

(様式：課税売上割合95%以上かつ課税売上高が5億円以下の場合)

- 1 施設名
- 2 開設者氏名
- 3 施設の所在地
- 4 補助事業名
- 5 県補助金確定額
- 6 概要

(1) 仕入控除税額 (全額控除)

県費補助金確定額 × 10 / 110 = 0 (返還額)

(2) 添付書類

- ・課税期間分の消費税及び地方消費税の確定申告書(写し)
 - ・課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表(写し)
 - ・その他参考となる書類
- ※公益法人等は特定収入割合の計算過程が分かる書類

(様式：一括比例配分方式)

1 施設名

2 開設者氏名

3 施設の所在地

4 補助事業名

5 県補助金確定額

円

6 概要

(1) 補助対象経費の内訳

区 分		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)

端数処理した課税売上割合、または、課税売上割合に準ずる割合で確定申告を行った場合のみ記入してください。

#DIV/0!

#DIV/0!

..... (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

・一括比例配分方式の場合

課税仕入 (A + B + C) / D =

#DIV/0!

 (H)

(4) 仕入控除税額 (一括比例配分方式)

県費補助金確定額 × H ×

10

 / 110 × G =

#DIV/0!

 (返還額)

(5) 添付書類

- ・課税期間分の消費税及び地方消費税の確定申告書(写し)
 - ・課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表(写し)
 - ・その他参考となる書類
- ※公益法人等は特定収入割合の計算過程が分かる書類

(様式：個別対応方式)

1 施設名

2 開設者氏名

3 施設の所在地

4 補助事業名

5 県補助金確定額

 円

6 概要

(1) 補助対象経費の内訳

区 分		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)

#DIV/0!

#DIV/0!

端数処理した課税売上割合、または、課税売上割合に準ずる割合で確定申告を行った場合のみ記入してください。

..... (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) =

#DIV/0!

..... (H)

共通対応分 (C/D) =

#DIV/0!

..... (I)

(4) 仕入控除税額 (個別対応方式)

国庫補助金確定額×H×

10

 / 110 =

#DIV/0!

..... (J)

国庫補助金確定額×I×

10

 / 110 ×G =

#DIV/0!

..... (K)

合計 (J+K) =

#DIV/0!

..... (返還額)

(5) 添付書類

- ・課税期間分の消費税及び地方消費税の確定申告書(写し)
 - ・課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表(写し)
 - ・その他参考となる書類
- ※公益法人等は特定収入割合の計算過程が分かる書類

(様式：返還額が0円の場合)

1 施設名

2 開設者氏名

3 施設の所在地

4 補助事業名

5 県補助金確定額

 円

6 概要 (①～⑦のうち該当するものを選択ください)

☐	①消費税の申告義務がない	→	基準期間における課税売上高（税抜）		円
☐	②簡易課税方式により申告しているため				
☐	③公益法人等であって、特定収入割合が5%を越えているため	→	特定収入割合		%
☐	④補助対象経費に係る消費税を、個別対応方式において、「非課税売上のみ」に要するものとして申告しているため				
☐	⑤補助対象経費がすべて人件費等の非課税仕入となっているため				
☐	⑥2割特例を適用し申告している				
☐	⑦その他 (具体的内容を記載)				

添付書類

- ・課税期間分の消費税及び地方消費税の確定申告書(写し)
 - ・課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表(写し)
 - ・その他参考となる書類
- ※公益法人等は特定収入割合の計算過程が分かる書類