

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	1,000,000	100,000	1,100,000	
① 課税資産の譲渡等の対価の額	①・1	1,000,500	100,100	1,100,600	
	①・2				
内 特定課税仕入れに係る支払対価の額	①・2				
消費税額	②	78,000	6,240	84,240	
控除過大調整税額	③				
控除 控除対象仕入税額	④	3,508	44,638	48,145	
	返還等対価に係る税額	624	7,020	7,644	
⑤ 売上げの返還等対価に係る税額	⑤・1	624	7,020	7,644	
	⑤・2				
内 特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	⑤・2				
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				
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)				
	差引税額 (⑨)			00	
譲渡 還付額	⑩				
	⑪			00	
割納 税額	⑫				
	⑬			00	

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。