

第4-(5)号様式

付表1-2 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〕

一般

| 課税期間 | | . . . ~ . . . | | | 氏名又は名称 |
|--------------------------------|----------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| 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 000 | 円 000 | 円 000 | 円 ※付表1-1の①X欄へ 000 |
| ① 課税資産の譲渡等の対価の額 | ① | ※第二表の②欄へ | ※第二表の③欄へ | ※第二表の④欄へ | ※付表1-1の①-1X欄へ |
| | ①-1 | | | | |
| 内 特定課税仕入れに係る支払対価の額 | ①-2 | ※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③欄へ | ※付表1-1の①-2X欄へ |
| | ①-2 | | | | |
| 消費税額 | ② | ※第二表の⑩欄へ | ※第二表の⑪欄へ | ※第二表の⑫欄へ | ※付表1-1の②X欄へ |
| 控除過大調整税額 | ③ | (付表2-2の⑮・⑯A欄の合計金額) | (付表2-2の⑮・⑯B欄の合計金額) | (付表2-2の⑮・⑯C欄の合計金額) | ※付表1-1の③X欄へ |
| 控 除 対 象 仕 入 税 額 | ④ | (付表2-2の⑳A欄の金額) | (付表2-2の⑳B欄の金額) | (付表2-2の⑳C欄の金額) | ※付表1-1の④X欄へ |
| | ④ | | | | |
| 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 | ⑤ | | | | |
| | ⑤ | | | | |
| 内 売上げの返還等対価に係る税額 | ⑤-1 | | | | |
| | ⑤-1 | | | | |
| 内 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額 | ⑤-2 | ※⑤ | | | |
| | ⑤-2 | | | | |
| 貸倒れに係る税額 | ⑥ | | | | ※付表1-1の⑥X欄へ |
| | ⑥ | | | | |
| 控除税額小計 (④+⑤+⑥) | ⑦ | | | | ※付表1-1の⑦X欄へ |
| 控除不足還付税額 (⑦-②-③) | ⑧ | | ※⑧B欄へ | ※⑧C欄へ | ※付表1-1の⑧X欄へ |
| 差引税額 (②+③-⑦) | ⑨ | | ※⑨B欄へ | ※⑨C欄へ | ※付表1-1の⑨X欄へ |
| 合計差引税額 (⑨-⑧) | ⑩ | | | | |
| 地方と消費税の課税標準額 | 控除不足還付税額 | | (⑧B欄の金額) | (⑧C欄の金額) | ※付表1-1の⑩X欄へ |
| | 差引税額 | | (⑨B欄の金額) | (⑨C欄の金額) | ※付表1-1の⑪X欄へ |
| 合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑩-⑪) | ⑬ | | ※第二表の⑳欄へ | ※第二表の㉑欄へ | ※付表1-1の⑬X欄へ |
| 譲渡還付額 | ⑭ | | (⑩B欄×25/100) | (⑩C欄×17/63) | ※付表1-1の⑭X欄へ |
| | ⑭ | | | | |
| 割納税額 | ⑮ | | (⑩B欄×25/100) | (⑩C欄×17/63) | ※付表1-1の⑮X欄へ |
| | ⑮ | | | | |
| 合計差引譲渡割額 (⑮-⑭) | ⑯ | | | | |

【No.54】 ⑥X欄は、⑥のA欄、B欄、C欄の貸倒れに係る売掛金等の額（税込額）の3/103、4/105、6.3/108相当額の合計額を記載していますか。
【No.54】 不課税又は非課税取引（金銭の貸付け等）に係る貸倒れについて控除の対象としていませんか。

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1-1を作成する。