※送料は2020年1月時点の料金です。※電子版はぎょうせいオンラインショップ(<https://shop.gyosei.jp>)からご注文ください。

目次

第1章 消費税額等の計算における基礎知識

1 課税標準 / 2 納付すべき消費税額等の計算 / 3 仕入税額控除 / 4 簡易課税制度による場合の留意点 / 5 貸倒れに係る控除 / 6 課否判定の留意点Q&A

第2章 消費税率の引上げ及び引上げに伴う措置

1 消費税率引上げの経緯 / 2 経過措置 / 3 軽減税率制度の導入 / 4 区分記載請求書等保存方式の導入 / 5 適格請求書等保存方式への移行

第3章 消費税率引上げ前後の適用税率の判定

1 適用税率の原則 / 2 令和元年10月1日前後の適用税率の判定

第4章 軽減税率の対象となる取引

1 飲食料品の範囲 / 2 一体資産の範囲 / 3 包装材料等の範囲 / 4 外食等の範囲 / 5 新聞の譲渡の範囲

第5章 区分記載請求書等保存方式

1 区分記載請求書等保存方式の仕組み / 2 「軽減対象資産の譲渡等に係るものである旨」の記載 / 3 「軽減対象資産の譲渡等に係るものである旨」等の記載がなかった場合の追記 / 4 免税事業者からの課税仕入れの取扱い / 5 帳簿への記載方法

第6章 令和元年10月以後の税額計算方法

1 税額計算方法 / 2 軽減税率導入に伴う中小事業者の特例

第7章 適格請求書等保存方式

1 適格請求書発行事業者の登録制度 / 2 適格請求書の交付義務等 / 3 仕入税額控除の要件 / 4 税額計算方法 / 5 免税事業者に

対する措置

第8章 区分経理による申告書の書き方

1 提出する書類 / 2 原則課税による申告書 / 3 還付税額がある場合の申告書 / 4 簡易課税による申告書 / 5 中小事業者の特例～小売等軽減仕入割合の特例を適用した申告書(小売業) / 6 中小事業者の特例～軽減売上割合の特例を適用した申告書(飲食業) / 7 中小事業者の特例～複数の事業を営む場合(小売業・不動産賃貸業) / 8 中小事業者の特例～小売等軽減売上割合の特例を適用した申告書(小売業)

第9章 消費税等の経理処理と決算額の調整

1 消費税及び地方消費税の経理処理 / 2 税込経理方式によっている場合 / 3 税抜経理方式によっている場合

第10章 各種届出書の手続

1 届出関係 / 2 承認・許可関係

編著者紹介

税理士法人平川会計パートナーズ

平成14年(2002年)10月1日設立、社員60名(うち税理士24名)。

佐々木 京子

学習院大学経済学部卒業後、住友信託銀行(現三井住友信託銀行)を経て、平川税務会計事務所(現税理士法人平川会計パートナーズ)入所。

商品に関する照会・お申し込みは

フリーコール(通話料無料)
電話受付時間: 平日9時から17時

TEL: 0120-953-431
FAX: 0120-953-495

Web
サイト

URL: <https://shop.gyosei.jp>

※電子版は「ぎょうせいオンラインショップ」(<https://shop.gyosei.jp>)からご注文ください。閲覧には無料の専用アプリが必要です。 [ぎょうせいオンラインショップ](#) [検索](#)

■個人情報の取り扱いについて

【利用目的】ご注文に関するお客様への連絡、配送、代金の請求及びメール等による商品の案内に利用させていただきます。

【第三者提供】お預かりした個人情報の第三者への提供はありません。

【委託】利用目的の範囲内で業務を行うために、個人情報の取扱いを委託する場合があります。

【個人情報提供の任意性】個人情報の提供はお客様の任意となりますが、商品のお届けなどに誤りが生じないよう、正確にご記入願います。

【開示等の求めに応じる手続】利用目的の通知、開示、内容の訂正、追加又は削除、利用の停止、消去等をお求めの際は、次の窓口にお問い合わせください。

【個人情報相談窓口】株式会社ぎょうせい 出版営業部 営業課 電話03-6892-6562 受付時間 平日9時～17時

【個人情報保護管理者】情報管理担当執行役員



キリトリ線

申込書	上記「個人情報の取り扱いについて」に同意し、下記図書を申し込みます。			年	月	日
	記載例でわかる 軽減税率対応 消費税 区分経理・申告ガイドブック					部
	B5判・定価(本体2,700円+税)送料310円 コード5108590-00000 消費申告ガイド					
	お届け先 ご住所	〒	-	都道 府県		
	(フリガナ) お名前	(ご担当部署名:)			ご担当者名: (印))
TEL	-	-	e-mail	@		
お得意様No.	(ご存知の場合は ご記入ください)	□□-□□□□□□□□	支払費	<input type="checkbox"/> 公費	<input type="checkbox"/> 社費 <input type="checkbox"/> 私費	

※送料は2020年1月時点の料金です。

●弊社使用欄



株式会社 **ぎょうせい**

〒136-8575 東京都江東区新木場1-18-11
TEL: 0120-953-431 / FAX: 0120-953-495

URL: <https://shop.gyosei.jp>

(2020.1)

ISBN 978-4-324-10784-3 コード 5108590-00000 消費申告ガイド