

(個別対応方式)

(別紙概要)

1 施設名

記入者所属・氏名	
電話番号	

2 開設者氏名

3 施設の所在地

4 補助事業名

5 補助金確定額

 円

6 仕入控除税額の概要

(1) 対象経費（または補助金）の用途の内訳

	課税仕入			非課税仕入	合計 (D)
	課税売上対応分 (A)	非課税売上対応分 (B)	共通対応分 (C)		
経費の内訳					0
					0
					0
					0
					0
合計	0	0	0	0	0

(2) 課税売上割合

(課税資産の譲渡等の対価の額) (E)

(資産の譲渡等の対価の額) (F)

..... (G)

(計算に使用する課税売上割合)

(3) 支出のうち課税仕入れの占める割合

・個別対応方式の場合

課税売上対応分 (A/D) = (H)

共通対応分 (C/D) = (I)

(4) 仕入控除税額 (個別対応方式)

国庫補助金確定額 × H × $\frac{10}{110}$ = (J)

国庫補助金確定額 × I × $\frac{10}{110}$ × G = (K)

合計 (J + K) = (返還額)

(5) 添付書類

- ・確定申告書第3—(1)号様式「課税期間分の消費税及び地方消費税の(確定)申告書」の写し(該当年度のもの)
- ・確定申告書第4—(2)号様式付表2—1「課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」の写し

記 載 例

(個別対応方式)

(別紙概要)

<p>1 施設名</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">〇〇市立病院</div> <p>2 開設者氏名</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">〇〇市長</div> <p>3 施設の所在地</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">〇〇市〇〇町〇〇丁目</div> <p>4 補助事業名</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">〇〇補助金</div> <p>5 補助金確定額</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: flex; justify-content: space-between;"> 2,000,000 円 </div>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="font-size: small;">記入者所属・氏名</td> <td>総務課 静岡 太郎</td> </tr> <tr> <td style="font-size: small;">電 話 番 号</td> <td>054-221-2348</td> </tr> </table>	記入者所属・氏名	総務課 静岡 太郎	電 話 番 号	054-221-2348
記入者所属・氏名	総務課 静岡 太郎				
電 話 番 号	054-221-2348				

6 仕入控除税額の概要

(1) 対象経費 (または補助金) の用途の内訳

	課税仕入			非課税仕入	合計 (D)
	課税売上対応分 (A)	非課税売上対応分 (B)	共通対応分 (C)		
経費の内訳					
備品購入費			4,200,000		4,200,000
					0
					0
					0
合計	0	0	4,200,000	0	4,200,000

(2) 課税売上割合

1,523,000,000	(課税資産の譲渡等の対価の額) (E)	
11,125,870,000	(資産の譲渡等の対価の額) (F)	0.136888171
	確定申告書 (又は付表 2-1) から転記	0.136000000
		0.136000000

..... (G)
(計算に使用する課税売上割合)

(3) 支出のうち課税仕入れの占める割合

・個別対応方式の場合

課税売上対応分 (A/D) =	0.0000000 (H)
共通対応分 (C/D) =	1.0000000 (I)

返還額が数円単位ですれる可能性があるので
 記入例より少ない桁数で端数処理はしないで下さい。

(4) 仕入控除税額 (個別対応方式)

国庫補助金確定額 × H ×	10	/ 110 =	0 (J)
国庫補助金確定額 × I ×	10	/ 110 × G =	24,727 (K)
合計 (J + K) =			24,727 (返還額)

対応する消費税率を入力ください。
 8/108の場合には、8を入力ください。

(5) 添付書類

- ・確定申告書第3-1(1)号様式「課税期間分の消費税及び地方消費税の(確定)申告書」の写し(該当年度のもの)
- ・確定申告書第4-2(2)号様式付表2-1「課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」の写し