

第4-(9)号様式

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		・ ・ ・ ・ ・		氏 名 又 は 名 称			
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 000		円 000		円 000	
① 課税資産の譲渡等の対価の額		※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑥欄へ		※第二表の⑦欄へ	
内 課税 の 対価の額	① 特定課税仕入れに係る支払対価の額	※①-②欄は、課税仕入れの戻り金等に関する金額を記載する。		※第二表の⑧欄へ		※第二表の⑨欄へ	
	② 消費 費 税 額	※第二表の⑩欄へ		※第二表の⑪欄へ		※第二表の⑫欄へ	
控 除 過 大 調 整 税 額 ③		(付表2-3の④A欄の金額)		(付表2-3の④B欄の金額)		※第一表の④欄へ	
控 除 の 税 額	控 除 対 象 仕 入 税 額 ④					※第二表の⑬欄へ	
	返 還 等 対 価 係 数 ⑤					※第二表の⑭欄へ	
	⑤ 売 上 げ の 返 還 等 対 価 に 係 る 税 額					※第二表の⑮欄へ	
	⑥ 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	※①-②欄は、課税仕入れ割合が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⑯欄へ	
控 除 税 額 小 計 (④+⑤+⑥)	⑦ 貸 倒 れ に 係 る 税 額 ⑥					※第二表の⑰欄へ	
	⑧ 控 除 税 額 小 計					※第二表の⑱欄へ	
控 除 不 足 還 付 税 額 (⑦-⑧-⑨)		⑧		⑨		※第一表の⑩欄へ	
差 引 税 額 (②+③-⑦)		⑩		⑪		※第一表の⑪欄へ	
地 準 方 と 消 費 税 の 課 税 標 準 額	控 除 不 足 還 付 税 額 (⑧)	⑫		⑬		※第一表の⑫欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の⑭及び⑮欄へ	
	差 引 税 額 (⑨)	⑭		⑮		※第一表の⑬欄へ ※第二表の⑯及び⑰欄へ	
還 付 額	⑯ 還 付 額 ⑫					(⑫C欄×22/78) ※第一表の⑭欄へ	
	⑰ 納 税 額 ⑬					(⑬C欄×22/78) ※第一表の⑮欄へ	

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。

(R5.10.1以後終了課税期間用)