

付表6 税率別消費税額計算表

[小規模事業者に係る税額控除に関する経過措置を適用する課税期間用]

特別



| | | | | | | | | | | | |
|------|----|---|---|---|---|-----|---|---|---|--------|-----|
| 課税期間 | 元号 | 年 | 月 | 日 | ～ | 元号 | 年 | 月 | 日 | 氏名又は名称 | F04 |
| N01 | | | | | | N02 | | | | | |

I 課税標準額に対する消費税額及び控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

| 区分 | 税率 6.24 % 適用分 A | 税率 7.8 % 適用分 B | 合計 C (A+B) |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 課税資産の譲渡等 の対価の額 ① | ※第二表の⑤欄へ 円 G01 | ※第二表の⑥欄へ 円 G09 | ※第二表の⑦欄へ 円 G17 |
| 課税標準額 ② | ①A欄(千円未満切捨て) G02 000 | ①B欄(千円未満切捨て) G10 000 | ※第二表の⑩欄へ G18 000 |
| 課税標準額に 対する消費税額 ③ | (②A欄×6.24/100) ※第二表の⑮欄へ G03 | (②B欄×7.8/100) ※第二表の⑯欄へ G11 | ※第二表の⑰欄へ G19 |
| 貸倒回収に係る消費税額 ④ | G04 | G12 | ※第一表の③欄へ G20 |
| 売上対価の返還等 に係る消費税額 ⑤ | G05 | G13 | ※第二表の⑱、⑲欄へ G21 |
| 控除対象仕入税額の計算 の基礎となる消費税額 (③ + ④ - ⑤) ⑥ | G06 | G14 | G22 |

II 控除対象仕入税額とみなされる特別控除税額

| 項目 | 税率 6.24 % 適用分 A | 税率 7.8 % 適用分 B | 合計 C (A+B) |
|------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 特別控除税額 (⑥ × 80 %) ⑦ | G07 | G15 | ※第一表の④欄へ G23 |

III 貸倒れに係る税額

| 項目 | 税率 6.24 % 適用分 A | 税率 7.8 % 適用分 B | 合計 C (A+B) |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 貸倒れに係る税額 ⑧ | G08 | G16 | ※第一表の⑥欄へ G24 |

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。