

第3-(1)号様式

納税地 東京都新宿区新宿 X-X-X X
(フリガナ) ザイムアールフォーサンプルカブシキカイシャ
名称又は屋号 財務R4サンプル株式会社 (一般課税)
個人番号又は法人番号
(フリガナ) サンプルタロウ
代表者氏名又は氏名 サンプル太郎

一連番号
申告年月日 令和 年 月 日
申告区分 指導等 庁指定 局指定
通信日付印 確認印
個人番号カード 通知カード・運転免許証 その他
指導年月日 相談 区分1 区分2 区分3

第一表

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 3 1 日

課税期間分の消費税及び地方消費税の(確定)申告書

中間申告 自 年 月 日
の場合の
対象期間 至 年 月 日

令和元年十月一日以後終了課税期間分(一般用)

この申告書による消費税の税額の計算
課税標準額 144277000
消費税額 11253606
控除額 8457355
中間納付税額 1753000
納付税額 1043200
この申告書による地方消費税の税額の計算
控除不足還付税額 2796200
納付譲渡割額 435200
合計(納付又は還付)税額 1478400

付記事項
課税標準額に対する消費税額の計算の特例の適用
課税売上高5億円超又は課税売上割合95%未満
上記以外
還す付る金受融けよう関と等
税理士署名押印
(電話番号)

20 = (11+22) - (8+12+19+23) ・修正申告の場合20=14+25
20が還付税額となる場合はマイナス「-」を付してください。

第3-(2)号様式

整理番号	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

課税標準額等の内訳書

納税地	東京都新宿区新宿 X-X-X X
(フリガナ)	〒160-0000 (電話番号 03 - 0000 - 0000)
名称又は屋号	ザイムアールフォーサンプルカブシキカイシャ 財務R 4 サンプル株式会社 (一般課税)
(フリガナ)	サンプルタロウ
代表者氏名又は氏名	サンプル太郎

改正法附則による税額の特例計算		
軽減売上割合 (10営業日)	<input type="radio"/>	附則38① 51
小売等軽減仕入割合	<input type="radio"/>	附則38② 52
小売等軽減売上割合	<input type="radio"/>	附則39① 53

第二表

自 令和 2 年 4 月 1 日

課税期間分の消費税及び地方消費税の(確定)申告書

至 令和 3 年 3 月 3 1 日

中間申告 自 年 月 日
 の場合の
 対象期間 至 年 月 日

令和元年十月一日以後終了課税期間分

課税標準額	①	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万	千	百	十	一	円
※申告書(第一表)の①欄へ																
																01

課税資産の譲渡等の対価の額の合計額	3 % 適用分	②															02
	4 % 適用分	③															03
	6.3 % 適用分	④															04
	6.24 % 適用分	⑤															05
	7.8 % 適用分	⑥															06
		⑦															07
特定課税仕入れに係る支払対価の額の合計額 (注1)	6.3 % 適用分	⑧															11
	7.8 % 適用分	⑨															12
		⑩															13

消費税額	⑪	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万	千	百	十	一	円	
※申告書(第一表)の②欄へ																	
⑪の内訳	3 % 適用分	⑫															21
	4 % 適用分	⑬															22
	6.3 % 適用分	⑭															23
	6.24 % 適用分	⑮															24
	7.8 % 適用分	⑯															25
		⑰															26

返還等対価に係る税額	⑰	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万	千	百	十	一	円	
※申告書(第一表)の⑤欄へ																	
⑰の内訳	売上げの返還等対価に係る税額	⑱															31
	特定課税仕入れの返還等対価に係る税額 (注1)	⑲															32
		⑳															33

地方消費税の課税標準となる消費税額 (注2)		㉔															41
	4 % 適用分	㉕															42
	6.3 % 適用分	㉖															43
	6.24%及び7.8% 適用分	㉗															44

(注1) ⑧~⑩及び⑱欄は、一般課税により申告する場合で、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載します。
 (注2) ㉔~㉗欄が還付税額となる場合はマイナス「-」を付してください。

付表1-1 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表

一般

課税期間		2・4・1～3・3・31	氏名又は名称		財務R4サンプル株式会社（一般課税）
区分		旧税率分小計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合計 F (X+D+E)
課税標準額		付表1-2の X欄の金額) 円 000	円 000	円 144,277,000	第二表の 欄へ 円 144,277,000
の内 の 内 訳	課税資産の譲渡等の対価の額	付表1-2の -1 X欄の金額)	第二表の 欄へ	第二表の 欄へ 144,277,909	第二表の 欄へ 144,277,909
	特定課税仕入れに係る支払対価の額	付表1-2の -2 X欄の金額)	-2欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。	第二表の 欄へ	第二表の 欄へ
消費税額		付表1-2の X欄の金額)	第二表の 欄へ	第二表の 欄へ 11,253,606	第二表の 欄へ 11,253,606
控除過大調整税額		付表1-2の X欄の金額)	付表2-1の㉔・㉕ D欄の合計金額)	付表2-1の㉔・㉕ E欄の合計金額)	第一表の 欄へ
控 除 税 額	控除対象仕入税額	付表1-2の X欄の金額)	付表2-1の㉔ D欄の金額) 4,492	付表2-1の㉔ E欄の金額) 8,452,863	第一表の 欄へ 8,457,355
	返還等対価に係る税額	付表1-2の X欄の金額)			第二表の 欄へ
	売上げの返還等対価に係る税額	付表1-2の -1 X欄の金額)			第二表の 欄へ
	特定課税仕入れの返還等対価に係る税額	付表1-2の -2 X欄の金額)	-2欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。		第二表の 欄へ
	貸倒れに係る税額	付表1-2の X欄の金額)			第一表の 欄へ
	控除税額小計 (+ +)	付表1-2の X欄の金額)	4,492	8,452,863	第一表の 欄へ 8,457,355
控除不足還付税額 (- -)		付表1-2の X欄の金額)	E欄へ 4,492	E欄へ	4,492
差引税額 (+ -)		付表1-2の X欄の金額)	E欄へ	E欄へ 2,800,743	2,800,743
合計差引税額 (-)					マイナスの場合は第一表の 欄へ プラスの場合は第一表の 欄へ 2,796,251
地方 消費 税の 課税 標準 額	控除不足還付税額	付表1-2の X欄の金額)		(D欄と E欄の合計金額) 4,492	4,492
	差引税額	付表1-2の X欄の金額)		(D欄と E欄の合計金額) 2,800,743	2,800,743
合計差引地方消費税の課税標準となる消費税額 (-)		付表1-2の X欄の金額)		第二表の㉔欄へ 2,796,251	マイナスの場合は第一表の 欄へ プラスの場合は第一表の 欄へ 第二表の 欄へ 2,796,251
譲 渡 割 額	還付額	付表1-2の X欄の金額)		(E欄 × 22/78) 1,266	1,266
	納税額	付表1-2の X欄の金額)		(E欄 × 22/78) 789,953	789,953
合計差引譲渡割額 (- -)					マイナスの場合は第一表の 欄へ プラスの場合は第一表の 欄へ 788,687

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表1-2を作成してから当該付表を作成する。

付表2-1 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

一般

課税期間		2・4・1～3・3・31		氏名又は名称		財務R4サンプル株式会社（一般課税）	
項目		旧税率分小計 X	税率6.24%適用分 D	税率7.8%適用分 E	合計 (X+D+E)		F
		付表2-2の X欄の金額) 円	円	円			円
課税売上額（税抜き）				144,277,909			144,277,909
免税売上額							
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							
課税資産の譲渡等の対価の額（+ +）					第一表の欄へ 付表2-2の X欄へ		144,277,909
課税資産の譲渡等の対価の額（の金額）							144,277,909
非課税売上額							521,169
資産の譲渡等の対価の額（+）					第一表の欄へ 付表2-2の X欄へ		144,799,078
課税売上割合（/）					付表2-2の X欄へ [99.64%]		端数 切捨て
課税仕入れに係る支払対価の額（税込み）		付表2-2の X欄の金額)		77,760	119,207,052	119,284,812	
課税仕入れに係る消費税額		付表2-2の X欄の金額)	(D欄×6.24/108)	4,492	(E欄×7.8/110)	8,452,863	
特定課税仕入れに係る支払対価の額		付表2-2の X欄の金額)	及び欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。				
特定課税仕入れに係る消費税額		付表2-2の X欄の金額)			(E欄×7.8/100)		
課税貨物に係る消費税額		付表2-2の X欄の金額)					
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		付表2-2の X欄の金額)					
課税仕入れ等の税額の合計額 （+ + ±）		付表2-2の X欄の金額)		4,492	8,452,863	8,457,355	
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 （の金額）		付表2-2の X欄の金額)		4,492	8,452,863	8,457,355	
課5課95 税税% 億 個 売未 別 上 対 超 応 割の 方 高又 式 合場 一 がは 括 が合 比 控の 例 除 配 調 分 税 方 額 式 整 により 差 控 引 除 控 除 引 過 貸 倒 倒 回 回 収 収 に に 係 係 る る 消 消 費 費 税 税 額	のうち、課税売上げにのみ要するもの	付表2-2の X欄の金額)					
	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	付表2-2の X欄の金額)					
	個別対応方式により控除する 課税仕入れ等の税額 〔+(×/)]	付表2-2の X欄の金額)					
	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等の税額（×/）	付表2-2の X欄の金額)					
課税売上割合変動時の調整対象固定資産に係る 消費税額の調整（加算又は減算）額	①	付表2-2の② X欄の金額)					
調整対象固定資産を課税業務用（非課税業務用） に転用した場合の調整（加算又は減算）額	②	付表2-2の② X欄の金額)					
控除対象仕入税額 〔(、又はの金額)±①±②]がプラスの時	③	付表2-2の② X欄の金額)	付表1-1の D欄へ	4,492	付表1-1の E欄へ	8,452,863	
控除過大調整税額 〔(、又はの金額)±①±②]がマイナスの時	④	付表2-2の② X欄の金額)	付表1-1の D欄へ		付表1-1の E欄へ		
貸倒回収に係る消費税額	⑤	付表2-2の② X欄の金額)	付表1-1の D欄へ		付表1-1の E欄へ		

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表2-2を作成してから当該付表を作成する。
3 及び欄には、値引き、割戻し、割引きなど仕入対価の返還等の金額がある場合仕入対価の返還等の金額を仕入金額から直接減額している場合を除く。には、その金額を控除した後の金額を記載する。