



資産に係る控除対象外消費税額等の損金算入に関する明細書

事業年度
又は連結
事業年度

・

・

法人名

()

繰延消費税額等 (発生した事業年度又は連結事業年度)		G01	円	G09	円	G17	円	G25	円	G33	円	G41	円
		1	E01	<div>・ ・</div>	E02	<div>・ ・</div>	E03	<div>・ ・</div>	E04	<div>・ ・</div>	E05	<div>・ ・</div>	<div>当期分</div>
当期の損金算入限度額 (1) × $\frac{\text{当期の月数}}{60}$ <div>〔当期発生分については $(1) \times \frac{\text{当期の月数}}{60} \times \frac{1}{2}$〕</div>		2	G02	G10	G18	G26	G34	G42					
当期損金経理額		3	G03	G11	G19	G27	G35	G43					
差引	損金算入不足額 (2) − (3)	4	G04	G12	G20	G28	G36	G44					
	損金算入限度超過額 (3) − (2)	5	G05	G13	G21	G29	G37	G45					
損金算入限度超過額	前期からの繰越額	6	G06	G14	G22	G30	G38	G46					
	同上のうち当期損金認容額 ((4)と(6)のうち少ない金額)	7	G07	G15	G23	G31	G39	G47					
	翌期への繰越額 (5) + (6) − (7)	8	G08	G16	G24	G32	G40	G48					

当期に生じた資産に係る控除対象外消費税額等の損金算入額等の明細

課税標準額に対する消費税額等 (税抜経理分)	9	G49	円	(12)のうち当期損金算入額	14	G54	円
課税仕入れ等の税額等 (税抜経理分)	10	G50		同上のうち	(13)の割合が80%以上である場合の資産に係る控除対象外消費税額等の合計額	15	G55
同上の額のうち課税標準額に対する消費税額等から控除されない部分の金額	11	G51			資産に係る控除対象外消費税額等で棚卸資産に係るものの合計額	16	G56
同上の額のうち資産に係るものの金額 (資産に係る控除対象外消費税額等の合計額)	12	G52			資産に係る控除対象外消費税額等で特定課税仕入れに係るものの合計額	17	G57
					資産に係る控除対象外消費税額等で20万円未満のものの合計額	18	G58
当期の消費税の課税売上割合	13	G53			当期の繰延消費税額等 ((12) − (15)) 又は ((12) − (16) − (17) − (18))	19	G59

別表十六(十) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分