

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 ※第一表の①欄へ	
① の 内 訳	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	
	特定課税仕入れに 係る支払対価の額 ①・2	※①・2欄は、課税売上割合が9%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	
消費税額 ②		※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑧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) ※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⑧A欄の金額)		(付表2-3の⑧B欄の金額) ※第一表の④欄へ	
	返還等対価に係る 税額 ⑤			※第二表の⑩欄へ	
	⑤ の 内 訳	売上げの返還等 対価に係る税額 ⑤・1		※第二表の⑬欄へ	
	特定課税仕入れ の返還等対価 に係る税額 ⑤・2	※⑤・2欄は、課税売上割合が9%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⑭欄へ	
	貸倒れに係る税額 ⑥				
控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦					
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 00	
地 方 と 消 費 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⑯及び⑰欄へ	
	差引税額 (⑨) ⑪			※第一表の⑫欄へ ※第二表の⑱及び⑲欄へ 00	
譲 渡 割 納 税 額	還付額 ⑫			(⑩C欄×22/78) ※第一表の⑰欄へ	
	納税額 ⑬			(⑪C欄×22/78) ※第一表の⑱欄へ 00	

【No.54】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。
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 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。