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	○	×	○	○	×	○	×	×

※インボイス制度により申告を行っている場合は、個別にご連絡ください。