

付表4－3 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

簡 易



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			G09	000			G17	000
課 税 資 産 の 譲 渡 等 額 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				G10				G18	
消 費 税 額 ②						※付表5-3の①A欄へ ※第二表の⑮欄へ				※付表5-3の①B欄へ ※第二表の⑯欄へ				※付表5-3の①C欄へ ※第二表の⑰欄へ	
						G03				G11				G19	
貸 倒 回 収 に 係 る 消 費 税 額 ③						※付表5-3の②A欄へ				※付表5-3の②B欄へ				※付表5-3の②C欄へ ※第一表の③欄へ	
						G04				G12				G20	
控 除 税 額	控 除 対 象 仕 入 税 額 ④	(付表5-3の⑤A欄又は⑦A欄の金額)				(付表5-3の⑤B欄又は⑦B欄の金額)				(付表5-3の⑤C欄又は⑦C欄の金額) ※第一表の④欄へ					
		G05				G13				G21					
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤	※付表5-3の③A欄へ				※付表5-3の③B欄へ				※付表5-3の③C欄へ ※第二表の⑱欄へ					
		G06				G14				G22					
	貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥	G07				G15				※第一表の⑥欄へ					
		G07				G15				G23					
	控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥) ⑦	G08				G16				※第一表の⑦欄へ					
		G08				G16				G24					
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦－②－③) ⑧										※第一表の⑧欄へ					
										G25					
差 引 税 額 (②+③－⑦) ⑨										※第一表の⑨欄へ					
										G26	00				
地 方 と 消 費 税 の 課 税 標 額	控 除 不 足 還 付 税 額 (⑧) ⑩									※第一表の⑱欄へ ※マイナス「－」を付して第二表の㉔及び㉕欄へ					
										G27					
還 付 額 ⑫									※第一表の⑳欄へ ※第二表の㉔及び㉕欄へ						
									G28	00					
割 納 税 額 ⑬									(㉔C欄×22/78) ※第一表の㉙欄へ						
									G29						
										(㉔C欄×22/78) ※第一表の㉙欄へ					
										G30	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。

(R1.10.1以後終了課税期間用)