

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			
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			
		000					000					000			
① 課税資産の譲渡等の対価の額		※第二表の⑤欄へ					※第二表の⑥欄へ					※第二表の⑦欄へ			
内 特定課税仕入れに係る支払対価の額		※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					※第二表の⑩欄へ			
消 費 税 額 ②		※第二表の⑬欄へ					※第二表の⑭欄へ					※第二表の⑮欄へ			
控 除 過 大 調 整 税 額 ③		(付表2-3の㉔・㉕A欄の合計金額)					(付表2-3の㉔・㉕B欄の合計金額)					※第一表の③欄へ			
控 除 対 象 仕 入 税 額 ④		(付表2-3の㉖A欄の金額)					(付表2-3の㉖B欄の金額)					※第一表の④欄へ			
返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤												※第二表の⑰欄へ			
⑤ 売上げの返還等対価に係る税額												※第二表の⑱欄へ			
内 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額		※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			
貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥												※第一表の⑥欄へ			
控 除 税 額 小 計 ⑦ (④+⑤+⑥)												※第一表の⑦欄へ			
控 除 不 足 還 付 税 額 ⑧ (⑦-②-③)												※第一表の⑧欄へ			
差 引 税 額 ⑨ (②+③-⑦)												※第一表の⑨欄へ 00			
地 方 与 消 費 税 の 課 税 標 準 額		控 除 不 足 還 付 税 額 ⑩ (⑧)												※第一表の⑰欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の㉑及び㉒欄へ	
		差 引 税 額 ⑪ (⑨)												※第一表の⑱欄へ ※第二表の㉑及び㉒欄へ 00	
還 付 額 ⑫												(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑲欄へ			
割 納 税 額 ⑬												(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑲欄へ 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。