

付表1-1 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表
〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕

一 般



課税期間		元号	年	月	日		元号	年	月	日	氏名又は 名称	F04						
						～												
区 分		旧 税 率 分 小 計 X				税 率 6.24 % 適 用 分 D				税 率 7.8 % 適 用 分 E				合 計 F (X+D+E)				
課 税 標 準 額		①	(付表1-2の①X欄の金額) 円				円				円				※第二表の①欄へ 円			
			000				000				000				000			
内 課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額	①	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額	①	(付表1-2の①-1X欄の金額)				※第二表の⑤欄へ				※第二表の⑥欄へ				※第二表の⑦欄へ		
	特定課税仕入れに係る支払対価の額	①	①	(付表1-2の①-2X欄の金額)				※①-2欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。				※第二表の⑩欄へ						
												※第二表の⑨欄へ						
	消費 税 額	②		②	(付表1-2の②X欄の金額)				※第二表の⑮欄へ				※第二表の⑯欄へ				※第二表の⑰欄へ	
控 除 過 大 調 整 税 額		③	(付表1-2の③X欄の金額)				(付表2-1の②⑤・②⑥D欄の合計金額) ②⑥				(付表2-1の②⑤・②⑥E欄の合計金額)				※第一表の③欄へ			
控 除 税 額	控除対象仕入税額	④	(付表1-2の④X欄の金額)				(付表2-1の②④D欄の金額)				(付表2-1の②④E欄の金額)				※第一表の④欄へ			
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額	⑤	(付表1-2の⑤X欄の金額)												※第二表の⑰欄へ			
	⑤ 売上げの返還等対価に係る税額	⑤	(付表1-2の⑤-1X欄の金額)												※第二表の⑱欄へ			
	内 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	⑤	(付表1-2の⑤-2X欄の金額)				※⑤-2欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。				※第二表の⑲欄へ							
貸倒れに係る税額	⑥	(付表1-2の⑥X欄の金額)												※第一表の⑥欄へ				
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)	⑦	(付表1-2の⑦X欄の金額)												※第一表の⑦欄へ				
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦-②-③)		⑧	(付表1-2の⑧X欄の金額)				※⑪E欄へ				※⑪E欄へ							
差 引 税 額 (②+③-⑦)		⑨	(付表1-2の⑨X欄の金額)				※⑫E欄へ				※⑫E欄へ							
合 計 差 引 税 額 (⑨-⑧)		⑩													※マイナスの場合は第一表の⑧欄へ			
															※プラスの場合は第一表の⑨欄へ			
地 準 方 と なる 消費 税 の 消費 税 標 準 額	控除不足還付税額	⑪	(付表1-2の⑪X欄の金額)								(⑧D欄と⑧E欄の合計金額)							
	差 引 税 額	⑫	(付表1-2の⑫X欄の金額)								(⑨D欄と⑨E欄の合計金額)							
合 計 差 引 地 方 消 費 税 の 課 税 標 準 と なる 消費 税 額 (⑫-⑪)		⑬	(付表1-2の⑬X欄の金額)								※第二表の⑳欄へ				※マイナスの場合は第一表の⑰欄へ			
															※プラスの場合は第一表の⑱欄へ		※第二表の㉑欄へ	
譲 渡 割 額	還 付 額	⑭	(付表1-2の⑭X欄の金額)								(⑪E欄×22/78)							
	納 税 額	⑮	(付表1-2の⑮X欄の金額)								(⑫E欄×22/78)							
合 計 差 引 譲 渡 割 額 (⑮-⑭)		⑯													※マイナスの場合は第一表の⑲欄へ			
															※プラスの場合は第一表の⑳欄へ			

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表1-2を作成してから当該付表を作成する。