

外国人旅行者向け消費税免税制度廃止による影響調査 (訪日可能性が高い在外ゲストへのアンケート)

報告書

令和7年8月19日

小売業関連7団体
(事務局：一般社団法人ジャパンショッピングツーリズム協会)

I.調査実施概要

| | |
|----------------|--|
| 調査方法 | <ul style="list-style-type: none">・セルフ型アンケート作成ツール（Surveroid）により、海外在住の外国人に対しオンラインアンケート調査を実施した。・回収したデータの集計/分析を行った。 |
| 調査期間/場所 | 期間：2025年7月18日～25日 場所：Web上 |
| 調査対象地域 | 日本での旅行消費額が多い上位5地域出身の海外在住の外国人3,258人に対しアンケート調査を実施した。（韓国、台湾、中国、香港、米国） 本調査対象地域の訪日外国人は全体訪日数の73.9%、全体旅行消費額の65.6%を占める。（2024年 訪日外国人の消費動向より） |
| 調査対象者 | スクリーニング調査において、訪日意欲の高い海外在住の外国人を調査対象とした。「日本を訪れたことがあるか、または今後訪れたいと思うか」という設問に対し、以下の選択肢を提示した。 ① 訪れたことがあり、また訪れたい ② 訪れたことはないが、訪れたい ③ 訪れたことはあるが、もう訪れたくない ④ 訪れたことはなく、訪れたくない ③および④のいずれかを選択した回答者は、調査対象から除外した。 |
| 実施主体 （五十音順） | 全国免税店協会、日本小売業協会、一般社団法人日本専門店協会、一般社団法人日本百貨店協会、一般社団法人日本フランチャイズチェーン協会、一般社団法人日本ショッピングセンター協会、一般社団法人ジャパンショッピングツーリズム協会（事務局） |

2.アンケート設問

| 問 | 調査内容 | 設問 | 選択項目 |
|---|----------------|---|---|
| ① | 国・地域/ 性別/年齢 | 国籍・性別・年齢を回答してく だい | ・韓国/中国/香港/台湾/米国/その他 ・男/女 ・20歳～29歳/30歳～39歳/40歳以上 |
| ② | 免税制度 の認知度 | 日本に消費税免税制度がある ことを知っていましたか？ | はい/いいえ |
| ③ | 買物重要度 | 旅行中の買物はどのくらい重要 ですか？ | とても重要/重要/どちらでもない /重要ではない/まったく重要ではない |
| ④ | 訪日客数影響度 | もし消費税免税制度が存在しな かった場合、日本を訪れる可能 性はどのくらい変わりますか？ | 変わらない(100%)/少し減る(80%)/ 半分程度になる(50%)/大幅に減る(20%)/ 訪日しない(0%) |
| ⑤ | 1人当たり買物代影響度 | もし消費税免税制度が廃止さ れた場合、日本での買物代支出 額はどのように変わるとおもいます か？ | 変わらない(100%)/少し減る(80%)/ 半分程度になる(50%)/大幅に減る(20%)/ 全く買い物をしなくなる(0%) |

3.アンケート結果

①国籍・性別・年齢を回答してください

調査対象者の属性は以下の表のとおりである。性別および年齢の偏りを避けるため、均等な構成となるようスクリーニングを実施した。

| | | | | 20～29歳 | 30～39歳 | 40歳以上 |
|----|-------|---|-------|--------|--------|-------|
| 韓国 | 471 | 男 | 235 | 79 | 78 | 78 |
| | | 女 | 236 | 79 | 79 | 78 |
| 中国 | 355 | 男 | 178 | 59 | 59 | 60 |
| | | 女 | 177 | 59 | 59 | 59 |
| 台湾 | 354 | 男 | 177 | 59 | 59 | 59 |
| | | 女 | 177 | 59 | 59 | 59 |
| 香港 | 146 | 男 | 71 | 24 | 23 | 24 |
| | | 女 | 75 | 28 | 24 | 23 |
| 米国 | 1,932 | 男 | 1,046 | 353 | 376 | 317 |
| | | 女 | 886 | 344 | 318 | 224 |
| 合計 | 3,258 | 男 | 1,707 | 574 | 595 | 538 |
| | | 女 | 1,551 | 569 | 539 | 443 |

3.アンケート結果

②日本に消費税免税制度があることを知っていましたか？

特に中国、台湾、香港における認知度は、78%から90%に達している。

| 消費税免税制度を知っている人の割合（認知率） | | | | | | |
|------------------------|--------------------|---|-------|--------|--------|-------|
| | | | | 20～29歳 | 30～39歳 | 40歳以上 |
| | | | | | | |
| 韓国 | 49.7%(234人/471人) | 男 | 48.9% | 55.7% | 44.9% | 46.2% |
| | | 女 | 50.4% | 50.6% | 53.2% | 47.4% |
| 中国 | 78.3%(278人/355人) | 男 | 79.8% | 74.6% | 81.4% | 83.3% |
| | | 女 | 76.8% | 67.8% | 84.7% | 78.0% |
| 台湾 | 87.6%(310人/354人) | 男 | 87.0% | 89.8% | 81.4% | 89.8% |
| | | 女 | 88.1% | 81.4% | 93.2% | 89.8% |
| 香港 | 90.4%(132人/146人) | 男 | 93.0% | 87.5% | 91.3% | 100% |
| | | 女 | 88.0% | 82.1% | 95.8% | 87.0% |
| 米国 | 28.2%(544人/1,932人) | 男 | 31.1% | 31.2% | 35.1% | 26.2% |
| | | 女 | 24.7% | 29.4% | 29.2% | 11.2% |

3.アンケート結果

③あなたにとって、旅行中の買物はどのくらい重要ですか？

いずれの地域においても、旅行中の買い物を「最も重要」または「重要」と回答した人が68%から85%に達しており、買い物を重視する傾向がある。

| | | 最も重要 | | 重要 | | どちらでもない | | 重要ではない | | 全く重要ではない | |
|----|--------|------|------|-----|------|---------|------|--------|-----|----------|-----|
| 韓国 | 471人 | 71% | | | | 21% | 101人 | 6% | 28人 | 2% | 8人 |
| | | 32% | 149人 | 39% | 185人 | | | | | | |
| 中国 | 355人 | 68% | | | | 7% | 24人 | 11% | 38人 | 14% | 50人 |
| | | 62% | 221人 | 6% | 22人 | | | | | | |
| 台湾 | 354人 | 82% | | | | 11% | 38人 | 4% | 13人 | 3% | 11人 |
| | | 72% | 255人 | 10% | 37人 | | | | | | |
| 香港 | 146人 | 85% | | | | 8% | 12人 | 6% | 9人 | 1% | 2人 |
| | | 73% | 106人 | 12% | 17人 | | | | | | |
| 米国 | 1,932人 | 83% | | | | 14% | 267人 | 2% | 44人 | 1% | 21人 |
| | | 42% | 805人 | 41% | 795人 | | | | | | |

3.アンケート結果

④もし消費税免税制度がなかった場合、日本を訪れる可能性はどのくらい変わりますか？

免税制度が存在しなかった場合、訪日客数は7.8%から24.3%減少する。

| | 免税制度を知っている | | | | | | | | | | 知らない | | 免税制度が 存在しなかった場合の 訪日客数減少率 |
|----|-----------------|------|---------------|-----|------------------|-----|----------------|-----|---------------|----|----------------|------|--------------------------------|
| | 変わらない (100%) | | 少し減る (80%) | | 半分程度になる (50%) | | 大幅に減る (20%) | | 訪日しない (0%) | | 影響なし (100%) | | |
| 韓国 | 13.8% | 100% | 16.3% | 80% | 13.8% | 50% | 4.9% | 20% | 0.8% | 0% | 50.3% | 100% | 14.9% |
| 中国 | 20.3% | | 25.9% | | 22.3% | | 9.3% | | 0.6% | | 21.7% | | 24.3% |
| 台湾 | 27.4% | | 30.5% | | 23.7% | | 5.4% | | 0.6% | | 12.4% | | 22.8% |
| 香港 | 37.7% | | 26.7% | | 21.2% | | 4.8% | | 0.0% | | 9.6% | | 19.8% |
| 米国 | 8.9% | | 8.7% | | 8.1% | | 2.0% | | 0.5% | | 71.8% | | 7.8% |

免税制度が存在しなかった場合の訪日客数減少率の試算例（韓国の場合）

訪日客数減少率＝100%－免税制度が存在しなかった場合の訪日率
＝100%－（13.8%×100%＋16.3%×80%＋13.8%×50%＋4.9%×20%＋0.8%×0%＋50.3%×100%）
＝100%－85.1%＝14.9%

3.アンケート結果

⑤もし消費税免税制度が廃止された場合、日本で買物代はどのように変わる
と思いますか？（※現在の消費税免税制度がある状態での支出額を100%とした場合）
免税制度が廃止された場合、1人当たりの買物代は最大で27.5%減少する。

| | 免税制度を知っている | | | | | | | | | | 知らない | | 免税制度が 廃止された場合の 1人当たり買物代減少率 |
|----|-----------------|------|---------------|-----|------------------|-----|----------------|-----|---------------|----|----------------|------|----------------------------------|
| | 変わらない (100%) | | 少し減る (80%) | | 半分程度になる (50%) | | 大幅に減る (20%) | | 買物しない (0%) | | 影響なし (100%) | | |
| 韓国 | 9.6% | 100% | 13.6% | 80% | 15.9% | 50% | 8.7% | 20% | 1.9% | 0% | 50.3% | 100% | 19.6% |
| 中国 | 16.6% | | 25.4% | | 22.8% | | 12.4% | | 1.1% | | 21.7% | | 27.5% |
| 台湾 | 20.3% | | 33.9% | | 25.7% | | 6.2% | | 1.4% | | 12.4% | | 26.0% |
| 香港 | 30.1% | | 31.5% | | 21.9% | | 5.5% | | 1.4% | | 9.6% | | 23.0% |
| 米国 | 8.9% | | 7.5% | | 8.3% | | 3.3% | | 0.2% | | 71.8% | | 8.5% |

免税制度が廃止された場合の1人当たり買物代減少率（韓国の場合）
買物代減少率＝100%－免税制度が存在しなかった場合の買物代不変率
＝100%－（9.6%×100%＋13.6%×80%＋15.9%×50%＋8.7%×20%＋1.9%×0%＋50.3%×100%）
＝100%－80.4%＝19.6%

4.試算

①訪日客数の予想減少数

免税制度が廃止された場合、上位5地域からの年間訪日客数は514万人減少する。

| | 訪日客数 減少率 | サンプル数 | 廃止後の 想定訪日客数 | 廃止後の 減少訪日客数 | 2024年度の 年間訪日実数 | 廃止した場合の 2024年度の 想定年間訪日客数 | 廃止した場合の 年間訪日 想定減少訪日客数 |
|-----------|-------------|--------|----------------|----------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 韓国 | 14.9% | 471人 | 401人 | ▲70人 | 882万人 | 750万人 | ▲132万人 |
| 中国 | 24.3% | 355人 | 269人 | ▲86人 | 698万人 | 528万人 | ▲170万人 |
| 台湾 | 22.8% | 354人 | 273 | ▲81人 | 604万人 | 466万人 | ▲138万人 |
| 香港 | 19.8% | 146人 | 117人 | ▲29人 | 268万人 | 215万人 | ▲53万人 |
| 米国 | 7.8% | 1,932人 | 1,781人 | ▲151人 | 272万人 | 251万人 | ▲21万人 |
| 5地域 合計 | 11% | 3,258人 | 2,840人 | ▲416人 | 2,725万人 | 2,211万人 | ▲514万人 |

※2024年度の実績値はJNTO『日本の観光データ』及び『観光庁インバウンド消費動向調査』より

4.試算

②一人当たりの買物代減少額

免税制度が廃止された場合、一人当たりの買物代は、4,937円から32,847円減少する。

| | 免税制度が廃止 となった場合の 1人当たりの買物代減少率 | 2024年度の 一人当たりの 平均買物代実績 | 影響時の 一人当たりの 想定買物代 | 買物代差額 |
|----|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------|
| 韓国 | 19.6% | 28,853円/人 | 23,211円/人 | ▲5,642円/人 |
| 中国 | 27.5% | 119,351円/人 | 86,504円/人 | ▲32,847円/人 |
| 台湾 | 26.0% | 68,554円/人 | 50,718円/人 | ▲17,836円/人 |
| 香港 | 23.0% | 88,905円/人 | 68,445円/人 | ▲20,460円/人 |
| 米国 | 8.5% | 58,336円/人 | 53,399円/人 | ▲4,937円/人 |

※2024年度の実績値はJNTO『日本の観光データ』及び『観光庁インバウンド消費動向調査』より

4.試算

③訪日消費額影響試算（韓国の場合）

免税制度が廃止された場合、韓国からの訪日客数は132万人減少し、消費額は1,859億円減少する。

2024年度実績額

| | | | | |
|-------------------|---|------------------------|---|-------------------------|
| 年間訪日客数 882万人/年 | × | 一人当たりの旅行支出 109,103円 | = | 韓国の実績年間消費額 9,620億円/年 |
|-------------------|---|------------------------|---|-------------------------|

免税廃止時の試算

| | | | | |
|-------------------|---|------------------------|---|-------------------------|
| 年間訪日客数 750万人/年 | × | 一人当たりの旅行支出 103,461円 | = | 韓国の想定年間消費額 7,761億円/年 |
|-------------------|---|------------------------|---|-------------------------|

減少影響

| | | |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|
| 年間訪日客減少数 ▲132万人/年 | 1人当たり旅行支出減少額 ▲5,642円/年 | 年間訪日消費額損失 ▲1,859億円/年 |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|

※2024年度の実績値はJNTO『日本の観光データ』及び『観光庁インバウンド消費動向調査』より

4.試算

④訪日消費額影響試算（上位5地域）

免税制度が廃止された場合、上位5地域からの訪日客数は514万人減少し、消費額は1兆4,304億円減少する。

| | 免税廃止前 年間訪日客数 (万人/年) | 免税廃止後 年間訪日客数 (万人/年) | 年間訪日客 減少数 (万人/年) | 免税廃止前 1人当たり 買物代 (円/人) | 免税廃止後 1人当たり 買物代 (円/人) | 1人当たり 買物代 減少数 (円/人) | 年間 買物消費額 損失 (億円/年) | 年間 買物以外額 損失 (億円/年) | 年間訪日 消費額損失 (億円/年) | 減少率 |
|----|---------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----|
| 韓国 | 882 | 750 | ▲132 | 28,853 | 23,211 | ▲5,642 | ▲803 | ▲1,056 | ▲1,859 | 19% |
| 中国 | 698 | 528 | ▲170 | 119,351 | 86,504 | ▲32,847 | ▲3,761 | ▲2,669 | ▲6,430 | 33% |
| 台湾 | 604 | 466 | ▲138 | 68,554 | 50,718 | ▲17,836 | ▲1,778 | ▲1,641 | ▲3,419 | 30% |
| 香港 | 268 | 215 | ▲53 | 88,905 | 68,445 | ▲20,460 | ▲913 | ▲850 | ▲1,762 | 26% |
| 米国 | 272 | 251 | ▲21 | 58,336 | 53,399 | ▲4,937 | ▲249 | ▲585 | ▲833 | 9% |
| 合計 | 2,725 | 2,211 | ▲514 | 69,704 | 51,968 | ▲19,406 | ▲7,503 | ▲6,801 | ▲14,304 | 26% |

※2024年度の実績値はJNTO『日本の観光データ』及び『観光庁インバウンド消費動向調査』より 12

4.試算

⑤訪日消費額影響試算（全世界）

上位5地域のアンケート結果を基に、免税制度が廃止された場合の全世界からの年間訪日客数および年間訪日消費額に与える影響を試算する。

年間訪日客数

免税制度が廃止された場合の上位5地域の年間訪日客数への影響は514万人の減少、全世界における年間訪日客数の影響の拡大推計は695万人の減少となる。

年間訪日消費額

免税制度が廃止された場合の上位5地域の年間訪日消費額への影響は1兆4,304億円の減少、全世界における年間訪日消費額への影響の拡大推計は2兆1,804円の減少となる。

| | | 訪日客数影響 | 訪日消費額影響 |
|---------|------------------|----------|--------------|
| 全世界(推計) | 推計 | ▲695万人/年 | ▲2兆1,804億円/年 |
| 上位5地域 | アンケート結果に基づく試算 | ▲514万人/年 | ▲1兆4,304億円/年 |
| | 全世界に占める上位5地域のシェア | 73.9% | 65.6% |

4.試算

⑥波及効果の影響試算（全世界）

- ・免税制度廃止に伴う直接消費
- ・免税制度廃止に伴う生産誘発額
- ・免税制度廃止に伴う雇用誘発数
- ・免税制度廃止に伴う税収誘発額

約2.18兆円の損失

約4.51兆円の損失

約37万人の損失

約4,578億円の損失