

平成 28 年度 税理士試験

消費税法 ラストスパート模試

〈答案用紙〉

〔答案用紙ご利用時の注意〕

1. 実際の税理士試験では、この表紙はありません。答案用紙のみが配布されます。
2. 実際の税理士試験の答案用紙はB 4サイズです。このままでもご使用になれますが、本試験と同様のサイズで解きたい方は、お手数ですが、B 4サイズにコピーしてお使いください。
3. この答案用紙は、カッターナイフ等で切り取り、ご利用ください。なお、切り取りの際の損傷についてのお取替えはご遠慮願います。
4. 弊社ホームページでは、答案用紙のダウンロードサービスを行っています。
ネットスクールホームページ (<http://www.net-school.co.jp/>) にアクセスしてください。
5. 答案の採点は、模範解答を基に各自で行ってください。

II 課税標準額に対する消費税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 標 準 額	円	〔課税標準額の計算〕
課税標準額に対する消費税額	円	〔課税標準額に対する消費税額の計算〕
控除過大調整税額	円	〔貸倒回収に係る消費税額の計算〕

III 仕入れに係る消費税額の計算等

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 売 上 割 合	円 円	〔課税売上割合の計算〕

受 験 番 号

区 分	金 額	計 算 過 程
控除対象仕入税額		〔控除対象仕入税額の計算〕

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
売上げの返還等対価に係る消費税額	円	[売上げの返還等対価に係る消費税額の計算]
貸倒れに係る消費税額	円	[貸倒れに係る消費税額の計算]
控除税額小計	円	[控除税額の計算]

IV 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額	円	[差引税額の計算]

V 中間納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
中 間 納 付 税 額	円	[中間納付税額の計算]

VI 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

II 課税標準額に対する消費税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 標 準 額	円	〔課税標準額の計算〕
課税標準額に対する消費税額	円	〔課税標準額に対する消費税額の計算〕
控除過大調整税額	円	〔貸倒回収に係る消費税額の計算〕

III 仕入れに係る消費税額の計算等

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 売 上 割 合	円 円	〔課税売上割合の計算〕

受 験 番 号

区 分	金 額	計 算 過 程
控除対象仕入税額	円	〔課税仕入れ等の税額の合計額の計算〕

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		<p>[調整対象固定資産に係る税額控除の調整の計算等]</p>

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
売上げの返還等対価に係る消費税額	円	[売上げの返還等対価に係る消費税額の計算]
貸倒れに係る消費税額	円	[貸倒れに係る消費税額の計算]
控 除 税 額 小 計	円	[控除税額の計算]

IV 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額	円	[差引税額の計算]

V 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問2

I 課税標準額に対する消費税額の計算等

区 分	金 額	計 算 過 程
課税標準額	円	[課税標準額の計算]
課税標準額に対する消費税額	円	[課税標準額に対する消費税額の計算]

II 控除過大調整税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
貸倒回収に係る消費税額	円	[貸倒回収に係る消費税額の計算]

III 仕入れに係る消費税額の計算等

区 分	金 額	計 算 過 程
簡易課税制度の適用の有無		[簡易課税制度の適用の有無の判定]
仕入れに係る消費税額	円	[仕入れに係る消費税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

--	--	--

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

--	--	--

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
売上げに係る対価 の返還等の金額に 係る消費税額	円	[売上げに係る対価の返還等の金額に係る消費税額の計算]
貸倒れに係る消費 税額	円	[貸倒れに係る消費税額の計算]
控除税額小計	円	[控除税額小計の計算]

IV 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差引税額	円	[差引税額の計算]

V 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納付税額	円	

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

II 課税標準額に対する消費税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 標 準 額	円	[課税標準額の計算]
課税標準額に対する消費税額	円	[課税標準額に対する消費税額の計算]
控除過大調整税額	円	[貸倒回収に係る消費税額の計算]

III 仕入れに係る消費税額の計算等

区 分	金 額	計 算 過 程
課 税 売 上 割 合	円 円	[課税売上割合の計算]

受 験 番 号

区 分	金 額	計 算 過 程
控除対象仕入税額		[課税仕入れ等の税額の合計額の計算]

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		<p data-bbox="710 1191 1300 1227">〔調整対象固定資産に係る税額控除の調整の計算等〕</p>

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		[控除対象仕入税額の計算]
売上げの返還等対価に係る消費税額	円	[売上げの返還等対価に係る消費税額の計算]
貸倒れに係る消費税額	円	[貸倒れに係る消費税額の計算]
控 除 税 額 小 計	円	[控除税額の計算]

IV 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
控除不足還付税額 又は差引税額	円	[控除不足還付税額又は差引税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

V 中間納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
中 間 納 付 税 額	円	[中間納付税額の計算]

VI 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額	円	[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--