

付表6

税率別消費税額計算表

〔小規模事業者に係る税額控除に関する経過措置を適用する課税期間用〕

特 別



課税 期間		元号	年	月	日			元号	年	月	日	氏名又は 名称	F04	
	N01					～	N02							

I 課税標準額に対する消費税額及び控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

区 分		税 率 6.24 % 適 用 分		税 率 7.8 % 適 用 分		合 計 C			
		A		B		(A+B)			
課 税 資 産 の 譲 渡 等 額 の 対 価 の 額	①	※第二表の⑤欄へ		円		※第二表の⑥欄へ		円	
		G01		G09		G17			
課 税 標 準 額	②	①A欄(千円未満切捨て)		①B欄(千円未満切捨て)		※第二表の①欄へ			
		G02	000	G10	000	G18	000		
課 税 標 準 額 に 対 する 消 費 税 額	③	(②A欄×6.24/100) ※第二表の⑮欄へ		(②B欄×7.8/100) ※第二表の⑯欄へ		※第二表の⑩欄へ			
		G03		G11		G19			
貸 倒 回 収 に 係 る 消 費 税 額	④	G04		G12		※第一表の③欄へ			
						G20			
売 上 対 価 の 返 還 等 に 係 る 消 費 税 額	⑤	G05		G13		※第二表の⑰、⑱欄へ			
						G21			
控 除 対 象 仕 入 税 額 の 計 算 の 基 礎 と な る 消 費 税 額 (③ + ④ - ⑤)	⑥	G06		G14		G22			

II 控除対象仕入税額とみなされる特別控除税額

項 目		税 率 6.24 % 適 用 分 A		税 率 7.8 % 適 用 分 B		合 計 C (A+B)	
特 別 控 除 税 額 (⑥ × 80 %)	⑦	G07		G15		※第一表の④欄へ	
						G23	

III 貸倒れに係る税額

項 目		税 率 6.24 % 適 用 分 A		税 率 7.8 % 適 用 分 B		合 計 C (A+B)	
貸 倒 れ に 係 る 税 額	⑧	G08		G16		※第一表の⑥欄へ	
						G24	

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。