

消費税の還付申告に関する明細書 (個人事業者用)

記載例

課税期間	○・1・1～○・12・31
------	---------------

住所	千代田区霞が関○-○-○
氏名	甲野 太郎 (甲野機械器具店)

1 還付申告となった主な理由 (該当する事項に○印を付してください。)

<input type="checkbox"/>	輸出等の免税取引の割合が高い	その他
<input checked="" type="checkbox"/>	設備投資 (高額な固定資産の購入等)	

2 課税売上げ等に係る事項

(1) 主な課税資産の譲渡等 (取引金額が 100 万円以上の取引先を上位 5 番目まで記載してください。)

資産の種類等	譲渡年月日等	取引金額等 (税込・税抜)	取引先の氏名 (名称)	取引先の住所 (所在地)
精密機械	継・続・	円 53,000,000	○○ 商会 (株)	埼玉県所沢市○○町×-×-×
精密機械	継・続・	28,000,000	(株) △ △ 商事	千葉県市川市○○区△△町×-×-×
精密機械	○・9・20	1,500,000	□ □ 工業 (株)	千葉県柏市○○×-×-×
売上貸倒れ	○・3・31	1,000,000	△ 一郎 (△ 商店)	東京都千代田区△△×-×-×
	・			

※ 継続的な取引先については、当課税期間中の取引金額の合計額を記載し、譲渡年月日等欄には「継続」と記載してください。輸出取引等は(2)に記載してください。

(2) 主な輸出取引等の明細 (取引金額総額の上位 5 番目まで記載してください。)

取引先の氏名 (名称)	取引先の住所 (所在地)	取引金額	主な取引商品等	所轄税関 (支署) 名
○ △ Co.,Ltd	釜山△△区○○×-×	円 1,500,000	精密機械	横浜(千葉)
△ □ 有限公司	上海市△△区△△××号	1,300,000	精密機械	横浜(千葉)
輸出取引等に利用する	主な金融機関	○○○○	銀行 金庫・組合 農協・漁協	△△△△△ 本店・支店 出張所 本所・支所
		普通 預金	口座番号	1 2 3 4 5 6 7
	主な通関業者	氏名 (名称)	○○ エクスプレス (株)	
	住所 (所在地)	東京都品川区○○町×-×-×		

3 課税仕入れに係る事項

(1) 仕入金額等の明細

区 分		① 決 算 額 (税込・ <u>税抜</u>)	② 左のうち課税仕入れにならないもの	(①-②) 課税仕入高
事業所得	仕 入 金 額 (製品製造原価)	① 円 40,000,000	円	円 40,000,000
	必 要 経 費	② 20,400,000	6,000,000	14,400,000
	固 定 資 産 等 の 取 得 価 額	③ 51,500,000		51,500,000
	小 計 (①+②+③)	④ 111,900,000	6,000,000	105,900,000
不動産所得	必 要 経 費	⑤		
	固 定 資 産 等 の 取 得 価 額	⑥		
	小 計 (⑤+⑥)	⑦		
所得	仕 入 金 額	⑧		
	必 要 経 費	⑨		
	固 定 資 産 等 の 取 得 価 額	⑩		
	小 計 (⑧+⑨+⑩)	⑪		
課税仕入高の合計額		⑫ ④、⑦、⑪の合計額を記載してください。		105,900,000
課税仕入れ等の税額の合計額		⑬ ⑫の金額に対する消費税額		4,236,000

(2) 主な棚卸資産・原材料等の取得 (取引金額が100万円以上の取引先を上位5番目まで記載してください。)

資 産 の 種 類 等	取 得 年 月 日 等	取 引 金 額 等 (税込・ <u>税抜</u>)	取 引 先 の 氏 名 (名 称)	取 引 先 の 住 所 (所 在 地)
機械原材	継・続・	円 22,000,000	(株) △ △ 商事	千葉県千葉市〇〇区△△町×-×-×
機械部品	継・続・	18,000,000	(株) ○ ○ 商会	東京都足立区〇〇×-×-×
下請加工	○・5・31	12,000,000	□次郎(□商店)	千葉縣市川市□□×-×-×
賃借料	継・続・	2,400,000	(株) △ ○ 不動産	東京都千代田区△〇×-×-×
	・			

※ 継続的な取引先については、当課税期間中の取引金額の合計額を記載し、取得年月日等欄には「継続」と記載してください。

(3) 主な固定資産等の取得 (1件当たりの取引金額が100万円以上の取引を上位5番目まで記載してください。)

資 産 の 種 類 等	取 得 年 月 日 等	取 引 金 額 等 (税込・ <u>税抜</u>)	取 引 先 の 氏 名 (名 称)	取 引 先 の 住 所 (所 在 地)
機械装置	○・5・31	円 50,000,000	□ ○ 製作所(株)	神奈川県横浜市〇〇区□□町×-×-×
車 両	○・7・31	1,500,000	(株) ● ● オート	東京都港区 ● ● ×-×-×
	・			
	・			
	・			

4 平成 ○ 年中の特殊事情 (顕著な増減事項等及びその理由を記載してください。)

〔 設備投資 (機械装置の新規取得) を行った。 〕