# 入力用シート

令和６年度医療提供体制推進事業費補助金（電子処方箋の活用・普及の促進事業）

＊本シートは仕入控除税額（返還額）がある場合（パターン⑦、⑧、⑨）のみ作成してください。
＊ご自身がどのパターンに該当するかは、下記ホームページの「返還の有無に係るフローチャート」から確認してください。

## 基本情報

| | |
|---|---|
| 補助事業者名 | 医療法人〇〇会　理事長　〇山 〇子 |
| 補助金確定額 | 250,000　円 |

## 【仕入控除税額（返還額）がある場合】

＊黄色い網掛け部分を記載してください（⑦～⑨は、該当するパターンにプルダウンで「〇」を選択してください）

（課税売上割合）

| | | |
|---|---|---|
| 課税資産の譲渡等の対価の額 | 58,864,000　円 | ・・・・ a |
| 資産の譲渡等の対価の額 | 1,299,823,970　円 | ・・・・ b |
| 課税売上割合　a／b＝ | 0.045286132 | ・・・・ c |

神奈川県の補助金の交付を受けた時期を含む「消費税及び地方消費税の確定申告書」（第３-(1)号様式）の付表２「課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」から、下記の値を用いて課税売上割合を計算します。
a（付表④）：課税資産の譲渡等の対価の額
b（付表⑦）：資産の譲渡等の対価の額

※自動で計算されますが、税額控除の計算で端数処理している場合には、端数処理した金額を直接入力してください
（注：申告書に記載された％をそのまま入力するわけではありません）

該当するパターンにプルダウンで「〇」を選択します。

〇　⑦　課税売上割合が９５％以上かつ課税売上高が５億円以下の法人等の場合

（仕入控除税額（返還額））　補助金確定額（精算額）×１０／１１０＝　22,727

＊この金額を「補助金返還相当額」に入力

〇　⑧　一括比例配分方式により消費税の申告を行っている場合

■補助金対象経費の内訳（補助金確定額ではなく補助金により購入等をした経費の内訳です）

| 対象経費の内訳 | 課税仕入額（１０％） | 課税仕入額（８％） | 非課税・不課税仕入額 | 合　計 |
|---|---|---|---|---|
| 人件費 | | | 200,000 | 200,000 |
| 需用費 | 175,000 | | | 175,000 |
| 謝金 | 30,000 | | | 30,000 |
| 使用料及び賃貸料 | 272,000 | | | 272,000 |
| 備品購入費 | 323,000 | | | 323,000 |
| | | | | |
| | | | | |
| 合　計 | 800,000 | 0 | 200,000 | 1,000,000 |
| | d | e | | f |

【この記載例での設定】（パターン⑧、⑨）
補助対象経費：1,000,000円
補助金確定額：250,000円

※補助金対象経費とは、電子処方箋管理サービスを導入又は新機能を追加するために支払った経費の総額のことです。交付申請時に提出した書類（電子処方箋管理サービスの導入に係る領収書内訳書、経費所要額調書等）により額を確認し、対象経費の内訳ごとに額を入力してください。
※不明な場合は、補助金確定額を入力しても構いません。

合計は、補助対象経費と一致します。

（仕入控除税額（返還額））　（補助金確定額（精算額）×１０／１１０×ｃ×(ｄ／ｆ))＋
（補助金確定額（精算額）×　８／１０８×ｃ×(ｅ／ｆ))＝　823

＊この金額を「補助金返還相当額」に入力

〇　⑨　個別対応方式により消費税の申告を行っている場合

■補助金対象経費の内訳（補助金確定額ではなく補助金により購入等をした経費の内訳です）

| 対象経費の内訳 | 課税仕入額（10%分） | | | 課税仕入額（8%分） | | | 非課税・不課税仕入額 | 合　計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 課税売上対応分 | 共通対応分 | 非課税売上対応分 | 課税売上対応分 | 共通対応分 | 非課税売上対応分 | | |
| 人件費 | | | | | | | 200,000 | 200,000 |
| 需用費 | | 175,000 | | | | | | 175,000 |
| 謝金 | | 30,000 | | | | | | 30,000 |
| 使用料及び賃貸料 | | 272,000 | | | | | | 272,000 |
| 備品購入費 | 323,000 | | | | | | | 323,000 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 合　計 | 323,000 | 477,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200,000 | 1,000,000 |
| | g | h | | i | j | | | k |

合計は、補助対象経費と一致します。

（仕入控除税額（返還額））　（補助金確定額（精算額）×１０／１１０×(ｇ／ｋ))＋（補助金確定額（精算額）×１０／１１０×ｃ×（
（補助金確定額（精算額）×　８／１０８×(ｉ／ｋ))＋（補助金確定額（精算額）×　８／１０８×ｃ×（　7,830

＊この金額を「補助金返還相当額」に入力