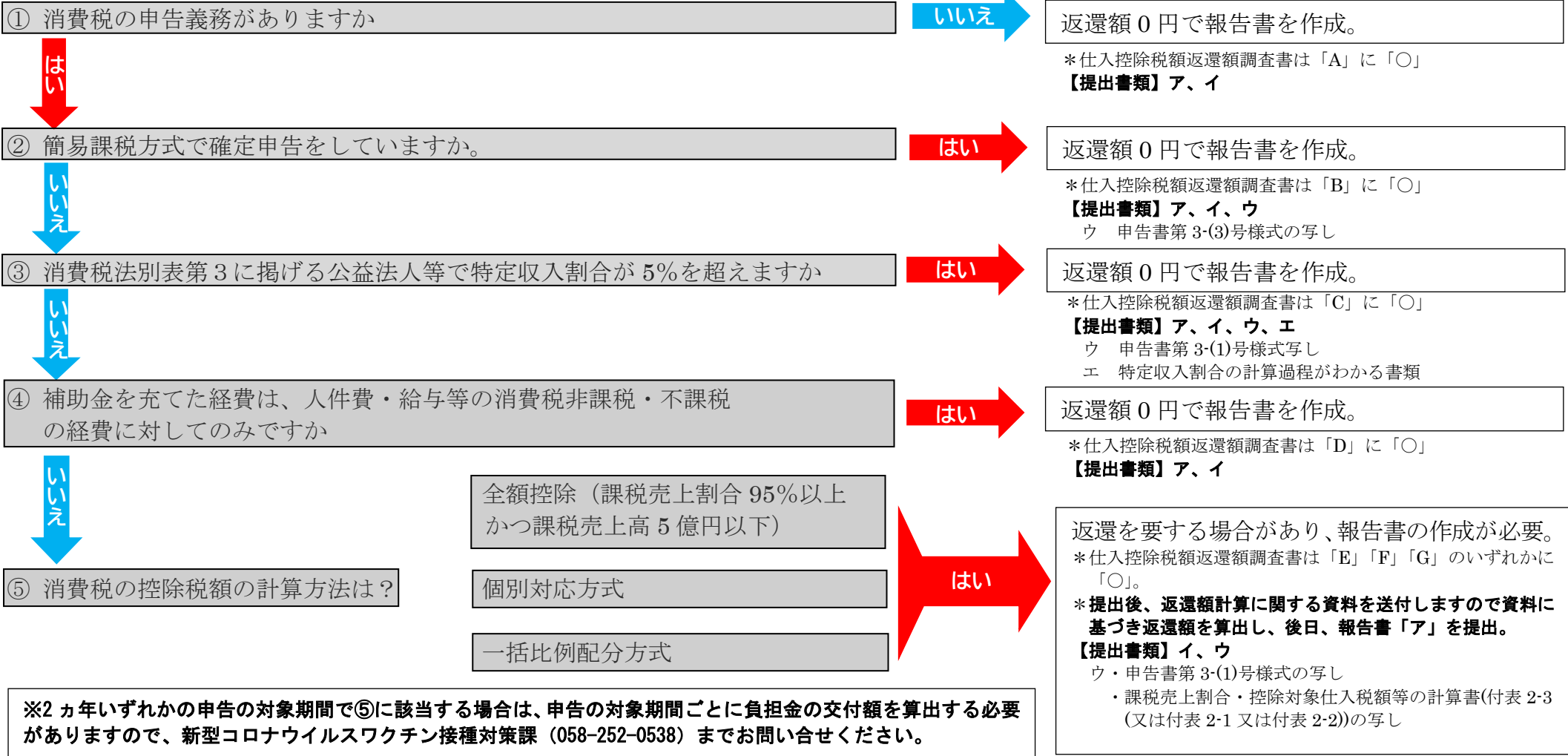


仕入控除税額返還額調査書の入力要領

令和4年3月1日～令和5年3月31日を申告期間に含む2ヵ年それぞれの消費税申告方法について、フロー図に基づき判定された提出書類の作成が必要です。

【フロー図】



A. 仕入控除税額返還額調査書記載方法

下図のとおり調査書の で着色されているセルに対して必要な入力を行います。

1	仕入控除税額返還額調査書
2	
3	1 法人名
4	
5	
6	2 所在地
7	
8	
9	3 病院（診療所）名
10	
11	
12	4 賃借金名
13	薬師・看護師等派遣事業賃借金
14	
15	5 賃借金控除額（対象期間中の上記賃借金の支給額を記入してください。）
16	 円
17	
18	6 仕入控除税額の概要
19	※申告の対象期間を記入の上、該当する項目に“○”を記入してください。
20	申告の対象期間には令和4年3月から令和5年3月までを含む2カ年を記入してください。
21	①は令和4年3月を含む期間を、②には令和5年3月を含む期間を記入してください。
22	AとBに該当する場合は、右側の（ ）内も記入してください。
23	
24	① 申告の対象期間
25	令和 年 月 日 ~ 令和 年 月 日
26	A 申告義務なし（基準期間における課税売上高 円）
27	B 簡易課税方式
28	C 公益法人等で特定収入割合5%超（特定収入割合 %）
29	D 補助対象経費が非課税・不課税仕入のみ
30	E 全額控除（課税売上割合95%以上かつ課税売上高5億円以下）
31	F 個別対応方式
32	G 一括比例配分方式
33	
34	② 申告の対象期間
35	令和 年 月 日 ~ 令和 年 月 日
36	A 申告義務なし（基準期間における課税売上高 円）
37	B 簡易課税方式
38	C 公益法人等で特定収入割合5%超（特定収入割合 %）
39	D 補助対象経費が非課税・不課税仕入のみ
40	E 全額控除（課税売上割合95%以上かつ課税売上高5億円以下）
41	F 個別対応方式
42	G 一括比例配分方式
43	
44	

入力箇所

【注意点】

調査書の結果、仕入控除税額の返還額が「0円」になる場合があります。「0円」の場合においても、報告書等は「0円」で作成・提出が必要になりますのでご注意ください。

また消費税の申告方法によって、提出書類の様式等が異なります。別紙1「仕入控除税額返還額調査書入力要領」のフロー図を参考に提出書類をご確認ください。

1. 名称・金額等の入力

1	仕入控除税額返還額調査書	
2		
3	1	法人名
4		
5		
6	2	所在地
7		
8		
9	3	病院（診療所）名
10		
11		
12	4	負担金名
13		集団接種への医師・看護師等派遣事業負担金
14		
15	5	負担金確定額（対象期間中の上記負担金の支給額を記入してください。）
16		
17		

入力箇所

別紙2に記載の「A」金額を記入。
※別紙2に記載の金額と対象期間中に支給された金額について、一致しているかをご確認ください。

●1～5の項目について記入してください。

法人格を有しない場合は、「1法人名」は空欄のままで問題ありません。

「2所在地」には、病院（診療所）の所在地を記入してください。

「5負担金確定額」は、別紙2を参照してください。

2. 仕入控除税額の概要の入力

18	6	仕入控除税額の概要
19		※申告の対象期間を記入の上、該当する項目に"○"を記入してください。
20		申告の対象期間には令和4年3月から令和5年3月までを含む2か年を記入してください。
21		①は令和4年3月を含む期間を、②には令和5年3月を含む期間を記入してください。
22		AとCに該当する場合は、右側の()内も記入してください。
23		
24	①	申告の対象期間
25		令和 <input type="text"/> 年 <input type="text"/> 月 <input type="text"/> 日 ~ 令和 <input type="text"/> 年 <input type="text"/> 月 <input type="text"/> 日
26	<input type="checkbox"/>	A 申告義務なし(基準期間における課税売上高 <input type="text"/> 円)
27	<input type="checkbox"/>	B 簡易課税方式
28	<input type="checkbox"/>	C 公益法人等で特定収入割合5%超(特定収入割合 <input type="text"/> %)
29	<input type="checkbox"/>	D 補助対象経費が非課税・不課税仕入のみ
30	<input type="checkbox"/>	E 全額控除(課税売上割合9.5%以上かつ課税売上高5億円以下)
31	<input type="checkbox"/>	F 個別対応方式
32	<input type="checkbox"/>	G 一括比例配分方式
33		
34	②	申告の対象期間
35		令和 <input type="text"/> 年 <input type="text"/> 月 <input type="text"/> 日 ~ 令和 <input type="text"/> 年 <input type="text"/> 月 <input type="text"/> 日
36	<input type="checkbox"/>	A 申告義務なし(基準期間における課税売上高 <input type="text"/> 円)
37	<input type="checkbox"/>	B 簡易課税方式
38	<input type="checkbox"/>	C 公益法人等で特定収入割合5%超(特定収入割合 <input type="text"/> %)
39	<input type="checkbox"/>	D 補助対象経費が非課税・不課税仕入のみ
40	<input type="checkbox"/>	E 全額控除(課税売上割合9.5%以上かつ課税売上高5億円以下)
41	<input type="checkbox"/>	F 個別対応方式
42	<input type="checkbox"/>	G 一括比例配分方式

入力箇所

選択の場合補記

- 消費税申告の対象期間を記入してください。①は令和4年3月を含む期間を、②には令和5年3月を含む期間を記入してください。

(例:個人事業主の場合)

- ①に令和4年1月1日～令和4年12月31日
- ②に令和5年1月1日～令和5年12月31日 と記入

(例:法人の場合)

【申告の対象期間が4月1日から3月31日の場合】

- ①に令和3年4月1日～令和4年3月31日、②に令和4年4月1日～令和5年3月31日 と記入

【申告の対象期間が2月1日から1月31日の場合】

- ①に令和4年2月1日～令和5年1月31日、②令和5年2月1日～令和6年1月31日 と記入

- 医療機関における申告の対象期間ごとの消費税申告方法について、「A～G」のいずれかを選択し「○」を記入してください。
「A」の場合は、基準期間における課税売上高(*)を、「C」の場合は、特定収入割合を、補記してください。

* 基準期間における課税売上高は、個人事業者の場合はその年の前々年の課税売上高のことをいい、法人の場合は原則としてその事業年度の前々事業年度の課税売上高のことをいいます。

- ①、②いずれかの申告の対象期間でE～Gに該当する場合は、申告の対象期間ごとに負担金の交付額を算出する必要がありますので、新型コロナウイルスワクチン接種対策課(TEL:058-252-0538)までお問い合わせ下さい。

3. 仕入控除税額の報告

【A, B, C, Dを選択した方】

- 項目「6. 仕入控除税額の概要」において、A, B, C, Dを選択した方については、仕入控除税額の報告書は「0円」で作成してください。提出書類等はそれぞれ異なります。別紙1「仕入控除税額返還額調査書の入力要領」フロー図及び下記を参考にそれぞれの提出書類を作成し、ご提出ください。

【提出書類】

ア 報告書(第7号様式)	【A, B, C, D】
イ 仕入控除税額返還額調査書	【A, B, C, D】
ウ 消費税申告書の写し(当該事業期間記載分)	【B, C】
エ 特定収入割合の計算過程がわかる書類	【C】

【E, F, G, を選択した方】

- 項目「6. 仕入控除税額の概要」においてE, F, Gを選択した方については、仕入控除税額の返還額を要する場合があります。別紙1「仕入控除税額返還額調査書の入力要領」フロー図及び下記を参考にそれぞれの提出書類を作成し、ご提出ください。
提出書類を確認後、返還額の計算に必要な資料を改めて送付します。到着後、返還額を算出し、書類のご提出、返還額の納付をお願いします。

【提出書類】

イ 仕入控除税額返還額調査書	【E, F, G】
ウ 消費税申告書の写し(当該事業期間記載分)	【E, F, G】

※提出書類「ウ」「消費税申告書の写し(当該事業期間記載分)」は、消費税の申告方法により様式が異なります。別紙1「仕入控除税額返還額調査書の入力要領」フロー図を参考にご用意ください。また、負担金の対象期間(R4. 3～R5. 3)が申告の対象期間に含まれている必要があります。(消費税申告方法が申告の対象期間2ヵ年で異なる場合は、ウの提出書類を必要とする期間のみで可)