

付表4-3 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

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 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			G09	000			G17	000
課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 ①		※第二表の⑤欄へ				※第二表の⑥欄へ				※第二表の⑦欄へ	
		G02				G10				G18	
消 費 税 額 ②		※付表5-3の①A欄へ ※第二表の⑮欄へ				※付表5-3の①B欄へ ※第二表の⑯欄へ				※付表5-3の①C欄へ ※第二表の⑰欄へ	
		G03				G11				G19	
貸倒回収に係る消費税額 ③		※付表5-3の②A欄へ				※付表5-3の②B欄へ				※付表5-3の②C欄へ ※第一表の③欄へ	
		G04				G12				G20	
控 除 対 象 仕 入 税 額 ④		(付表5-3の⑤A欄又は⑥A欄の金額)				(付表5-3の⑤B欄又は⑥B欄の金額)				(付表5-3の⑤C欄又は⑥C欄の金額) ※第一表の④欄へ	
		G05				G13				G21	
返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤		※付表5-3の③A欄へ				※付表5-3の③B欄へ				※付表5-3の③C欄へ ※第二表の⑰欄へ	
		G06				G14				G22	
税 貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥		G07				G15				※第一表の⑥欄へ	
								G23			
控 除 税 額 小 計 ⑦ (④+⑤+⑥)		G08				G16				※第一表の⑦欄へ	
								G24			
控 除 不 足 還 付 税 額 ⑧ (⑦-②-③)										※第一表の⑧欄へ	
										G25	
差 引 税 額 ⑨ (②+③-⑦)										※第一表の⑨欄へ	
										G26	
地 方 と 消 費 税 の 課 税 標 準 額 ⑩ 控 除 不 足 還 付 税 額 (⑧)										※第一表の⑩欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の⑳及び㉑欄へ	
										G27	
差 引 税 額 ⑪ (⑨)										※第一表の⑪欄へ ※第二表の⑳及び㉑欄へ	
										G28	
還 付 額 ⑫										⑳C欄×22/78 ※第一表の⑰欄へ	
										G29	
割 納 税 額 ⑬										⑳C欄×22/78 ※第一表の⑱欄へ	
										G30	

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。