

付表4-2 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		税率3%適用分 A			税率4%適用分 B			税率6.3%適用分 C			旧税率分小計 X (A+B+C)
課税標準額 ①		円			円			円			※付表4-1の①X欄へ 円
課税資産の譲渡等の対価の額 ①		円			円			円			※付表4-1の①-1X欄へ 円
消費税額 ②		円			円			円			※付表4-1の②X欄へ 円
貸倒回収に係る消費税額 ③		円			円			円			※付表4-1の③X欄へ 円
控除額	控除対象仕入税額 ④	円			円			円			※付表4-1の④X欄へ 円
	返還等対価に係る税額 ⑤	円			円			円			※付表4-1の⑤X欄へ 円
	貸倒れに係る税額 ⑥	円			円			円			※付表4-1の⑥X欄へ 円
	控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦	円			円			円			※付表4-1の⑦X欄へ 円
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧		円			円			円			※付表4-1の⑧X欄へ 円
差引税額 (②+③-⑦) ⑨		円			円			円			※付表4-1の⑨X欄へ 円
合計差引税額 (⑨-⑧) ⑩		円			円			円			※付表4-1の⑩X欄へ 円
地方と消費の課税標準額	控除不足還付税額 ⑪	円			円			円			※付表4-1の⑪X欄へ 円
	差引税額 ⑫	円			円			円			※付表4-1の⑫X欄へ 円
合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑪) ⑬		円			円			円			※付表4-1の⑬X欄へ 円
譲渡割額	還付額 ⑭	円			円			円			※付表4-1の⑭X欄へ 円
	納税額 ⑮	円			円			円			※付表4-1の⑮X欄へ 円
合計差引譲渡割額 (⑮-⑭) ⑯		円			円			円			※付表4-1の⑯X欄へ 円

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、当該付表を作成してから付表4-1を作成する。