



受験番号シール貼付欄

1  
7

第 1 問 答案用紙<1>  
(租 税 法)

問題 1

問 1

<hr/> <hr/> <hr/>
-------------------

問 2

<hr/> <hr/> <hr/>
-------------------

問 3

<hr/> <hr/> <hr/>
-------------------

問 4

<hr/> <hr/> <hr/>
-------------------

問 5

<hr/> <hr/> <hr/>
-------------------

# 令和 2 年論文式租税法



受験番号シール貼付欄

2  
7

第1問 答案用紙<2>  
(租税法)

問題 2

番号	○×欄	記述欄
①		
②		
③		
④		

# 令和 2 年論文式租税法



第2問 答案用紙<1>  
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
3 — 7	

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社株式の譲渡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。)	, ,	, ,
(所得税額の控除についての申告調整)		
剰余金の配当及びみなし配当に係る所得税・復興特別所得税	, ,	, ,
預金の利子に係る所得税・復興特別所得税	, ,	, ,
(役員給与についての申告調整)		
専務取締役E	, ,	, ,
常務取締役F	, ,	, ,
(減価償却資産についての申告調整)		
建物G	, ,	, ,
機械装置H	, ,	, ,
機械装置I	, ,	, ,
ソフトウェアJ	, ,	, ,
ソフトウェアK	, ,	, ,
(貸倒損失についての申告調整)		
得意先L社	, ,	, ,
仕入先M社	, ,	, ,

# 令和 2 年論文式租税法



第2問 答案用紙<2>  
(租 税 法)

4 7	受験番号シール貼付欄

	加算すべき金額	減算すべき金額
(交際費等についての申告調整)		
(1)に関する調整	, ,	, ,
(2)に関する調整	, ,	, ,
(租税公課の会計処理に関する申告調整)		
(1)の会計処理に関する申告調整	, ,	, ,
(2)の会計処理に関する申告調整	, ,	, ,
(3)の会計処理に関する申告調整	, ,	, ,
(4)の会計処理に関する申告調整	, ,	, ,
(退職給付引当金についての申告調整)	, ,	, ,
(その他の申告調整)	. . . . .	. . . . .
(欠損金についての申告調整)	, ,	, ,
(法人税額の計算)		
所得金額	. . . . .	
法人税額	. . . . .	
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	. . . . .	

# 令和 2 年論文式租税法





第2問 答案用紙<3>  
(租 税 法)

5 — 7	受験番号シール貼付欄

問 2

(単位：円)

[問]

1

[資料] 1. についての申告調整

[資料] 2. についての申告調整

[資料] 3. についての申告調整

[資料] 4. についての申告調整

[資料] 5. についての申告調整

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

[問]

2

譲渡所得の金額

, ,
-----

# 令和 2 年論文式租税法



第2問 答案用紙<4>  
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
6 — 7	

問題 2

問 1

(単位：円)

1. 給与所得・退職所得
  - (1) 給与所得の金額
  - (2) 退職所得の金額
  - (3) 課税退職所得金額に対する所得税額
2. 事業所得
 

事業所得の金額
3. 譲渡所得
 

総所得金額に含まれる譲渡所得の金額
4. 雑損控除
  - (1) 雑損控除の対象となる損失の金額
  - (2) 雑損控除の金額
5. 社会保険料控除の金額

問 2

(単位：円)

1. 配当所得
  - (1) 配当に係る源泉所得税の金額(復興特別所得税を含めない。)
  - (2) 配当所得の金額
  - (3) 配当控除額
2. 給与所得
  - (1) 特定支出の額
  - (2) 給与所得の金額
3. 配当所得・給与所得以外の総所得金額
 

配当所得・給与所得以外に総所得金額に含めるべき金額
4. 所得控除
 

生命保険料控除及び小規模企業共済等掛金控除の合計額

# 令和 2 年論文式租税法



第2問 答案用紙<5>  
(租 税 法)

7 7	受験番号シール貼付欄

問題 3

(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金額
- (6) 課税売上割合の計算式の分母の金額

[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
  - ① 個別対応方式による場合
  - ② 一括比例配分方式による場合
- (2) 売上げの返還等対価に係る税額
- (3) 貸倒れに係る税額
- (4) 中間納付額(前課税期間の実績によっている。)

# 令和 2 年論文式租税法