

〔小規模事業者に係る税額控除に関する経過措置を適用する課税期間用〕

特別

課税期間	5・1・1～5・12・31	氏名又は名称	史 正 鈞
------	---------------	--------	-------

Ⅰ 課税標準額に対する消費税額及び控除対象仕入税額の計算の基礎となる消費税額

区分	A		B		合計 (A+B)	
	課税資産の譲渡等 の対価の額 ①	①A欄：円未満の端数 円未満の②欄、 円未満の③欄、	課税標準額 ②	②A欄：円未満の端数 ②B欄：円未満の端数 ②C欄：円未満の端数	②A欄：円未満の端数 ②B欄：円未満の端数 ②C欄：円未満の端数	②A欄：円未満の端数 ②B欄：円未満の端数 ②C欄：円未満の端数
課税標準額に 対する消費税額 ③	0	③A欄：6.21(100) ③B欄：7.8(100) ③C欄：12.0(100)	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000
貸倒回収に係る消費税額 ④						
売上対価の返還等 に係る消費税額 ⑤						
控除対象仕入税額の計算 の基礎となる消費税額 ⑥ (③+④-⑤)	0		148,200	148,200	148,200	148,200

Ⅱ 控除対象仕入税額とみなされる特別控除税額

項目	A		B		合計 (A+B)	
	税率 6.21 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分
特別控除税額 (⑥×80%) ⑦	0		118,560	118,560	118,560	118,560

Ⅲ 貸倒れに係る税額

項目	A		B		合計 (A+B)	
	税率 6.21 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分	税率 7.8 % 適用分
貸倒れに係る税額 ⑧						

注：金額の計算は、千円未満の端数を切り捨てる。