

消費税及び地方消費税に係る仕入控除税額計算書

- 1 名称
- 2 事業者（法人）名
- 3 所在地
- 4 補助事業名 令和 3 年度地域支え愛推進・継続事業補助金
- 5 補助金確定額 円
- 6 仕入控除税額の概要（仕入控除税額がない場合はその理由）

※該当する事項に“○”を記入してください。

	A 申告義務なし
	B 簡易課税方式
	C 消費税法別表第三に掲げる法人または人格のない社団法人で、 かつ、特定収入割合 5 % 超（特定収入割合 %）
	D その他（返還なしの理由： ）
	E 全額控除（課税売上高が5億円以下、かつ、課税売上割 9 5 % 以上）
	F 個別対応方式で、かつ、補助金に係る消費税を、非課税売上に要する ものだけではないとして、確定申告している。
	G 一括比例配分方式

↓↓↓ E～Gに該当する場合は、記入必要 ↓↓↓

7 補助金対象経費の内訳

区分		課税仕入れ			非課税仕入 不課税仕入	合計
		課税売上対応分	非課税売上対応分	共通対応分		
経費の内訳	本俸・諸手当					0
	共済費					0
	旅費交通費					0
	需用費					0
	本俸・諸手当別					0
	共済費別					0
	旅費交通費別					0
						0
						0
	計	0	0	0	0	0

※補助金の使途が税務申告で明らかになっている場合、上記「7 補助対象経費の内訳」について、
補助対象経費ベースではなく、補助金ベースで作成してください。

8 課税売上割合

課税資産の譲渡等の対価の額（確定申告書より）		円
資産の譲渡等の対価の額（確定申告書より）		円
課税売上割合	#DIV/0!	%

※税務署が端数処理を認めている場合は、消費税の確定申告と同様に処理してください。

上記の課税売上割合に税務署が認めた数値を直接入力してください。

9 消費税及び地方消費税に係る仕入控除税額（返還額）

0 円

(1) 全額控除

補助金額	0 円	①
補助対象経費のうち課税仕入額	0 円	②
補助対象経費の合計額	0 円	③
仕入控除税額 $\textcircled{1} \times \textcircled{2} / \textcircled{3} \times 10 / 110 =$	0 円	

(2) 個別対応方式

補助金額	0 円	①
補助対象経費のうち課税売上額（課税売上対応分）	0 円	②
補助対象経費のうち課税売上額（共通対応分）	0 円	③
補助対象経費の合計額	0 円	④
課税売上割合	0.0000000000 %	⑤
仕入控除税額 $\textcircled{1} \times \textcircled{2} / \textcircled{4} \times 10 / 110 + \textcircled{1} \times \textcircled{3} / \textcircled{4} \times \textcircled{5} \times 10 / 110 =$	0 円	

(3) 一括比例配分方式

補助金額	0 円	①
補助対象経費のうち課税仕入額	0 円	②
補助対象経費の合計額	0 円	③
課税売上割合	0.0000000000 %	④
仕入控除税額 $\textcircled{1} \times \textcircled{2} / \textcircled{3} \times \textcircled{4} \times 10 / 110 =$	0 円	

※計算書の作成にあたっては、消費税の確定申告書の控え等を確認しながら行ってください。

※入力等が必要となるセルは、黄色のセルとなります。

特に「6 仕入控除税額の概要」欄の該当事項については、複数箇所に入力をしないでください。

「9 消費税及び地方消費税に係る仕入控除税額（返還額）」が適切に計算できなくなります。