

◆229ページ 申告書第一表 ①「課税標準額」欄

(誤) 111,939,000 → (正) 111,938,000

課税標準額	①	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万	千	百	十	円
		WS:8-2	1	1	1	9	3	8	0	0	0	0	0	0	0

◆230ページ 申告書第二表 ①「課税標準額」欄

(誤) 111,939,000 → (正) 111,938,000

課税標準額	①	十	兆	千	百	十	億	千	百	十	万	千	百	十	円
※申告書(第一表)の①欄へ							1	1	1	9	3	8	0	0	0

◆231ページ 申告書付表1-1 ①「課税標準額」の「合計 F」欄

(誤) 111,939,000 → (正) 111,938,000

課税標準額	①	(付表1-2の①X欄の金額)	円	円	円	円	※第二表の①欄へ
		42,666	000	000	69,272	000	111,938
							000

◆233ページ 申告書付表2-1 ⑤「課税資産の譲渡等の対価の額」の「合計 F」欄

(誤) 0 → (正) 113,939,393円

課税資産の譲渡等の対価の額(④の金額)	⑤					113,939,393
---------------------	---	--	--	--	--	-------------

◆234ページ 申告書付表2-2 ㉓「控除対象仕入税額」の「税率6.3%適用分 C」欄及び「旧税率分小計 X」欄

(誤) 784,571 → (正) 688,110

控除対象仕入税額	㉓	※付表1-2の③X欄へ	※付表1-2の③B欄へ	※付表1-2の③C欄へ	※付表1-2の③D欄へ
[(㉒、㉔又は㉕の金額)±㉖±㉗]がプラスの時				688,110	688,110

◆343ページ 申告書付表 1-1 ⑦「控除税額小計」の「税率7.8%適用分 E」欄

(誤) 1,605,312 → (正) 5,505,312

額	控除税額小計 (④+⑤+⑥)	⑦	(付表1-2の⑦次欄の金額) 3,495,811	5,700	5,505,312	※第一表の⑦欄へ 9,006,823
---	-------------------	---	-----------------------------	-------	-----------	-----------------------

◆351ページ 【資料1】 No. ⑦ (事業費用>営業費用>管渠費>給料)の「決算額」欄

(誤) 150,000,000 → (正) 333,532,000

事業 用	営業費	管渠費	給料	333,532,000	⑦	不課税支出
---------	-----	-----	----	-------------	---	-------

◆352ページ 【資料1】 No. ⑰「総費用」の「決算額」欄

(誤) 1,563,468,000 → (正) 1,747,000,000

総費用	1,747,000,000	⑰	
-----	---------------	---	--

◆357ページ ワークシート1 課否判定 法適【WS:1】課否判定

No. ⑦ (事業費用>営業費用>管渠費>給料) 欄

「決算額」欄 (誤) 150,000,000 → (正) 333,532,000

「不課税」欄 (誤) 150,000,000 → (正) 333,532,000

No. ⑰「総費用」欄

「決算額」欄 (誤) 1,563,468,000 → (正) 1,747,000,000

「不課税」欄 (誤) 1,130,000,000 → (正) 1,313,532,000

		給料	333,532,000	⑦					333,532,000
総費用			1,747,000,000	⑰	84,360,000	108,000	264,000,000	85,000,000	1,313,532,000
					F	G	H	I	J

◆359ページ ワークシート2 課税・非課税・不課税の各合計額の把握

法適【WS：2】仕入（支出）の表を下記に差し替える。

	会計区分	合計額	照合	8%	照合	軽減8%	照合
仕入 (支出)	収益的支出	1,747,000,000	1の⑰	84,360,000	1のF	108,000	1のG
	資本的支出	533,581,886	1の⑳	45,360,000	1のP	0	1のQ
	合計	2,280,581,886		129,720,000		108,000	
	No.			⑥		⑦	
	会計区分	10%	照合	非課税	照合	不課税	照合
	収益的支出	264,000,000	1のH	85,000,000	1のI	1,313,532,000	1のJ
	資本的支出	52,200,000	1のR	301,000,000	1のS	135,021,886	1のT
	合計	316,200,000		386,000,000		1,448,553,886	
	No.	⑧		⑨		⑩	

◆370ページ 法適【WS：5-B】用途不明分の按分

No.②（分母>収益的支出合計）の「参照・計算式」欄

（誤） 1の⑥ → （正） 1の⑰

●収益的収入の不明分の課税支出割合による按分

（単位：円）

内容	No.	金額	参照・計算式
収益的支出合計	②	1,747,000,000	1の⑰