

平成29年度 税理士試験

法人税法 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

設問 2

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

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

問2

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

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

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

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

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

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

[第二問]

法人名 甲 株式会社

表 1

平成 29 年 4 月 1 日

事業年度分の法人税額の計算

平成 30 年 3 月 31 日

(単位：円)

区 分		金 額	計 算 過 程
所 得 金 額		,000	
同 上 の 内 訳	①		
	②		
税 額	① × %		
	② × %		
法 人 税 額			
差 引 法 人 税 額			
留 保 金	課 税 留 保 金 額		
	同 上 に 対 す る 税 額		
法 人 税 額 計			
差 引 所 得 に 対 す る 法 人 税 額		00	
差 引 確 定 法 人 税 額			

受 験 番 号

(計算過程は別紙に記入すること)

所得の金額の計算に関する明細書 (その2)

(単位:円)

区 分		総 額	左のうち社外流出
減 算			
	小 計		
仮 計			
寄 附 金 の 損 金 不 算 入 額			
法 人 税 額 から 控 除 さ れ る 所 得 税 額			
税 額 控 除 の 対 象 と な る 外 国 法 人 税 の 額			
合 計 ・ 差 引 計			
総 計			
所得金額又は欠損金額			

受 験 番 号

所得の金額の計算に関する計算過程（その1）

（単位：円）

〔租税公課等〕

〔同業者団体に対する会費〕

〔減価償却資産〕

所得の金額の計算に関する計算過程（その2）

（単位：円）

〔交際費等その他の費用〕

〔株式の売却〕

〔ストックオプション〕

受験番号

所得の金額の計算に関する計算過程（その3）

（単位：円）

〔棚卸資産〕

〔社債の発行〕

所得の金額の計算に関する計算過程（その4）

（単位：円）

[貸倒引当金]

Blank writing area with horizontal dashed lines.

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

問2

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

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

Blank writing area with horizontal dashed lines.

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

[第二問]

別表一(一)

法人名	甲 株式会社
-----	--------

平成29年 4 月 1 日

事業年度分の法人税額の計算

平成30年 3 月31日

(単位：円)

区 分	金 額
所 得 金 額	
法 人 税 額	
差 引 法 人 税 額	
法 人 税 額 計	
差 引 所 得 に 対 す る 法 人 税 額	
納 付 す べ き 法 人 税 額	
[法人税額の計算等]	

受 験 番 号					
---------	--	--	--	--	--

所得の金額の計算に関する計算過程（その1）

〔「法人税、住民税及び事業税」及び租税公課〕

〔株主の状況〕

〔役員給与等〕

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

所得の金額の計算に関する計算過程（その3）

[資産の交換]

[減価償却等]

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

所得の金額の計算に関する計算過程（その4）

[受取配当等]

[外貨建借入金]

[繰延資産]

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

問2

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

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

Blank writing area with horizontal dashed lines.

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

〔第二問〕

表 1

法人名	甲 株式会社
-----	--------

平成29年4月1日

事業年度分の法人税額の計算

平成30年3月31日

(単位：円)

区 分	金 額	計 算 過 程
所 得 金 額	,000円	
法 人 税 額		
差 引 法 人 税 額		
法 人 税 額 計		
差引所得に対する法人税額	00	
納 付 す べ き 法 人 税 額		

表 2

(計算過程は別紙に記入すること)

所得の金額の計算に関する明細書 (その2)

(単位:円)

	区 分	総 額
減		
算		
	小 計	
	仮 計	
	合 計	
	差 引 計	
	総 計	
	所得金額又は欠損金額	

所得の金額の計算に関する計算過程（その1）

[グループ間取引]

[残余財産の分配]

所得の金額の計算に関する計算過程（その2）

[現物分配]

[租税公課]

[長期工事]

所得の金額の計算に関する計算過程（その3）

[貸倒損失]

[貸倒引当金]

所得の金額の計算に関する計算過程（その４）

[ソフトウェア]

[交際費等]

所得の金額の計算に関する計算過程（その5）

[寄附金]