

氏	名

問2

氏	名

〔第二問〕

問 1

〈設問 1〉

--

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)

〈設問 2〉

--

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)

氏 名

問 2

I 納税義務の有無の判定

計 算 過 程	(単位：円)

II 課税標準額に対する消費税額の計算

【課税標準額】

計 算 過 程	(単位：円)
金額	円

【課税標準額に対する消費税額】

計 算 過 程	(単位：円)
金額	円

III 仕入れに係る消費税額の計算等

【課税売上割合】

計 算 過 程	(単位：円)
割合	円
	円

氏 名

【個別対応方式による仕入れに係る消費税額の計算】

計 算 過 程	(単位：円)
金額	円

【一括比例配分方式による仕入れに係る消費税額の計算】

計 算 過 程	(単位：円)
金額	円

氏 名

【個別対応方式と一括比例配分方式の有利判定】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

【売上げの返還等対価に係る税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

【貸倒れに係る税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

【控除税額小計】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

Ⅳ 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

Ⅴ 中間納付税額の計算

【中間納付税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

Ⅵ 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円