

消費税申告チェック表 (本則課税用)

決算書の作成に当たっては、もう一度このチェック表で内容を確認してください。

消費税申告書の作成にあたっては課税取引金額計算表をご記入ください。

下記のチェック表に不備のある方は、申告計算を受けかねますので、ご了承ください。

塩尻商工会議所 中小企業相談所

科目	設問の内容	回答に○をしてください	
売上 (又は収入)	○商品券等の販売代金、土地売却代、受取利息、住宅家賃、保険金、国外取引収入、輸出取引等の収入は計上してありますか	該当なし、確認済 / 未確認	
	○雑収入、家事消費を売上に計上してありますか	該当なし、確認済 / 未確認	
	○売上代金と仕入、経費、家事用品との相殺による計上漏れはありませんか	該当なし、確認済 / 未確認	
	○12月末の売掛金残高に漏れはありませんか	該当なし、確認済 / 未確認	
	○事業所得以外の課税売上高はありますか	金額 円	
	○業務用資産の譲渡所得に係わる課税売上はありますか	金額 円	
売上原価	期首商品棚卸高	○前年分において、免税事業者であった方は、調整計算をしてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	仕入	○値引、返品、相殺による仕入の処理は正しく出ていますか	該当なし、確認済 / 未確認
		○12月末の買掛金残高に漏れはありませんか	該当なし、確認済 / 未確認
		○土地購入代金、商品券等の仕入代金、運送保険料は入っていませんか	該当なし、確認済 / 未確認
		○事業所得以外の課税仕入高はありますか	金額 円
		○業務用資産の譲渡所得に係わる課税仕入高はありますか	金額 円
期末商品棚卸高	○次年分に免税事業者となる方は調整計算をしてありますか	該当なし、確認済 / 未確認	

科目	設問の内容	回答に○をしてください	
経費	租税公課	○事業税、印紙税、固定資産税、自動車税、同業者団体、商店会、商工会議所年会費等の通常会費は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	荷造運賃	○国際運賃は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	旅費交通費	○海外渡航費、滞在費は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	通信費	○国際通信、国際郵便料金は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	広告宣伝費	○テレホンカード等の購入費は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	接待交際費	○慶弔費、餞別等の現金支出、ゴルフ場利用税、商品券、ビール券、プリペイドカード、金券類等の購入費は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未計上
	損害保険料	○全て課税仕入になりません	該当なし、確認済 / 未確認
	減価償却費	○全て課税仕入になりません (減価償却資産の購入代金は課税仕入れ)	該当なし、確認済 / 未確認
	福利厚生費	○健康保険料などの法定福利費、慶弔費は除いてありますか(慰安旅行等は課税仕入)	該当なし、確認済 / 未確認
	給料賃金	○給与・賞与・退職金は除いてありますか (通勤手当は課税仕入)	該当なし、確認済 / 未確認
	利子割引料	○全て課税仕入になりません	該当なし、確認済 / 未確認
	地代家賃	○地代、住宅家賃は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
	貸倒金	○(注意) 別途、貸倒に係る税額控除の対象となります	該当なし、確認済 / 未確認
	車両関係費	○軽油引取税、車検時の重量税、取得税、自賠責保険料等は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認
支払手数料	○登記、免許、特許等の法令に基づく行政手数料は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認	
雑費	○損害賠償金等は除いてありますか	該当なし、確認済 / 未確認	

決算・申告書の記載内容は自己責任でお願いします

消費税の申告に際しチェック表に相違の無い方は、右記に署名、押印をして下さい

申告書を作成出来る方は、作成して頂いて結構です。自主申告出来る様にしましょう

塩尻商工会議所宛 住所

氏名

印