

[解答用紙]

I 納税義務の有無の判定

区 分	金 額	計 算 過 程
基 準 期 間 の 課 税 売 上 高	円	[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	_____	[課税売上割合の計算]
課税売上割合 に準ずる割合	_____	[課税売上割合に準ずる割合の計算]

--	--	--

控除対象仕入税額

円 [課税仕入れ等の税額の計算]

		[調整対象固定資産に係る控除税額の調整の計算等]

		[控除対象仕入税額の計算]
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 差引税額又は控除不足還付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額	円	[差引税額又は控除不足還付税額の計算]
控除不足還付税額	円	

V 中間納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
中間納付税額	円	[中間納付税額の計算]

VI 納付税額又は中間納付還付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額又は中間納付還付税額の計算]
中間納付還付税額	円	