

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		
N01							～	N02								
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)		
		円				円				円				※付表1-1の①X欄へ 円		
課 税 標 準 額		①	G01		000		G12		000		G28		000		G46 000	
① の 内 訳	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額		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						
			1	G02		G13		G29		G47						
	特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額		①	※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								
			2			G30		G48								
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							
			G04		G15		G32		G50							
控 除 税 額	控除対象仕入税額		④	(付表2-2の㉖A欄の金額)		(付表2-2の㉖B欄の金額)		(付表2-2の㉖C欄の金額)		※付表1-1の④X欄へ						
				G05		G16		G33		G51						
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額		⑤	G06		G17		G34		※付表1-1の⑤X欄へ G52						
	⑤ の 内 訳	売上げの返還等 の対価に係る税額		⑤	G07		G18		G35		※付表1-1の⑤-1X欄へ G53					
		特 定 課 税 仕 入 れ の 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額		⑤	※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。		G36		※付表1-1の⑤-2X欄へ G54							
				2												
	貸倒れに係る税額		⑥	G08		G19		G37		※付表1-1の⑥X欄へ G55						
	控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)		⑦	G09		G20		G38		※付表1-1の⑦X欄へ G56						
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦－②－③)		⑧	G10		※⑩B欄へ G21		※⑩C欄へ G39		※付表1-1の⑧X欄へ G57							
差 引 税 額 (②+③－⑦)		⑨	G11		※⑫B欄へ G22		※⑫C欄へ G40		※付表1-1の⑨X欄へ G58							
合 計 差 引 税 額 (⑨－⑧)		⑩														
地 方 消 費 税 の 課 税 標 準 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								
				G23		G41		G59								
差 引 税 額		⑫	(⑨B欄の金額)		(⑨C欄の金額)		※付表1-1の⑫X欄へ									
			G24		G42		G60									
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⑳欄へ		※第二表の㉑欄へ		※付表1-1の⑬X欄へ									
			G25		G43		G61									
譲 渡 割 額	還 付 額		⑭	(⑪B欄×25/100)		(⑪C欄×17/63)		※付表1-1の⑭X欄へ								
				G26		G44		G62								
	納 税 額		⑮	(⑫B欄×25/100)		(⑫C欄×17/63)		※付表1-1の⑮X欄へ								
			G27		G45		G63									
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。