

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
	②	※①-②欄は、課税売上割合が93%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⑤欄へ	※付表1-1の①-2X欄へ
内 課 税 額	②	※第二表の⑥欄へ	※第二表の⑦欄へ	※第二表の⑧欄へ	※付表1-1の②X欄へ
控除過大調整税額 ③		(付表2-2の⑩・⑪A欄の合計金額)	(付表2-2の⑩・⑪B欄の合計金額)	(付表2-2の⑩・⑪C欄の合計金額)	※付表1-1の③X欄へ
控 除 税 額	④	(付表2-2の⑫A欄の金額)	(付表2-2の⑫B欄の金額)	(付表2-2の⑫C欄の金額)	※付表1-1の④X欄へ
返 還 等 対 価 に 係 る 税 額	⑤				
	⑥				
内 課 税 額	⑦	※③-④欄へ			
	⑧				※付表1-1の⑥X欄へ
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			※⑩B欄へ	※⑩C欄へ	※付表1-1の⑧X欄へ
差引税額 (②+③-⑦) ⑨			※⑪B欄へ	※⑪C欄へ	※付表1-1の⑨X欄へ
合計差引税額 (⑨-⑧) ⑩					
地 方 消 費 税 の 課 税 額	控除不足還付税額 ⑪		(⑩B欄の金額)	(⑩C欄の金額)	※付表1-1の⑪X欄へ
	差引税額 ⑫		(⑩B欄の金額)	(⑩C欄の金額)	※付表1-1の⑫X欄へ
合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑪) ⑬			※第二表の⑬欄へ	※第二表の⑭欄へ	※付表1-1の⑬X欄へ
譲 渡 割 納 税 額	還付額 ⑭		(⑬B欄×25/100)	(⑬C欄×17/63)	※付表1-1の⑭X欄へ
	納税額 ⑮		(⑬B欄×25/100)	(⑬C欄×17/63)	※付表1-1の⑮X欄へ
合計差引譲渡割額 (⑮-⑭) ⑯					

【No.111】⑥ X 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。
また、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。