

[解答用紙]

I 納税義務の有無の判定

区 分	金 額	計 算 過 程
納税義務の有無の判定		[納税義務の有無の判定]

II 課税標準額に対する消費税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
課税標準額	円	[課税標準額の計算]
課税標準額に対する消費税額	円	[課税標準額に対する消費税額の計算]

III 仕入れに係る消費税額等の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
課税売上割合	円 円	[課税売上割合の計算]

A支店に採用する 課税売上割合 に準ずる割合	円 <hr/> 円	[A支店に採用する課税売上割合に準ずる割合の計算]
B支店に採用する 課税売上割合 に準ずる割合	円 <hr/> 円	[B支店に採用する課税売上割合に準ずる割合の計算]
仕入れに係る 消費税額	円	[仕入れに係る消費税額の計算]

--	--	--

返還等対価に係る消費税額	円	[返還等対価に係る消費税額の計算]
貸倒れに係る消費税額	円	[貸倒れに係る消費税額の計算]
控除税額小計	円	[控除税額小計の計算]

IV 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]