

1 — 2	受験番号シール貼付欄



見本

第1問 答案用紙<1>
(租税法)

問題 1

問 1

問 2

問 3

問 4

切り離してください。

2 — 2	受験番号シール貼付欄



見本

第 **1** 問 答案用紙<2>
(租 税 法)

問題 2

番号	○×欄	記述欄
①		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
②		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
③		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
④		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
⑤		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 1px dashed black;"/>

切り離してください。

評 点

$\frac{1}{6}$	受験番号シール貼付欄



見本

第2問 答案用紙<1> (租税法)

問題 1

問 1

(単位：円)

I 法人税額の計算

当期純利益の額

665, 260, 745

加算すべき金額

減算すべき金額

(受取利息及び配当金等について)

・内国法人株式等

 関連法人株式等について

 非支配目的株式等について

 上記以外の株式等について

・外国法人株式等

 X社株式について

 Y社株式について

(減価償却について)

4. 減価償却についての資料 (1)

 事務所 a

 パソコン b

 複写機 c

4. 減価償却についての資料 (2)

 特定生産性向上設備等(機械 d)
 で損金経理した減価償却の額

(役員給与について)

 取締役 A の役員給与について

(交際費等について)

6. 交際費等についての資料

 (1)の交際費等の損金不算入額

 (2)の交際費等について

 交際費等の損金不算入額

 仮払金の調整額

切り離してください。

2 6	受験番号シール貼付欄



見本

第2問 答案用紙<2> (租 税 法)

	加算すべき金額	減算すべき金額
(租税公課等について)		
7. 租税公課等についての資料		
(1)に対応する税務処理	, ,	, ,
(2)に対応する税務処理	, ,	, ,
(3)に対応する税務処理	, ,	, ,
(4)に対応する税務処理	, ,	, ,
(5)に対応する税務処理	, ,	, ,
(海外子会社との取引について)		
固定資産売却について	, ,	, ,
(前期の法人税の申告について)		
前期売上計上漏れ	, ,	, ,
前期売上原価計上漏れ	, ,	, ,
(その他申告調整)
(法人税額の計算)		
所得金額	900,000,000	
法人税額	XXX,XXX,XXX	
特定生産性向上設備等を取得した場合の法人税額の特別控除	, ,	
所得税額控除額及び復興特別所得税額控除額	, ,	
外国税額控除額	, ,	
中間申告法人税額	XXX,XXX,XXX	
納付すべき法人税額	, , 00	
	(百円未満切捨て)	

切り離してください。

$\frac{3}{6}$	受験番号シール貼付欄



見本

第2問 答案用紙<3>
(租 税 法)

II 期末利益積立金額及び期末資本金等の額の計算の一部

期末利益積立金額の計算					
区 分	期首現在 利益積立金額	当 期 の 増 減		期末利益積立金額 ①-②+③	
		減	増		
	①	②	③	④	
	円	略		円	
資本金等の額 (みなし配当に関するもの)	0				, ,

期末資本金等の額の計算					
区 分	期首現在 資本金等の額	当 期 の 増 減		期末資本金等の額 ①-②+③	
		減	増		
	①	②	③	④	
資本金又は出資金	400,000,000 円	略		400,000,000 円	
自己株式 (純資産の部にマイナス表示されたもの)	0				, ,
利益積立金額 (みなし配当に関するもの)	0				800,000

切り離してください。

$\frac{4}{6}$	受験番号シール貼付欄



見本

第2問 答案用紙<4> (租 税 法)

問 2

[問]

1. 特定同族会社の判定割合

%
(小数点第1位未満切捨て)
(例：65.27 %の場合、 %)

[問]

2. 当期留保金額

円

[問]

3. 課税留保金額

円
(千円未満切捨て)

切り離してください。

5 — 6	受験番号シール貼付欄



見本

第2問 答案用紙<5> (租 税 法)

問題 2

(単位：円)

1. 所得金額の計算

総合課税

配当所得の金額 , .

事業所得の金額 営業収入 , .

減価償却費 △ , .

青色事業専従者給与 △ , .

その他の経費 △ 6,400,000

青色申告特別控除 △ , . XXX,XXX,XXX

給与所得の金額 , .

雑所得の金額 XXX,XXX,XXX

総所得金額 XXX,XXX,XXX

分離課税

土地建物の譲渡所得の金額 , .

株式の譲渡所得の金額 , .

2. 所得控除の計算

医療費控除 , .

配偶者控除 , .

扶養控除 , .

その他 1,480,000

3. 税額計算

課税総所得金額に対する所得税額 , .

土地建物の課税譲渡所得の金額に対する所得税額 , .

株式の課税譲渡所得の金額に対する所得税額 , .

4. 税額控除

配当控除 , .

切り離してください。

6 6	受験番号シール貼付欄
--------	------------



見本

第2問 答案用紙<6> (租 税 法)

問題 3

問 1

(単位：円)

[問] 1. 課税売上割合の計算

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 課税売上額 | , , |
| (2) 免税売上額 | , , |
| (3) 非課税売上額(有価証券等の譲渡対価の額は特例適用後) | , , |
| (4) 課税売上割合(分数) | <div style="border-bottom: 1px solid black; display: inline-block; width: 80%;"></div>
, , |

[問] 2. 課税仕入れ等に係る消費税額の計算

- | | |
|------------------------------------------------------|-----|
| (1) 課税仕入れに係る消費税額のうち課税資産の譲渡等
にのみ要するもの | , , |
| (2) 課税仕入れに係る消費税額のうちその他の資産の譲渡等
にのみ要するもの | , , |
| (3) 課税仕入れに係る消費税額のうち課税資産の譲渡等
とその他の資産の譲渡等に共通して要するもの | , , |

[問] 3. 課税標準額に対する消費税額

, ,

[問] 4. 納付すべき消費税額の計算

- | | |
|---------------|--------|
| (1) 控除対象仕入税額 | , , |
| (2) 貸倒れに係る税額 | , , |
| (3) 納付すべき消費税額 | , , 00 |
- (百円未満切捨て)

問 2

(単位：円)

- | | |
|-------------------|--------|
| (1) P社の納付すべき消費税額 | , , 00 |
| (2) S1社の納付すべき消費税額 | , , 00 |
| (3) S2社の納付すべき消費税額 | , , 00 |
| (4) S3社の納付すべき消費税額 | , , 00 |
- (百円未満切捨て)

--	--

切り離してください。