

消費税仕入控除税額報告 提出書類一覧

該当する区分を、以下から1つ選択してください。

			様式			確定申告書の写し				
			消費税仕入控除 税額報告書 (第5号様式)	返還額がないことの 理由書(参考様式1)	仕入控除税額積算 資料(参考様式2)	「課税期間分の消費税及び地方 消費税の()申告書」の写し 申告書第一表 (第3-(1)号様式)	「課税期間分の消費税及び地方 消費税の()申告書」の写し 申告書第一表 (第3-(3)号様式)	「課税売上割合・控除対 象仕入税額等の計算 表」の写し (付表2)	控除対象仕入税額 の計算表の写し (付表5)	特定収入に係る課税収入等の 税額の計算表1～3 ※確定申告書の写しがない場合 には、「特定収入の基礎計算(参 考様式3)」の提出も可
返納 なし	①	消費税の確定申告義務がない。(免税事業者もしくは個人で確定申告が不要である。)	○	○	×	×	×	×	×	×
	②	簡易課税方式により申告している。	○	○	×	×	○	×	○	×
	③	公益法人等で特定収入割合が5%を超えている。	○	○	×	○	×	○	×	○
	④	補助対象経費に係る消費税を、個別対応方式において、「非課税売上 のみに要するもの」として申告している。	○	○	×	○	×	○	×	×
	⑤	補助対象経費が、非課税仕入及び不課税仕入(人件費等)のみである。 (課税仕入を補助対象経費として申請していない。)	○	○	×	×	×	×	×	×
	⑥	補助対象経費が、「消費税を除いた金額」である。 (消費税を補助対象経費として申請していない。)	○	○	×	×	×	×	×	×
返納 あり	⑦	課税売上割合が95%以上 かつ 課税売上高が5億円以下		×	○	○	×	○	×	×
	⑧	課税売上割合が95%未満 又は 課税 売上高が5億円超	個別対応方式		○	×	○	×	×	×
	⑨		一括比例配分方式		○	×	○	×	×	×