

消費税の還付申告に関する明細書（法人用）

記載例

課税期間	〇・４・１～〇・３・３１	所在地	千代田区霞が関〇－〇－〇
		名 称	霞商会 株式会社

１ 還付申告となった主な理由（該当する事項に〇印を付してください。）

☐	輸出等の免税取引の割合が高い	その他	
☐	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 万円以上の取引を上位 10 番目まで記載してください。） 単位：千円

資 産 の 種 類 等	譲 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)
機械用部品	継・続・	270,000	〇〇商事(株)	東京都目黒区〇〇×-×-×
製品原料	継・続・	130,000	(株)△△製作所	愛知県名古屋市〇〇区△△町×-×-×
建設機械	〇・６・20	33,500	□□工業(株)	栃木県宇都宮市□□町×-×-×
売上貸倒れ	〇・12・31	1,200	△一郎（△商店）	東京都港区△△×-×-×
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			

※ 継続的に課税資産の譲渡等を行っている取引先のものについては、当課税期間分をまとめて記載してください。
その場合、譲渡年月日等欄に「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 10 番目まで記載してください。） 単位：千円

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	
〇〇Inc.	××,〇〇,Los Angeles,CA,U.S.A	350,000	機械用部品	横浜 (川崎)	
△△有限公司	上海市△△区△△××号	280,000	製品原料	横浜 (川崎)	
□□Pte.Limited	××,〇〇,Singapore,Singapore	130,000	建設機械	横浜 (川崎)	
△〇Co.,Ltd	釜山△△区〇〇×-×	80,000	金属加工機械	横浜 (川崎)	
〇□B.V.	△××,Amsterdam,Netherlands	20,000	機械用部品	東京 (成田)	
に 輸 出 利 出 取 用 取 す 引 る 等	主 な 金融機関	〇〇〇〇 銀行 金庫・組合 農協・漁協		本店・支店 出張所 本所・支所	
		当 座	預金 口座番号		
	主 な 通関業者	△△△△△			
		1 2 3 4 5 6 7			
		氏 名 (名 称)			
		住 所 (所在地)			

〇〇海運(株)
神奈川県横浜市〇〇区〇〇町×-×-×

3 課税仕入れに係る事項

(1) 仕入金額等の明細

単位：千円

区 分			① 決 算 額 (税込・税抜)	② ①のうち 課税仕入れに ならないもの	(①－②) 課税仕入高	
損益科目	商 品 仕 入 高 等	①	1,000,000		1,000,000	
	販売費・一般管理費	②	120,000	90,000	30,000	
	営 業 外 費 用	③				
	そ の 他	④				
	小 計	⑤	1,120,000	90,000	1,030,000	
区 分			① 資産の取得価額 (税込・税抜)	② ①のうち 課税仕入れに ならないもの	(①－②) 課税仕入高	
資産科目	固 定 資 産	⑥	30,000		30,000	
	繰 延 資 産	⑦				
	そ の 他	⑧				
	小 計	⑨	30,000		30,000	
課税仕入れ等の税額の合計額			⑩	⑤＋⑨の金額に対する消費税額		42,400

(2) 主な棚卸資産・原材料等の取得（取引金額が100万円以上の取引を上位5番目まで記載してください。） 単位：千円

資産の種類等	取 得 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)
製品原料	継・続・	380,000	㈱△△商事	埼玉県所沢市△△町×-×-×
付属部品	継・続・	330,000	■■■商会㈱	神奈川県川崎市○○区■■■町×-×-×
下請加工	継・続・	220,000	㈱○△機械工業	東京都大田区○△×-×-×
機械製作	○・6・30	40,000	□△製作所㈱	千葉県千葉市○○区□△町×-×-×
光熱費	継・続・	6,000	○○電力㈱	東京都港区○○×-×-×

※ 継続的に課税資産の取得を行っている取引先のものについては、当課税期間分をまとめて記載してください。
その場合取得年月日等欄に「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10番目まで記載してください。） 単位：千円

資産の種類等	取 得 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)
運送車両	○・9・30	30,000	●●オート㈱	東京都中央区●●×-×-×
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			
	・ ・			

4 当課税期間中の特殊事情（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（運送車両3台の新規取得）を行った。