

付表1-2 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		税率3%適用分 A					税率4%適用分 B					税率6.3%適用分 C					旧税率分小計 X (A+B+C)			
課 税 標 準 額		①	円					円					円					※付表1-1の①X欄へ 円		
			000					000					000					000		
① の 内 訳	課税資産の譲渡等 の対価の額		① 、 1	※第二表の②欄へ					※第二表の③欄へ					※第二表の④欄へ					※付表1-1の①-1X欄へ	
	特定課税仕入れに 係る支払対価の額		① 、 2	※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⑧欄へ					※付表1-1の①-2X欄へ						
消 費 税 額		②	※第二表の⑫欄へ					※第二表の⑬欄へ					※第二表の⑭欄へ					※付表1-1の②X欄へ		
控 除 過 大 調 整 税 額		③	(付表2-2の㉔・㉕A欄の合計金額)					(付表2-2の㉔・㉕B欄の合計金額)					(付表2-2の㉔・㉕C欄の合計金額)					※付表1-1の③X欄へ		
控 除 税 額	控除対象仕入税額	④	(付表2-2の㉔A欄の金額)					(付表2-2の㉔B欄の金額)					(付表2-2の㉔C欄の金額)					※付表1-1の④X欄へ		
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額		⑤																※付表1-1の⑤X欄へ	
	⑤ の 内 訳 売上げの返還等 対価に係る税額		⑤ 、 1																※付表1-1の⑤-1X欄へ	
	特定課税仕入れ の返還等対価 に係る税額		⑤ 、 2	※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。										※付表1-1の⑤-2X欄へ						
貸倒れに係る税額		⑥																※付表1-1の⑥X欄へ		
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)		⑦																※付表1-1の⑦X欄へ		
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦-②-③)		⑧						※⑪B欄へ					※⑪C欄へ					※付表1-1の⑧X欄へ		
差 引 税 額 (②+③-⑦)		⑨						※⑫B欄へ					※⑫C欄へ					※付表1-1の⑨X欄へ		
合 計 差 引 税 額 (⑨-⑧)		⑩																		
地 準 方 と な る 消 費 税 の 消 費 税 額 標 額	控除不足還付税額		⑪						(⑧B欄の金額)					(⑧C欄の金額)					※付表1-1の⑪X欄へ	
	差 引 税 額		⑫						(⑨B欄の金額)					(⑨C欄の金額)					※付表1-1の⑫X欄へ	
合計差引地方消費税の 課税標準となる消費税額 (⑫-⑪)		⑬						※第二表の㉑欄へ					※第二表の㉑欄へ					※付表1-1の⑬X欄へ		
譲 渡 割 額	還 付 額		⑭						(⑪B欄×25/100)					(⑪C欄×17/63)					※付表1-1の⑭X欄へ	
	納 税 額		⑮						(⑫B欄×25/100)					(⑫C欄×17/63)					※付表1-1の⑮X欄へ	
合 計 差 引 譲 渡 割 額 (⑮-⑭)		⑯																		

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、当該付表を作成してから付表1-1を作成する。