

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	
	①・2	※①・2欄は、課税売上割合が98%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④欄へ		※第二表の⑦欄へ	
内 特定課税仕入れに 係る支払対価の額	①・2			※第二表の④欄へ	
消費税額 ②		※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑥欄へ	
控除過大調整税額 ③		(付表2-3の⑤・⑥A欄の合計金額)		(付表2-3の⑤・⑥B欄の合計金額)	
控 除 税 額	控除対象仕入税額 ④	(付表2-3の⑧A欄の金額)		(付表2-3の⑧B欄の金額)	
	返還等対価に係る税額 ⑤			※第一表の④欄へ	
⑤ の 内 特定課税仕入れ に係る税額	⑤・1			※第二表の⑩欄へ	
	⑤・2	※⑤・2			
貸倒れに係る税額 ⑥				※第一表の⑩欄へ	
控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦				※第一表の⑦欄へ	
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧				※第一表の③欄へ	
差引税額 (②+③-⑦) ⑨				※第一表の⑩欄へ	
地 方 と 消 費 の 消 費 税 の 課 税 標 準 額	控除不足還付税額 (⑧) ⑩			※第一表の⑩欄へ ※マイナス「-」を付して第二表の⑩及び⑫欄へ	
	差引税額 (⑨) ⑪			※第一表の⑩欄へ ※第二表の⑩及び⑫欄へ	
譲 渡 割 納 税 額	還付額 ⑫			(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑩欄へ	
	納税額 ⑬			(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑩欄へ	

【No.103】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.103】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。