

第3-(1)号様式

令和 年 月 日	税務署長殿
納税地	広島県広島市中区
(フリガナ)	カブシカイシャミロク
法人名	株式会社 ミロク
法人番号	
(フリガナ)	
代表者氏名	

※	一連番号	翌年以降 送付不要	法人用
所管	要否	整理番号	
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		
年 月 日			
指導年月日	相談	区分1	区分2
令和 年 月 日			

自 平成 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 31 日

中間申告 自 平成 年 月 日
の場合の
対象期間 至 令和 年 月 日

第一表
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 ①	十 兆 千 百 十 億 千 百 十 万 千 百 十 一 円
消費税額 ②	
控除過大調整税額 ③	
控除	
控除対象仕入税額 ④	
返還等対価に係る税額 ⑤	
貸倒れに係る税額 ⑥	
控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦	
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧	
差引税額 (②+③-⑦) ⑨	
中間納付税額 ⑩	
納付税額 (⑨-⑩) ⑪	
中間納付還付税額 (⑩-⑨) ⑫	
この申告書が修正申告である場合	
既確定税額 ⑬	
差引納付税額 ⑭	
課税売上割合	
課税資産の譲渡等の対価の額 ⑮	
資産の譲渡等の対価の額 ⑯	
この申告書による地方消費税の税額の計算	
地方消費税の課税標準となる消費税額	
控除不足還付税額 ⑰	
差引税額 ⑱	
還付額 ⑲	
納税額 ⑳	
中間納付譲渡割額 ㉑	
納付譲渡割額 (㉑-㉒) ㉒	
中間納付還付譲渡割額 (㉒-㉓) ㉓	
この申告書が修正申告である場合	
既確定譲渡割額 ㉔	
差引納付譲渡割額 ㉕	
消費税及び地方消費税の合計(納付又は還付)税額 ㉖	

付記事項	割賦基準の適用	有	無	31
	延払基準等の適用	有	無	32
	工事進行基準の適用	有	無	33
	現金主義会計の適用	有	無	34
参考事項	課税標準額に対する消費税額の計算の特例の適用	有	無	35
	控除計算税額の法	課税売上高5億円超又は課税売上割合95%未満	個別対応方式	41
	上記以外	一括配分方式	全額控除	
基準期間の課税売上高	千円			
還す付る金を受ける機	銀行 本店・支店 金庫・組合 出張所 農協・漁協 本所・支所			
ゆうちょ銀行の貯金記号番号	-			
郵便局名等				
※税務署整理欄				
税理士名	(電話番号 - -)			
	税理士法第30条の書面提出有			
	税理士法第33条の2の書面提出有			

③ = (① + ②) - (⑧ + ⑩ + ⑭ + ⑮) ・修正申告の場合 ㉕ = ㉔ + ㉕
㉖ が還付税額となる場合はマイナス「-」を付してください。

課税標準額等の内訳書

納 税 地	広島県広島市中区 (電話番号 - -)
(フリガナ) 法 人 名	カブシキシャミロク 株式会社 ミロク
(フリガナ) 代表者氏名	

整理番号									法人用
附則による税額の特例計算									
割合（10営業日）			附則38①	51					
軽減仕入割合			附則38②	52					
軽減売上割合			附則39①	53					

第二表

令和元年十月一日以後終了課税期間分

平成 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

中間申告 自 平成 年 月 日

の場合の

対象期間 至 令和 年 月 日

至 令和 **3** 年 **3** 月 **3** **1** 日

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													0	0	0	01

[illegible][illegible][illegible][illegible]

(注1) ⑧～⑩及び⑬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) ②0～②3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 1-3 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	株式会社 ミロク	
区 分		税率6.24%適用分 A	税率7.8%適用分 B	合 計 C (A+B)		
課 税 標 準 額 ①		円 000	円 000	円 ※第二表の①欄へ 000		
① の 内 訳	課税資産の譲渡等 の 対 価 の 額 ① 1	※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑥欄へ		
	特定課税仕入れに 係る支払対価の額 ① 2	※①-2欄は、課税売上割合が96%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④欄へ		※第二表の⑦欄へ		
消 費 税 額 ②		※第二表の⑤欄へ		※第二表の⑧欄へ		
控除過大調整税額 ③		(付表2-3の⑤・⑥ A欄の合計金額)		※第一表の⑨欄へ		
控 除 税 額	控除対象仕入税額 ④	(付表2-3の⑥ A欄の金額)		※第一表の⑩欄へ		
	返 還 等 対 価 に 係 る 税 額 ⑤			※第二表の⑪欄へ		
	⑤ の 内 訳	⑤ 1 売上げの返還等 対価に係る税額			※第二表の⑫欄へ	
		⑤ 2 特定課税仕入れ の返還等対価 に係る税額	※⑤-2欄は、課税売上割合が96%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⑬欄へ	
	貸倒れに係る税額 ⑥			※第一表の⑭欄へ		
	控除税額小計 (④+⑤+⑥) ⑦			※第一表の⑮欄へ		
控除不足還付税額 (⑦-②-③) ⑧				※第一表の⑯欄へ		
差 引 税 額 (②+③-⑦) ⑨				※第一表の⑰欄へ 00		
地 方 消 費 税 の 課 税 標 準	控除不足還付税額 (⑧) ⑩			※第一表の⑱欄へ ※マイナスイ「-」を付して第二表の⑳及び㉑欄へ		
	差 引 税 額 (⑨) ⑪			※第一表の㉒欄へ ※第二表の㉓及び㉔欄へ 00		
譲 渡 割 額	還 付 額 ⑫			(⑩C欄×22/78) ※第一表の㉕欄へ		
	納 税 額 ⑬			(⑪C欄×22/78) ※第一表の㉖欄へ 00		

付表2-3 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	株式会社 ミロク	
項 目				税率6.24%適用分 A		税率7.8%適用分 B	合 計 C (A+B)
	課 税 売 上 額 (税 抜 き)			①	円	円	円
	免 税 売 上 額			②			
	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			③			
	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (①+②+③)			④			※第一表の⑮欄へ
	課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (④の金額)			⑤			
	非 課 税 売 上 額			⑥			
	資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (⑤+⑥)			⑦			※第一表の⑯欄へ
課 税 売 上 割 合 (④ / ⑦)				⑧			[0.00%] ※端数 切捨て
	課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額 (税 込 み)			⑨			
	課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 額			⑩	⑩A欄×6.24/108	⑩B欄×7.8/110	
	特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額			⑪	※⑪及び⑫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			⑫		⑫B欄×7.8/100	
	課 税 貨 物 に 係 る 消 費 税 額			⑬			
	納 税 義 務 の 免 除 を 受 け 不 受 け (受 け 受 け 不 受 け) 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			⑭			
課 税 仕 入 れ 等 の 税 額 の 合 計 額 (⑩+⑫+⑬+⑭)				⑮			
課 税 売 上 高 が 5 億 円 以 下 、 かつ 、 課 税 売 上 割 合 が 9 5 % 以 上 の 場 合 (⑮の金額)				⑯			
課 5 課 95 税 億 税 % 売 円 売 未 上 超 上 満 割 の 高 又 合 場 が は が 合	個 別 対 応 方 式	⑮のうち、課税売上げにのみ要するもの		⑰			
		⑮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		⑱			
		個 別 対 応 方 式 に よ り 控 除 す る 課 税 仕 入 れ 等 の 税 額 〔⑰+(⑱×④/⑦)〕		⑲			
		一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等 の 税 額 (⑮×④/⑦)		⑳			
控 除 調 整 額 整	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			㉑			
	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			㉒			
	居 住 用 賃 貸 建 物 を 課 税 賃 貸 用 に 供 し た (譲 渡 し た) 場 合 の 加 算 額			㉓			
差 引	控 除 対 象 仕 入 税 額 〔(⑯、⑰又は⑱)の金額)±㉑±㉒+㉓〕がプラスの時			㉔	※付表1-3の㉑A欄へ	※付表1-3の㉑B欄へ	
	控 除 過 大 調 整 税 額 〔(⑯、⑰又は⑱)の金額)±㉑±㉒+㉓〕がマイナスの時			㉕	※付表1-3の㉑A欄へ	※付表1-3の㉑B欄へ	
貸 倒 回 収 に 係 る 消 費 税 額				㉖	※付表1-3の㉑A欄へ	※付表1-3の㉑B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 ⑨及び⑪欄には、値引き、割引、割引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。
(R2. 4. 1以後終了課税期間用)