

法人税法計算模試第2回

—答案用紙—

合 計
50

I 所得金額の計算

1. 租税公課に関する事項

加算調整すべき項目及び金額

減算調整すべき項目及び金額

2. 資産の交換等に関する事項

計算過程（減価償却超過額は、4.減価償却に関する事項で調整すること）

加算調整すべき項目及び金額
減算調整すべき項目及び金額

3. 交際費等に関する事項

計算過程
加算調整すべき項目及び金額
減算調整すべき項目及び金額

4. 減価償却に関する事項

計算過程

加算調整すべき項目及び金額

減算調整すべき項目及び金額

5. 貸倒引当金に関する事項

計算過程

加算調整すべき項目及び金額

減算調整すべき項目及び金額

6. 有価証券、所得税額控除、受取配当等に関する事項

計算過程

(有価証券の譲渡損益)

(期末評価)

(受取配当等の益金不算入額)

(控除所得税額)

加算調整すべき項目及び金額

減算調整すべき項目及び金額

II 利益積立金額の計算

I 利益積立金額の計算に関する明細書						
区 分	期 首 現 在		当 期 の 増 減			差 引 翌 期 首 現 在 利 益 積 立 金 額
	利 益 積 立 金 額		減	増		
	①		②	③	④	
利 益 準 備 金	25,000,000円			円	円	25,000,000円
別 途 積 立 金	50,350,000					50,350,000
繰 越 損 益 金	478,000,000		478,000,000	524,000,000		524,000,000
納 税 充 当 金						
未人 納税	未納法人税及び 未納地方法人税	△	△	中間	△	/
				確定	/	
法等	未納住民税	△	△	中間	△	
				確定	/	
差 引 合 計 額						/