

平成29年度 税理士試験

法人税法 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。
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

[第一問]

問1

設問1

Large rectangular area for writing answers, featuring horizontal dashed lines for guidance.

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

設問 2

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

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

問2

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

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

Blank writing area with horizontal dashed lines.

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

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

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1)

(単位 : 円)

区 分		総 額	左のうち社外流出
当期利益又は当期欠損の額			
加			
算			
小 計			

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 lined 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					
---------	--	--	--	--	--

別表四

(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1)

(単位: 円)

	区 分	総 額
	当 期 利 益 又 は 当 期 欠 損 の 額	
加		
算		
	小 計	

受 験 番 号				
---------	--	--	--	--

別表四

(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	

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2）

[貸倒引当金等]

--	--	--	--	--

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

所得の金額の計算に関する計算過程（その5）

[交際費等及び寄附金]

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

[第一問]

問 1

(1)について

Blank area for writing the answer to question (1). The area contains horizontal dashed lines for writing.

受験地					
受験番号					

評点

Blank writing area with horizontal dashed lines.

(2)について

Blank writing area with horizontal dashed lines.

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

〔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1)

(単位:円)

区 分		総 額
当期利益又は当期欠損の額		
加		
算		
	小 計	

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]