

付表1－3 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

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 6.24 % 適 用 分 A					税 率 7.8 % 適 用 分 B					合 計 C (A+B)									
課 税 標 準 額 ①						円					円					※第二表の①欄へ 円									
						000					000					000									
① の 内 訳	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 ①					① 1					※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 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⑨欄へ					※第二表の⑩欄へ									
消 費 税 額 ②						※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2-3の㉔・㉕A欄の合計金額)					(付表2-3の㉔・㉕B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2-3の㉔A欄の金額)					(付表2-3の㉔B欄の金額)					※第一表の④欄へ									
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤															※第二表の⑰欄へ									
	⑤ の 内	売 上 げ の 返 還 等 の 対 価 に 係 る 税 額 ⑤					⑤ 1										※第二表の⑱欄へ								
	内 訳	特 定 課 税 仕 入 れ の 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤					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。					※第二表の⑲欄へ								
貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥															※第一表の⑥欄へ										
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥) ⑦															※第一表の⑦欄へ										
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦－②－③) ⑧																※第一表の⑧欄へ									
差 引 税 額 (②+③－⑦) ⑨																※第一表の⑨欄へ									
地 準 方 と 消 費 税 の 課 税 標 額 譲 渡 割 額	控 除 不 足 還 付 税 額 (⑧) ⑩															※第一表の⑰欄へ ※マイナス「－」を付して第二表の㉔及び㉕欄へ									
差 引 税 額 (⑨) ⑪															※第一表の⑱欄へ ※第二表の㉔及び㉕欄へ										
還 付 額 ⑫															(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑲欄へ										
納 税 額 ⑬															(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑳欄へ										
																00									

注意 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。