

[解答用紙]

【平成29事業年度】

I 納税義務の有無の判定及び簡易課税制度の適用の有無の判定

[納税義務の有無の判定]
[簡易課税制度の適用の有無の判定]

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]
貸 倒 回 収 に 係 る 税 額	円	[貸倒回収に係る税額の計算]

Ⅲ 仕入れに係る消費税額等の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
控 除 対 象 仕 入 税 額	円	[控除対象仕入税額の計算]

返還等対価に係る税額	円	[返還等対価に係る税額の計算]
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 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額	円	[差引税額の計算]

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 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]

【平成30事業年度】

I 納税義務の有無の判定及び簡易課税制度の適用の有無の判定

[納税義務の有無の判定]
[簡易課税制度の適用の有無の判定]

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]
貸 倒 回 収 に 係 る 税 額	円	[貸倒回収に係る税額の計算]

Ⅲ 仕入れに係る消費税額等の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
控 除 対 象 仕 入 税 額	円	[控除対象仕入税額の計算]

返還等対価に係る税額	円	[返還等対価に係る税額の計算]
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 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額	円	[差引税額の計算]

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 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]