

第3-(1)号様式

令和 年 月 日 <small>収受印</small>	税務署長殿
納 税 地 <small>(電話番号)</small>	- - -
(フリガナ) 名 称 又は屋号	
個人番号 又は法人番号	<small>個人番号の記載に当たっては、左端を空欄とし、ここから記載してください。</small>
(フリガナ) 代表者氏名 又は 氏名	

自 平成 □□年□□月□□日
令和 □□年□□月□□日
至 令和 □□年□□月□□日

課税期間分の消費税及び地方
消費税の()申告書

※ 税 務 署 処 理 機	一連番号		翌年に際 送付不要	<input type="checkbox"/>
	所 管 要 否 申告年月日	整理番号	□□□□□	
	申告区分	指導等	厅指定	局指定
	通信日付印	確認	個人番号カード 通知カード・通断免許証	身元確認
年月日	確認書類	その他()		
指導年月日	相談	区分1	区分2	
令和	区分3			

第一表

チェックポイント(1)
控除税額の計算方法は
この欄で確認してください。

この申告書による消費税の税額の計算										
課 税 標 準 額 ①	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消 費 税 額 ②										06
控除過大調整税額 ③										07
控除対象仕入税額 ④										08
返還等対価に係る税額 ⑤										09
税 貸倒れに係る税額 ⑥										10
控除税額小計 ⑦ (④+⑤+⑥)										11
控除不足還付税額 ⑧ (⑦-②-③)										12
差 引 税 額 ⑨ (②+③-⑦)							0	0		13
中 間 納 付 税 額 ⑩							0	0		14
納 付 税 額 ⑪ (⑨-⑩)							0	0		15
中 間 納 付 還付税額 ⑫ (⑩-⑨)							0	0		16
この申告書が修正申告である場合既確定税額 ⑬							0	0		17
差引納付税額 ⑭							0	0		18
課税資産の譲渡等の対価の割合 ⑮							0	0		19
課税資産の譲渡等の対価の割合 ⑯							0	0		20

この申告書による地方消費税の税額の計算

地方消費税の課税標準となる消費税額 ⑰	控除不足還付税額 ⑯	51
差引税額 ⑯		52
譲渡額 ⑯	還付額 ⑯	53
納 税 額 ⑯		54
中 間 納 付 譲渡割額 ⑯		55
納 付 譲渡割額 ⑯		56
中 間 納 付 譲渡割額 ⑯		57
この申告書が修正申告である場合既確定譲渡割額 ⑯		58
差引納付譲渡割額 ⑯		59
消費税及び地方消費税の合計(納付又は還付)税額 ⑯		60

付 記 事 項 参 考 事 項	割賦基準の適用	□ 有	□ 無
	延滞基準等の適用	□ 有	□ 無
	工事進行基準の適用	□ 有	□ 無
	現金主義会計の適用	□ 有	□ 無
課税標準額に対する消費税額の計算の特例の適用	□ 有	□ 無	
控除額算出上高5億円超又は課税売上割合95%未満	個別対応方式	□ 有	□ 无
の法上記以外	一括比例配分方式	□ 有	□ 无
基準期間の課税売上高	全額控除	□ 有	□ 无

日以後終了課税期間分(一般用)

銀 行	本店・支店
金庫・組合	出張所
農協・漁協	本所・支所
預 金	口座番号
ゆうちょ銀行の 貯金記号番号	-
郵便局名等	
※税務署整理欄	

税理士法 第30条の書面提出有

税理士法第33条の2の書面提出有

課 税 期 間	・	・	・	氏名又は名称
項 目	税率 6.24 % 適用分 A	税率 7.8 % 適用分 B		
課 税 売 上 額 (税 抵 抗) ①				
免 税 売 上 額 ②				
非 課 税 資 産 の 輸 出 等 の 金 額 、 海 外 支 店 等 へ 移 送 し た 資 産 の 価 額 ③				
課 税 資 産 の 謹 渡 等 の 対 価 の 額 (① + ② + ③) ④				※第一法の印鑑へ
課 税 資 産 の 謹 渡 等 の 対 価 の 額 (④ の 金 額) ⑤				
非 課 税 売 上 額 ⑥				
資 産 の 謹 渡 等 の 対 価 の 額 (⑤ + ⑥) ⑦				※第一法の印鑑へ
課 税 売 上 割 合 (④ / ⑦) ⑧			[%]	※細数 交付
課 税 仕 入 に 係 る 支 払 対 価 の 額 (税 込み) ⑨				
課 税 仕 入 に 係 る 消 費 税 額 ⑩	(⑨×6.24/100)	(⑨×7.8/110)		
特 定 課 税 仕 入 に 係 る 支 払 対 価 の 額 ⑪				※⑨及び⑩の場合は、課税売上割合が100未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。
特 定 課 税 仕 入 に 係 る 消 費 税 額 ⑫		(⑪×7.8/100)		
課 税 貨 物 に 係 る 消 費 税 額 ⑬				
納 税 義 務 の 免 除 を 受 け な い (受 け る) こ と と な っ た 場 合 に お け る 消 費 税 額 の 調 整 (加 算 又 は 減 算) 額 ⑭				
課 税 仕 入 等 の 税 額 の 合 計 額 (⑩+⑪+⑬±⑭) ⑮				
課 税 売 上 高 が 5 億 円 以 下 、 か つ 、 課 税 売 上 割 合 が 95 % 以 上 の 場 合 (⑦の金額) ⑯				
課 税 売 上 割 合 95 % 税 値 分 が は が 合 高 又 合 場 上 に 通 し て 要 す る も の ⑰	⑯のうち、課税売上げにのみ要するもの ⑯のうち、課税売上げと非課税売上げに 共 通 し て 要 す る も の			
上 例 上 超 割 の 高 又 合 場 が は が 合 方 式 ⑱	個 別 対 応 方 式 に よ り 控 除 す る 課 税 仕 入 等 の 税 額 (⑩+ (⑯×④/⑦))			
控 除 調 整 税 額 ⑲	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等の税額 (⑯×④/⑦)			
控 除 調 整 税 額 ⑳				
控 除 对 象 仕 入 税 額 [(⑯、⑯又は⑰の金額)±⑯±⑬+⑭]がプラスの時 ⑳	※付表1-50(3)A欄へ	※付表1-50(3)B欄へ		
控 除 过 大 調 整 税 額 [(⑯、⑯又は⑰の金額)±⑯±⑬+⑭]がマイナスの時 ⑳	※付表1-30(3)A欄へ	※付表1-30(3)B欄へ		
貸 倒 回 取 に 係 る 消 費 税 額 ⑳	※付表1-30(3)A欄へ	※付表1-30(3)B欄へ		

チェックポイント(2)
別紙概要の6(2)へ入力する数字は下記の④、⑦になります。

チェックポイント(3)
別紙概要にて、課税売上割合を切り捨てて計算(手入力)する場合には、電卓でこの枠の計算を行い、課税売上割合を切り捨てて計算し、確定申告をしているか確認してください。

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を四捨五入する。
2 ⑨及び⑩の場合は、被引き、被残し、倒引きなど仕入対価の高遡等の金額がある場合(仕入対価の高遡等の金額を仕入金額から直ちに減算している場合を除く)にG3、その金額を控除了した後の金額を記載する。

(II2.4.1以後新丁課税期間用)