

解答用紙

※A 4 サイズにコピーしてお使いください

「解答用紙 (A 4 サイズ)」は、資格の大原書籍販売サイト
大原ブックストア内の「解答用紙DLサービス」よりダウン
ロードすることも可能です。

<https://www.o-harabook.jp/>
資格の大原書籍販売サイト 大原ブックストア

問題 1 (4 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 1 No. 1)

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 控除過大調整税額の計算

【控除過大調整税額】

計 算 過 程	(単位：円)
金額	円

【課税売上割合】

計 算 過 程		(単位：円)
割 合		円
		円

【控除対象仕入税額】

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】

(問題 1 No.4)

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

V 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

VI 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

VII 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金 額	円

問題 2 (4 枚)

I 課税標準額に対する消費税額の計算

(問題 2 No.1)

【課税標準額】

計 算 過 程	(単位：円)
	円
金額	円

【課税標準額に対する消費税額】

計 算 過 程	(単位：円)
	円
金額	円

II 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)
	円
割合	円

計 算 過 程

(単位：円)

[個別対応方式による仕入れに係る消費税額の計算]

[一括比例配分方式による仕入れに係る消費税額の計算]		
[控除対象仕入税額の判定]	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

【特定課税仕入れ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】

(問題 2 No. 4)

計 算 過 程		(単位：円)
		円
金 額		

Ⅲ 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
金 額		

Ⅳ 中間納付税額の計算

【中間納付税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
金 額		

Ⅴ 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程		(単位：円)
金 額		円

問題 3 (4 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 3 No.1)

【基準期間における課税売上高】

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

【課税売上割合】

計 算 過 程		(単位：円)
	割 合	円
		円

【控除対象仕入税額】

計 算 過 程		(単位：円)
個別対応方式による仕入れに係る消費税額の計算		

一括比例配分方式による仕入れに係る消費税額の計算

個別対応方式と一括比例配分方式の有利判定

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】

(問題3 No.4)

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

問題 4 (6 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 4 No.1)

計 算 過 程	(単位：円)

II 課税標準額に対する消費税額の計算等

【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

【課税売上割合】

計 算 過 程		(単位：円)
割 合		円
		円

【控除対象仕入税額】

計 算 過 程		(単位：円)

--	--

金額	円
----	---

計 算 過 程

(単位：円)

--

		金額	(転用)	円
		金額	(変動)	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】

(問題 4 No.6)

計 算 過 程		(単位：円)
		円
		金額

IV 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
		金額

V 中間納付税額の計算

【中間納付税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
		金額

VI 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
		金額

問題 5 (5 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 5 No.1)

計 算 過 程	(単位：円)
[前課税期間の納税義務の有無の判定]	
[当課税期間の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

【課税標準額】

計 算 過 程	(単位：円)
<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div>	
金額	円

【課税標準額に対する消費税額】

(問題 5 No.2)

計 算 過 程		(単位：円)
金 額		円

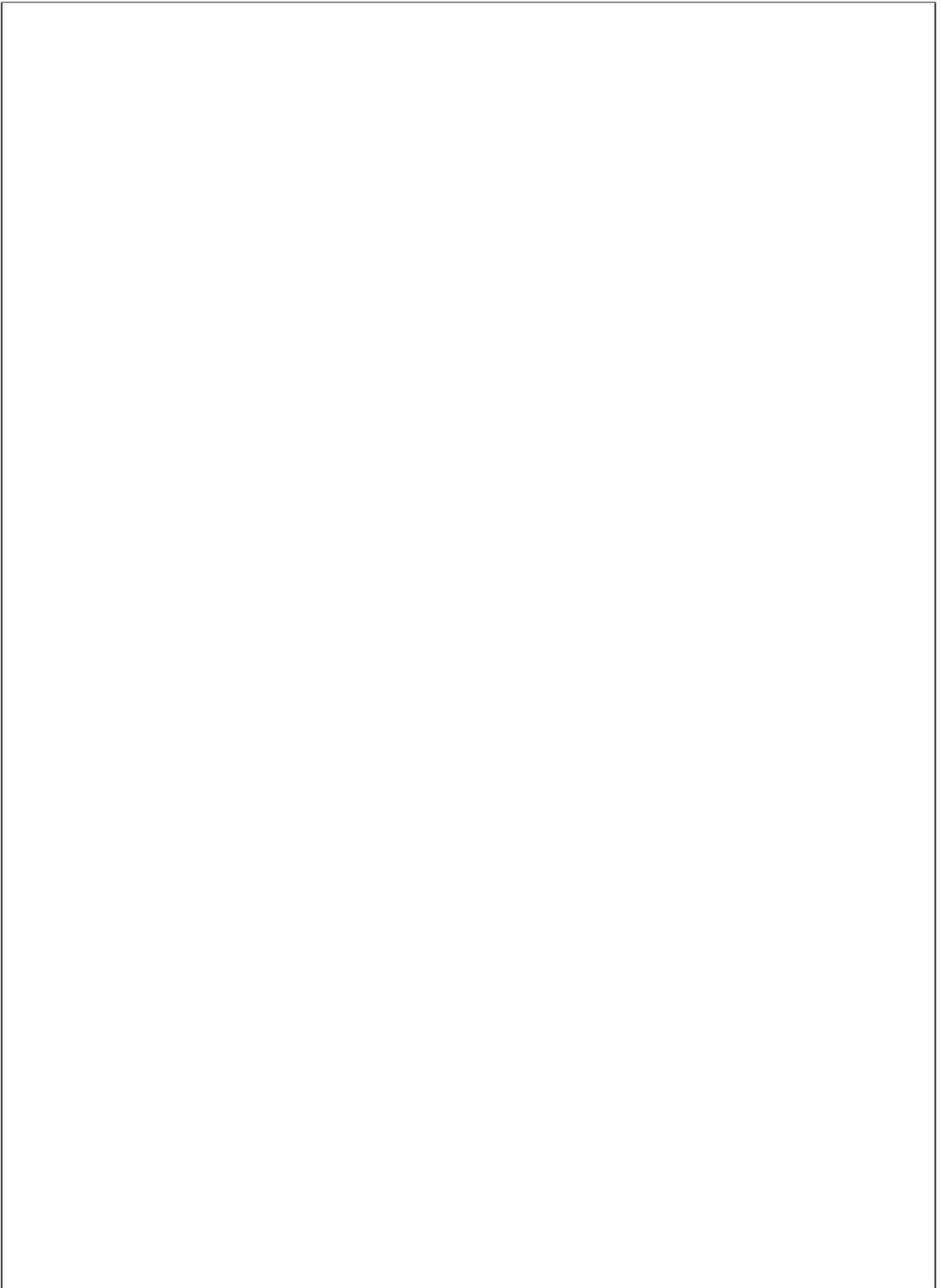
Ⅲ 仕入れに係る消費税額の計算等

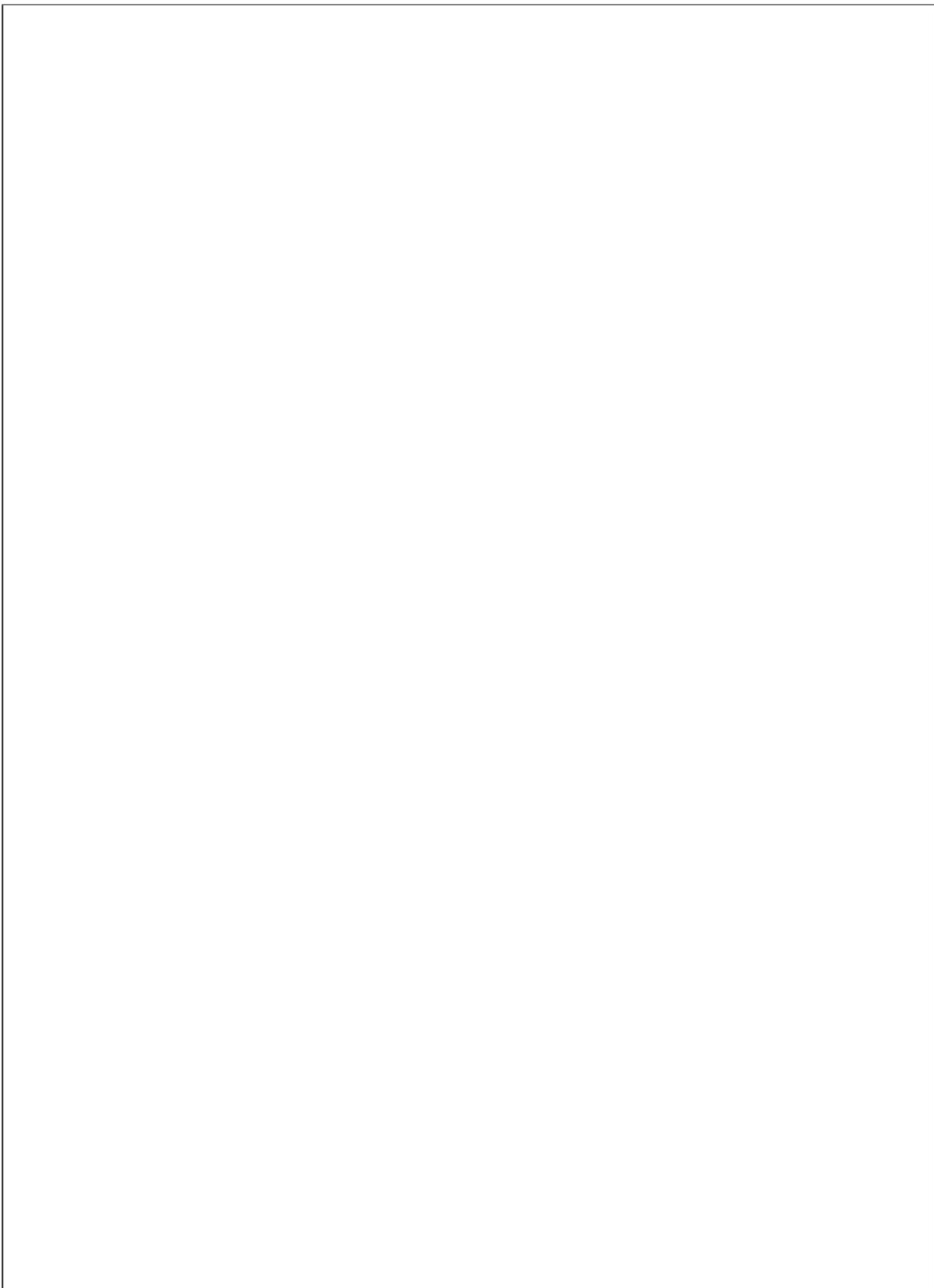
【課税売上割合】

計 算 過 程		(単位：円)
割 合		円
		円

【控除対象仕入税額】

計 算 過 程		(単位：円)
[課税仕入れ等の税額の合計額の計算]		





[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]	金額	円

【売上げに係る対価の返還等に係る消費税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金額	円

【貸倒れに係る消費税額】

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 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程 (単位：円)	金額	円

問題 6 (4 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 6 No.1)

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

【控除過大調整税額】

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

【簡易課税制度の適用の有無】

計 算 過 程	(単位：円)

計 算 過 程

(単位：円)

--

金額	円

【売上げに係る対価の返還等に係る消費税額】

計 算 過 程		(単位：円)
金額	円	

【貸倒れに係る消費税額】

(問題 6 No. 4)

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

問題 7 (6 枚)

I 納税義務の有無の判定

(問題 7 No.1)

計 算 過 程

(単位：円)

【前々課税期間】

【前課税期間】

【当課税期間】

Ⅱ 課税標準額に対する消費税額の計算

(問題 7 No.2)

【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

【控除過大調整税額】

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

【簡易課税制度の適用の有無】

計 算 過 程		(単位：円)

計 算 過 程

(単位：円)

--

--	--

金額	円
----	---

【売上げに係る対価の返還等に係る消費税額】

(問題 7 No.5)

計 算 過 程		(単位：円)
		円
	金額	

【貸倒れに係る消費税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
	金額	

【控除税額小計】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
	金額	

IV 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
	金額	

V 中間納付税額の計算

(問題 7 No.6)

【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

問題 8 (6枚)

I 課税標準額に対する消費税額の計算

(問題 8 No.1)

【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)	
		円
	金額	

II 控除過大調整税額の計算

計 算 過 程	(単位：円)	
		円
	金額	

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)



個別対応方式と一括比例配分方式の有利判定		
	金額	円

【売上げに係る対価の返還等に係る消費税額】

計 算 過 程 (単位：円)		円
	金額	

【貸倒れに係る消費税額】

計 算 過 程 (単位：円)		円
	金額	

【控除税額小計】

計 算 過 程 (単位：円)		円
	金額	

IV 差引税額の計算

【差引税額】

計 算 過 程 (単位：円)		円
	金額	

V 中間納付税額の計算

(問題 8 No.6)

【中間納付税額】

計 算 過 程		(単位：円)
		円
金 額		

VI 納付税額の計算

【納付税額】

計 算 過 程	(単位：円)	円
	金 額	