

平成 24 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B4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、B4サイズにコピーしてお使いください。
3. 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。
4. 答案の採点は、模範解答を基に各自で行ってください。

Z-62-F ラストスパート模試 第1回〔第二問〕 答案用紙

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〕

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		〔課税標準額の計算〕
課税標準額に対する消費税額		〔課税標準額に対する消費税額の計算〕
控除過大調整税額		〔貸倒回収に係る消費税額の計算〕

受 験 地						
受 験 番 号	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>					

評 点

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		〔課税売上割合の計算〕
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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

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

受験番号					
------	--	--	--	--	--

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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問 1 (続き)

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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問2 (続き)

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

受	験	番	号						
---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Z-62-F ラストスパート模試 第2回〔第二問〕 答案用紙

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		〔当課税期間前の課税期間の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		〔課税標準額の計算〕

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

区 分	金 額	計 算 過 程
課税標準額に対する消費税額		[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		[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

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		[調整対象固定資産に係る控除税額の調整の計算等]

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等]
売上げの返還等対 価に係る税額		[売上げの返還等対価に係る税額の計算]
貸倒れに係る消費 税額		[貸倒れに係る消費税額の計算]
控 除 税 額 小 計		[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		[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		[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		[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Z-62-F ラストスパート模試 第3回〔第二問〕 答案用紙

問1

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		〔課税標準額の計算〕

受 験 地						
受 験 番 号	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>					

評 点

区 分	金 額	計 算 過 程
課税標準額に対する消費税額		[課税標準額に対する消費税額の計算]
控除過大調整税額		[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
簡易課税制度適用の有無の判定	/	[簡易課税制度適用の有無の判定]
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

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		[売上げの返還等対価に係る税額の計算]

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
貸倒れに係る税額		[貸倒れに係る税額の計算]
控除税額小計		[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		[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		[中間納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

VI 納付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額		[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問2

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		[課税標準額の計算]
課税標準額に対する消費税額		[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		[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
		[調整対象固定資産に係る控除税額の調整の計算等]

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

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]

受験番号					
------	--	--	--	--	--

IV 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額		[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		[中間納付税額の計算]

VI 納付税額又は中間納付還付税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
納 付 税 額 中間納付還付税額 (正しい方に○)		[納付税額又は中間納付還付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問 1 (続き)

--	--	--	--	--

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Z-62-F ラストスパート模試 第4回〔第二問〕 答案用紙

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		〔前々課税期間の納税義務の有無の判定〕
		〔前課税期間の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〕

第4回(答案用紙)

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

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		〔課税標準額の計算〕
課税標準額に対する消費税額		〔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
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〕
課 税 売 上 割 合		〔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					
------	--	--	--	--	--

Ⅳ 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額		[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		[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		[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Z-62-F ラストスパート模試 第5回〔第二問〕 答案用紙

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		〔課税標準額の計算〕
課税標準額に対する消費税額		〔課税標準額に対する消費税額の計算〕

受 験 地						
受 験 番 号	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>					

評 点

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		〔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 一括比例配分方式	〔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		〔特定収入割合の計算〕
調 整 割 合		〔調整割合の計算〕

受験番号					
------	--	--	--	--	--

Ⅳ 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額		[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		[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		[納付税額の計算]

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問1 (続き)

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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

問2 (続き)

--	--	--	--	--

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		[課税標準額の計算]
課税標準額に対する消費税額		[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		[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

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		〔調整対象固定資産に係る控除税額の調整の計算等〕

受験番号					
------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

区 分	金 額	計 算 過 程
		<p>[控除対象仕入税額の計算等]</p>
売上げの返還等対 価に係る税額		<p>[売上げの返還等対価に係る税額の計算]</p>
控 除 税 額 小 計		<p>[控除税額小計の計算]</p>

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

Ⅳ 差引税額の計算

区 分	金 額	計 算 過 程
差 引 税 額		[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		[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		〔納付税額の計算〕

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--