



受験番号シール貼付欄

1
2

見本

第1問 答案用紙<1>
(租税法)

問題 1

問 1

Blank answer area for Question 1 with horizontal dashed lines.

問 2

Blank answer area for Question 2 with horizontal dashed lines.

問 3

Blank answer area for Question 3 with horizontal dashed lines.

問 4

Blank answer area for Question 4 with horizontal dashed lines.



受験番号シール貼付欄

2
2

見本

第1問 答案用紙<2>
(租税法)

問題 2

番号	○×欄	記述欄
①		
②		
③		
④		
⑤		



見本

第2問 答案用紙<1>
(租税法)

受験番号シール貼付欄	
1 — 6	

問題 1

問 1

当期純利益の金額 (単位：円)

	加算すべき金額	減算すべき金額
(租税公課についての申告調整)		
2. 租税公課に関する事項		
(1)について	, .	, .
(2)について	, .	, .
(3)について	, .	, .
(4)について	, .	, .
(5)について	, .	, .
(前期分の修正申告事項についての当期の申告調整)		
3. 前期分の修正申告に関する事項		
(1)について	, .	, .
(2)について	, .	, .
(3)について	, .	, .
(受取配当等についての申告調整)		
A社株式の剰余金の配当	, .	, .
B社株式の剰余金の配当	, .	, .
(所得税額の控除についての申告調整)		
剰余金の配当に係る所得税・復興特別所得税	, .	, .
社債の利子及び預金の利子に係る 所得税・復興特別所得税	, .	, .
(減価償却についての申告調整)		
機械装置D	, .	, .
器具備品E	, .	, .
建物附属設備F	, .	, .
一括償却資産	, .	, .



見本

第2問 答案用紙<2>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
2 — 6	

	加算すべき金額	減算すべき金額
(引当金についての申告調整)		
賞与引当金	, ,	, ,
貸倒引当金	, ,	, ,
(有価証券の期末評価についての申告調整)		
H社株式	, ,	, ,
C社社債	, ,	, ,
(役員給与についての申告調整)		
8. 役員給与に関する事項		
(1)について	, ,	, ,
(2)について	, ,	, ,
(資産の廃棄についての申告調整)		
製品J	, ,	, ,
機械装置K	, ,	, ,
(その他の申告調整)
(法人税額の計算)		
所得金額	746,000,000	
法人税額	174,564,000	
所得税額及び復興特別所得税額の控除額	, ,	
中間申告法人税額	
納付すべき法人税額	



見本

第2問 答案用紙<3>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
3 — 6	

問 2

(単位：円)

(A社における申告調整)

・平成29年3月期

(1)について

(2)について

・平成30年3月期

(3)について

加算すべき金額

減算すべき金額

問 3

(単位：円)

第7期における欠損金の控除額

第8期に繰り越す欠損金額



受験番号シール貼付欄	
4 — 6	

見本

第 2 問 答案用紙<4>
(租 税 法)

問題 2

(単位：円)

[問] 1. 乙の合計所得金額について

雑所得の金額(公的年金等に係る部分)

雑所得の金額(公的年金等以外の部分)

XXX,XXX,XXX

雑所得の金額(合計所得金額)

[問] 2. 甲の確定申告について

(1) 所得金額の計算

(総合課税)

給与所得の金額

事業所得

総収入金額

必要経費の額

XXX,XXX,XXX

青色申告特別控除

XXX,XXX,XXX

事業所得の金額

配当所得の金額

一時所得の金額

(分離課税)

上場株式等に係る譲渡所得の金額

一般株式等に係る譲渡所得の金額

(2) 所得控除の計算

寄附金控除

扶養控除

その他控除

.



受験番号シール貼付欄	
5 — 6	

見本

第2問 答案用紙<5>
(租 税 法)

(3) 課税所得金額の計算

課税総所得金額 17,000,000

上場株式等に係る課税譲渡所得の金額及び
一般株式等に係る課税譲渡所得の金額の合計額 , ,

(4) 税額計算

課税総所得金額に対する所得税額 , ,

上場株式等に係る課税譲渡所得の金額に対する所得税額及び
一般株式等に係る課税譲渡所得の金額に対する所得税額の合計額 , ,

(5) 税額控除

配当控除 , ,



受験番号シール貼付欄	
6 — 6	

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(免税売上及び非課税資産の輸出等を含まない。)
- (2) 免税売上額(非課税資産の輸出等を含まない。)
- (3) 非課税資産の輸出等の金額
- (4) 非課税売上額(非課税資産の輸出等を含まない。)
- (5) 課税売上割合の計算式の分子の額
- (6) 課税売上割合の計算式の分母の額

, , ,
, , ,
, , ,
, , ,
, , ,
, , ,

[問] 2. 課税仕入れ等に係る消費税額の計算

- (1) 課税仕入れ等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) 課税仕入れ等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) 課税仕入れ等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) 中間納付額(前課税期間の実績によっている。)
- (4) 納付すべき消費税額

, , ,
, , ,
, , ,

.

問 2

(単位：円)

[問] 1. 平成 26 年中に取得した資産の用途転用に伴う消費税額の調整額

, ,

[問] 2. 平成 27 年中に取得した資産の用途転用に伴う消費税額の調整額

, ,
