

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		税 率 4 % 適 用 分		税 率 6.3 % 適 用 分		旧 税 率 分 小 計 X	
		A		B		C		(A + B + C)	
課 税 標 準 額		円		円		円		※付表1-1の①X欄へ 円	
内 訳	① 課税資産の譲渡等の対価の額	※第二表の①							
	② 特定課税仕入れに係る支払対価の額	※①-②欄は、※第二表の②							
	③ 消費税額	②							
	④ 控除過大調整税額	③							
	⑤ 控除対象仕入税額	④							
内 税 額	⑥ 返還等対価に係る税額	⑤						※付表1-1の⑤X欄へ	
	⑦ 売上げの返還等対価に係る税額	⑥						※付表1-1の⑥-1X欄へ	
	⑧ 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	⑦						※付表1-1の⑦-2X欄へ	
	⑨ 貸倒れに係る税額	⑧							
	⑩ 控除税額小計 (④+⑤+⑥)	⑨							
控除不足還付税額 (⑦-②-③)		⑩							
差 引 税 額 (②+③-⑦)		⑪		※⑫B欄へ		※⑫C欄へ		※付表1-1の⑪X欄へ	
合 計 差 引 税 額 (⑨-⑩)		⑫							
地方消費税の課税標準となる消費税額	⑬ 控除不足還付税額	⑪		(⑫B欄の金額)		(⑫C欄の金額)		※付表1-1の⑬X欄へ	
	⑭ 差 引 税 額	⑫		(⑬B欄の金額)		(⑬C欄の金額)		※付表1-1の⑭X欄へ	
合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (⑫-⑬)		⑮		※第二表の⑮欄へ		※第二表の⑮欄へ		※付表1-1の⑮X欄へ	
譲渡割額	⑯ 還 付 額	⑭		(⑮B欄×25/100)		(⑮C欄×17/63)		※付表1-1の⑯X欄へ	
	⑰ 納 税 額	⑮		(⑮B欄×25/100)		(⑮C欄×17/63)		※付表1-1の⑰X欄へ	
合計差引譲渡割額 (⑰-⑯)		⑱							

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。