

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		
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				G10				000			
① 課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 内 特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額 課 税	※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑥欄へ		※第二表の⑦欄へ		G02		G11		G22		
	※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		G03		G12		G23		
	※第二表の⑬欄へ		※第二表の⑭欄へ		※第二表の⑮欄へ		G04		G13		G24		
	(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		G05		G14		G25		
控 除 過 大 調 整 税 額 ③	(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		G06		G15		G26		
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤		G07		G16		G27		※第二表の⑰欄へ				
	⑤ 売 上 げ の 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤-1		G08		G17		G28		※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		※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		G09		G18		G29		
	貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥		G10		G19		G30		※第一表の⑥欄へ				
	控 除 税 額 小 計 ⑦ (④+⑤+⑥)		G11		G20		G31		※第一表の⑦欄へ				
控 除 不 足 還 付 税 額 ⑧ (⑦-②-③)		G12		G32		G33		※第一表の⑧欄へ		00			
差 引 税 額 ⑨ (②+③-⑦)		G13		G33		G34		※第一表の⑨欄へ		00			
地 準 と 消 費 税 の 課 税 標 準 額	控 除 不 足 還 付 税 額 ⑩ (⑧)		G14		G34		G35		※第一表の⑰欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の⑳及び㉑欄へ				
	差 引 税 額 ⑪ (⑨)		G15		G35		G36		※第一表の⑱欄へ ※第二表の㉒及び㉓欄へ		00		
譲 渡 割 額	還 付 額 ⑫		G16		G36		G37		(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑲欄へ				
	納 税 額 ⑬		G17		G37		G37		(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑳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。