

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	① 1	※第二表の⑤欄へ	※第二表の⑥欄へ	※第二表の⑦欄へ	
	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⑨欄へ	※第二表の⑨欄へ	※第二表の⑩欄へ	
内 訳 特定課税仕入れに 係る支払対価の額	① 2				
消費税額	②	※第二表の⑮欄へ	※第二表の⑯欄へ	※第二表の⑰欄へ	
控除過大調整税額	③	(付表2-3の⑮・⑯欄の合計金額)	(付表2-3の⑮・⑯欄の合計金額)	※第一表の③欄へ	
控 除 税 額	控除対象仕入税額	④	(付表2-3の⑮A欄の金額)	(付表2-3の⑮B欄の金額)	※第一表の④欄へ
	返還等対価に 係る税額	⑤			※第一表の⑤欄へ
⑤ の 内 訳	⑤ 1	売上げの返還等 対価に係る税額			※第一表の⑥欄へ
	⑤ 2	特定課税仕入れ の返還等対価 に係る税額	※⑤-2欄		※第一表の⑦欄へ
⑥	⑥	貸倒れに係る税額			※第一表の⑧欄へ
控除税額小計 (④+⑤+⑥)	⑦				※第一表の⑨欄へ
控除不足還付税額 (⑦-②-③)	⑧				※第一表の⑩欄へ
差引税額 (②+③-⑦)	⑨				00
地 方 消 費 税 の 課 税 標 準 額	控除不足還付税額 (⑧)	⑩			※第一表の⑪欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の⑳及び㉑欄へ
	差引税額 (⑨)	⑪			※第一表の⑫欄へ ※第二表の㉒及び㉓欄へ
割 納 税 額	還付額	⑫			(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑬欄へ
	納税額	⑬			(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑭欄へ
					00

【No.57】⑥のA欄、B欄は、貸倒れに係る売掛金等の額（税込額）の6.24/108、7.8/110相当額を記載していますか。  
【No.57】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 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。