

付表4-1 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〕

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		旧 税 率 分 小 計 X				税 率 6.24 % 適 用 分 D				税 率 7.8 % 適 用 分 E				合 計 F (X+D+E)	
課 税 標 準 額		(付表4-2の①X欄の金額) 円				円				円				※第二表の①欄へ 円	
①		G01		000	G16		000	G26		000	G41		000		
課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額		(付表4-2の①-X欄の金額)				※第二表の⑤欄へ				※第二表の⑥欄へ				※第二表の⑦欄へ	
①		G02			G17			G27			G42				
消 費 税 額		(付表4-2の②X欄の金額)				※付表5-1の①D欄へ ※第二表の⑤欄へ				※付表5-1の①E欄へ ※第二表の⑥欄へ				※付表5-1の①F欄へ ※第二表の⑩欄へ	
②		G03			G18			G28			G43				
貸 倒 回 収 に 係 る 消 費 税 額		(付表4-2の③X欄の金額)				※付表5-1の②D欄へ				※付表5-1の②E欄へ				※付表5-1の②F欄へ ※第一表の③欄へ	
③		G04			G19			G29			G44				
控 除 対 象 仕 入 税 額		(付表4-2の④X欄の金額)				(付表5-1の⑤D欄又は⑤D欄の金額)				(付表5-1の⑤E欄又は⑤E欄の金額)				(付表5-1の⑤F欄又は⑤F欄の金額) ※第一表の④欄へ	
④		G05			G20			G30			G45				
返 還 等 対 価 に 係 る 税 額		(付表4-2の⑤X欄の金額)				※付表5-1の③D欄へ				※付表5-1の③E欄へ				※付表5-1の③F欄へ ※第二表の⑦欄へ	
⑤		G06			G21			G31			G46				
貸 倒 れ に 係 る 税 額		(付表4-2の⑥X欄の金額)												※第一表の⑥欄へ	
⑥		G07			G22			G32			G47				
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)		(付表4-2の⑦X欄の金額)												※第一表の⑦欄へ	
⑦		G08			G23			G33			G48				
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦-②-③)		(付表4-2の⑧X欄の金額)				※⑩E欄へ				※⑩E欄へ					
⑧		G09			G24			G34			G49				
差 引 税 額 (②+③-⑦)		(付表4-2の⑨X欄の金額)				※⑩E欄へ				※⑩E欄へ					
⑨		G10			G25			G35			G50				
合 計 差 引 税 額 (⑨-⑧)														※マイナスの場合は第一表の⑧欄へ ※プラスの場合は第一表の⑨欄へ	
⑩														G51	
地 方 と 消 費 税 の 課 税 標 準		(付表4-2の⑪X欄の金額)								(⑧D欄と⑧E欄の合計金額)					
控 除 不 足 還 付 税 額		G11							G36			G52			
差 引 税 額		(付表4-2の⑫X欄の金額)								(⑨D欄と⑨E欄の合計金額)					
⑫		G12							G37			G53			
合 計 差 引 地 方 消 費 税 の 課 税 標 準 と なる 消 費 税 額 (⑫-⑪)		(付表4-2の⑬X欄の金額)								※第二表の⑫欄へ				※マイナスの場合は第一表の⑩欄へ ※プラスの場合は第一表の⑪欄へ ※第二表の⑫欄へ	
⑬		G13							G38			G54			
譲 渡 還 付 額		(付表4-2の⑭X欄の金額)								(⑩E欄×22/78)					
⑭		G14							G39			G55			
割 納 税 額		(付表4-2の⑮X欄の金額)								(⑫E欄×22/78)					
⑮		G15							G40			G56			
合 計 差 引 譲 渡 割 額 (⑮-⑭)														※マイナスの場合は第一表の⑱欄へ ※プラスの場合は第一表の⑲欄へ	
⑯														G57	

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、付表4-2を作成してから当該付表を作成する。