

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								
N01							～	N02														
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					
							G01	000					G10	000			G21	000				
① の 内 訳	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額						① 1	※第二表の⑤欄へ						※第二表の⑥欄へ				※第二表の⑦欄へ				
							G02						G11				G22					
	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⑨欄へ								
							G12										G23					
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					
							G03						G13				G24					
控 除 過 大 調 整 税 額 ③							(付表2-3の⑳・㉔A欄の合計金額)						(付表2-3の㉑・㉔B欄の合計金額)				※第一表の③欄へ					
							G04						G14				G25					
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					
							G05						G15				G26					
	返 還 等 対 価 の に 係 る 税 額 ⑤						G06						G16				※第二表の⑰欄へ					
							G27															
	⑤ の 内 訳	売 上 げ の 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額						⑤ 1	G07						G17				※第二表の⑱欄へ			
								G28														
	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。						※第二表の⑲欄へ								
							G18										G29					
貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥						G08						G19				※第一表の⑥欄へ						
						G30																
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥) ⑦						G09						G20				※第一表の⑦欄へ						
						G31																
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦－②－③) ⑧													※第一表の⑧欄へ									
													G32									
差 引 税 額 (②+③－⑦) ⑨													※第一表の⑨欄へ									
													G33	00								
地 方 税 と 消 費 税 の 課 税 標 準 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㉑及び㉔欄へ									
	G34																					
割 額	差 引 税 額 (⑨) ⑪												※第一表の⑱欄へ ※第二表の㉑及び㉔欄へ									
	G35	00																				
還 付 額 ⑫													(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑲欄へ									
													G36									
納 税 額 ⑬													(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑳欄へ									
													G37	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。