



受験番号シール貼付欄

1
8

第1問 答案用紙<1>
(租税法)

問題 1

問 1

Blank answer area for Question 1, consisting of a solid top line, two dashed lines, and a solid bottom line.

問 2

Blank answer area for Question 2, consisting of a solid top line, two dashed lines, and a solid bottom line.

問 3

Blank answer area for Question 3, consisting of a solid top line, two dashed lines, and a solid bottom line.

問 4

Blank answer area for Question 4, consisting of a solid top line, two dashed lines, and a solid bottom line.



受験番号シール貼付欄

2
8

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		



受験番号シール貼付欄	
3 8	

第2問 答案用紙<1>
(租 税 法)

問題 1

問 1

(単位：円)

当期純利益の金額

.....

	加算すべき金額	減算すべき金額
(受取配当等についての申告調整)		
A社株式	, .	, .
B社株式	, .	, .
C社株式	, .	, .
(D社による自社株買いについての申告調整)		
D社株式(源泉所得税等についての申告調整を除く。)	, .	, .
(子会社の清算についての申告調整)		
[4. 子会社の清算に関する資料]の会計処理について	, .	, .
(減価償却についての申告調整)		
機械装置F	, .	, .
機械装置G	, .	, .
パソコンH	, .	, .
ソフトウェアJ	, .	, .
(役員給与についての申告調整)		
専務取締役K	, .	, .
常務取締役L	, .	, .
非常勤取締役M	, .	, .
(租税公課についての申告調整)		
7. 租税公課に関する資料		
(1)について	, .	, .
(2)について	, .	, .
(3)について	, .	, .
(4)について	, .	, .



第2問 答案用紙<2>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
4 — 8	

	加算すべき金額	減算すべき金額
(源泉所得税等及び外国税についての申告調整)		
源泉所得税等及び外国税	, ,	, ,
(交際費等についての申告調整)		
9. 交際費等に関する資料		
(1)について	, ,	, ,
(2)について	, ,	, ,
(寄附金についての申告調整)		
10. 寄附金に関する資料		
支出寄附金の損金算入限度額超過額	, ,	, ,
上記以外の調整額	, ,	, ,
(欠損金についての申告調整)		
「11. 欠損金に関する資料」について	, ,	, ,
(その他の申告調整)
(法人税額の計算)		
所得金額	
法人税額	
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	
納付すべき法人税額	



受験番号シール貼付欄	
5 — 8	

第2問 答案用紙<3>
(租 税 法)

問 2

[問] 1.

(単位：円)

- (1) 得意先A社に対する債権
- (2) 得意先B社に対する債権
- (3) 得意先C社に対する債権
- (4) 一括評価金銭債権に係る貸倒引当金繰入額

加算すべき金額	減算すべき金額
, .	, .
, .	, .
, .	, .
, .	, .

[問] 2.

貸倒実績率

.

(小数点第4位未満の端数切上げ)



受験番号シール貼付欄	
6 — 8	

第2問 答案用紙<4>
(租 税 法)

問題 2

(単位：円)

[問] 1.

- (1) 事業所得の総収入金額 , .
- (2) [資料] 2.(3)により, 事業所得の金額の計算上, 必要経費となる金額 , .
- (3) [資料] 2.(4)により, 事業所得の金額の計算上, 必要経費となる減価償却費の金額 , .
- (4) 青色申告特別控除額 , .

[問] 2.

- (1) 不動産所得の金額 , .
- (2) 給与所得の金額 , .
- (3) 総合課税となる譲渡所得の金額 , .
- (4) 一時所得の金額 , .
- (5) 雑所得の金額 , .

[問] 3.

- (1) 土地の取得費の金額 , .
- (2) 建物の取得費の金額 , .

[問] 4.

- (1) 医療費控除の金額 , .
- (2) 社会保険料控除の金額 , .
- (3) 生命保険料控除の金額 , .
- (4) 扶養控除の金額 , .



第2問 答案用紙<5>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
7 8	

問題 3

問 1

(単位：円)

[問] 1. 消費税額の計算

(1) 課税標準額

(千円未満の端数切捨て)

(2) 課税標準額に対する消費税額

[問] 2. 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金額

(6) 課税売上割合の計算式の分母の金額

[問] 3. 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] 4. 控除対象仕入税額の計算

(1) 個別対応方式による控除対象仕入税額

(2) 一括比例配分方式による控除対象仕入税額



第2問 答案用紙<6>
(租税法)

受験番号シール貼付欄	
8 — 8	

問 2

[問]

(1) 通算課税売上割合

(小数点第3位未満の端数切捨て)

(2) 調整対象基準税額

円

(3) 調整対象固定資産に関する仕入れに係る消費税額の調整額

円