

# 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。)**

〇	輸出等の免税取引の割合が高い	その他	
〇	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)
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)
△△Co.,Ltd	釜山△△区〇〇×-×	80,000	金属加工機械	横浜 (川崎)
〇〇B.V.	△××,Amsterdam,Netherlands	20,000	機械用部品	東京 (成田)
に輸出利用取す引る等	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
	主な通関業者	当座 預金	口座番号	1 2 3 4 5 6 7
	氏名 (名称)	〇〇海運(株)		
	住所 (所在地)	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	82,680

#### (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	株△△商事	埼玉県所沢市△△町×-×-×
付属部品	継・続・	330,000	■■商会(株)	神奈川県川崎市○○区■■町×-×-×
下請加工	継・続・	220,000	株○△機械工業	東京都大田区○△×-×-×
機械製作	○・6・30	40,000	□△製作所(株)	千葉県千葉市○○区□△町×-×-×
光熱費	継・続・	6,000	○○電力(株)	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(株)	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。