

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	～	N02	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		(付表1-2の①X欄の金額) 円				円				円				※第二表の①欄へ 円				
		G01	000			G19	000			G30	000			G48	000			
① の 内 訳	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		
			G02				G20				G31				G49			
	特定課税仕入れに係る支払対価の額		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						
			G03								※第二表の⑨欄へ		G50					
		G32																
消 費 税 額		(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				
		G04				G21				G33				G51				
控 除 過 大 調 整 税 額		(付表1-2の③X欄の金額)				(付表2-1の㉗・㉘D欄の合計金額)				(付表2-1の㉗・㉘E欄の合計金額)				※第一表の③欄へ				
		G05				G22				G34				G52				
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㉖D欄の金額)				(付表2-1の㉖E欄の金額)				※第一表の④欄へ		
			G06				G23				G35				G53			
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額		⑤	(付表1-2の⑤X欄の金額)				G24				G36				※第二表の⑰欄へ		
			G07				G54											
	⑤ の 内 訳		⑤ の 内 訳	⑤ の 内 訳	(付表1-2の⑤-1X欄の金額)				G25				G37				※第二表の⑱欄へ	
					G08												G55	
	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						
			G09								G38				G56			
	貸倒れに係る税額		⑥	(付表1-2の⑥X欄の金額)							G26				G39			
			G10				G57											
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)		⑦	(付表1-2の⑦X欄の金額)				G27				G40				※第一表の⑦欄へ			
			G11												G58			
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦－②－③)		⑧	(付表1-2の⑧X欄の金額)				※⑩E欄へ				※⑩E欄へ				G59			
			G12				G28				G41							
差 引 税 額 (②+③－⑦)		⑨	(付表1-2の⑨X欄の金額)				※⑫E欄へ				※⑫E欄へ				G60			
			G13				G29				G42							
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			
															G61			
地 方 消 費 税 の 課 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)				G62		
				G14								G43						
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)				G63			
			G15								G44							
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㉓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㉔欄へ			
			G16								G45				G64			
譲 渡 割 額	還 付 額		⑭	(付表1-2の⑭X欄の金額)								(⑪E欄×22/78)				G65		
				G17								G46						
	納 税 額		⑮	(付表1-2の⑮X欄の金額)								(⑫E欄×22/78)				G66		
				G18								G47						
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			
															G67			

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。