

氏	名

問 2 (続き)

(3)について

※ 次の選択欄から正解を選んで丸で囲み、その理由等を記載しなさい。

(選択欄) 課税取引 非課税取引 免税取引 左記以外 (不課税取引)

(理由)

(4)について

※ 次の選択欄から正解を選んで丸で囲み、その理由等を記載しなさい。

(選択欄) 課税取引 非課税取引 免税取引 左記以外 (不課税取引)

(理由)

氏	名

問2 (続き)

(5)について
※ 次の選択欄から正解を選んで丸で囲み、その理由等を記載しなさい。
(選択欄) 課税取引 非課税取引 免税取引 左記以外(不課税取引)
(理由)

氏 名

〔第二問〕

I 納税義務の有無の判定

計 算 過 程	(単位：円)
〔前々課税期間の納税義務の有無の判定〕	
〔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〕	

氏 名

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

【課税売上割合】

計 算 過 程	(単位：円)
割合	円
	円

氏	名

【控除対象仕入税額】（続き）

計	算	過	程	(単位：円)

氏 名

【控除対象仕入税額】（続き）

計 算 過 程	(単位：円)
〔調整対象固定資産に係る控除税額の調整の計算等〕	
〔居住用賃貸建物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〕	円
金 額	

【貸倒れに係る税額】

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	



氏 名

Ⅳ 差引税額又は控除不足還付税額の計算

【差引税額又は控除不足還付税額】

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 納付税額又は中間納付還付税額の計算

【納付税額又は中間納付還付税額】

計 算 過 程 (単位：円)	
	円
金額	