

平成29年度 税理士試験

消費税法 ラストパート模試

〈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B4サイズです。
3. この答案用紙は、ミシン目に沿ってカッターナイフ等で切り取り、ご利用ください。なお、切り取りのさいの損傷についてのお取り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、模範解答をもとに各自で行ってください。



<http://www.net-school.co.jp/>

©Net-School

問1

I 納税義務の有無の判定

区 分	金 額	計 算 過 程
基準期間における 課税売上高	円	〔当課税期間の納税義務の有無の判定〕

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〕

受 験 地						評 点
受 験 番 号						

区 分	金 額	計 算 過 程
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
簡易課税制度の適用の有無の判定		[簡易課税制度の適用の有無の判定]
控除対象仕入税額	円	[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]

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					
---------	--	--	--	--	--

問2

区 分	金 額	計 算 過 程
課税売上割合	<div style="text-align: right;"> 円 円 </div>	[課税売上割合の計算]
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]
		[調整対象固定資産に係る控除税額の調整計算等]

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		<div data-bbox="710 1064 1013 1102" data-label="Text"> <p>[控除対象仕入税額の計算]</p> </div>

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問3

区 分	金 額	計 算 過 程
中間納付税額	円	〔中間納付税額の計算〕

受験番号					
------	--	--	--	--	--

Blank writing area with horizontal dashed lines.

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Lined writing area with horizontal dashed lines.

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Lined writing area with horizontal dashed lines.

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

I 納税義務の有無の判定

区 分	金 額	計 算 過 程
納税義務の有無の判定		[納税義務の有無の判定]

受 験 地					評 点
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]

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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

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					
---------	--	--	--	--	--

A large rectangular area with a solid black border, containing 25 horizontal dashed lines for writing.

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

I 納税義務の有無の判定

区 分	金 額	計 算 過 程
納税義務の有無の判定	/	[当課税期間の納税義務の有無の判定]

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]

受 験 地					評 点
受 験 番 号					

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	<div style="text-align: right;"> 円 <hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 円 </div>	〔課税売上割合の計算〕
調整前の仕入控除 税額	個別対応方式 <div style="text-align: right;">円</div> 一括比例配分方式 <div style="text-align: right;">円</div>	〔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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
特 定 収 入 割 合	<div style="text-align: right;"> 円 _____ 円 </div>	[特定収入割合の計算]
調 整 割 合	<div style="text-align: right;"> 円 _____ 円 </div>	[調整割合の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
調整後の仕入控除 税額	円	〔個別対応方式による調整後の仕入控除税額〕
		〔一括比例配分方式による調整後の仕入控除税額〕

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
売上げの返還等対 価に係る税額	円	[売上げの返還等対価に係る税額の計算]
貸倒れに係る税額	円	[貸倒れに係る税額の計算]
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 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]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

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					
---------	--	--	--	--	--