資格の大原

実力判定公開模擬試験　出題予定表

2020年税理士試験受験対策

実力判定公開模擬試験　法　人　税　法

回　数	理　論　範　囲	計　算　範　囲
第1回	問　2－1　各事業年度の所得の金額の計算方法 問　2－2　収益の額 問　6－1　同族会社の意義　役員の意義　使用人兼務役員の意義 問　6－2　役員給与の損金不算入 問　6－3　使用人給与の損金不算入　使用人賞与の損金算入時期 問　8－3　交換差益金の圧縮記帳 問 11－2　過少資本税制（国外支配株主等に係る負債の利子等の課税の特例） 問 11－3　過大支払利子税制（対象純支払利子等に係る課税の特例） 問 12－4 譲渡制限付株式を対価とする費用の帰属事業年度の特例 問 15－8 株式分配があった場合の主な取扱い	有価証券、減価償却、特別償却・特別控除、繰延資産、租税公課、税効果会計、交際費等、役員給与、使用人賞与、交換差益など
第2回	問　1－4　資本金等の額 問　1－5　利益積立金額 問　4－1　受取配当等の益金不算入額 問　4－2　配当等の額とみなす金額 問　5－4　有価証券の譲渡損益及び算出方法 問 12－2 リース取引に係る所得の計算 問 13－5 所得税額控除 問 14－1 中間申告 問 17－3 適格現物分配があった場合の主な取扱い	受取配当等、みなし配当、減価償却、繰延資産、外貨建取引、租税公課、寄附金、貸倒引当金、賃上げ・投資促進税制、所得税額控除など
第3回	問　3－1　リース譲渡に係る収益及び費用の帰属事業年度の特例（延払基準） 問　3－2　工事の請負に係る収益及び費用の帰属事業年度の特例（工事進行基準） 問 5－12 繰延資産の意義及び償却計算 問　7－1　寄附金の損金不算入 問　7－2　交際費等の課税の特例 問 10－1 青色欠損金の繰越控除及び繰戻し還付 問 10－5 残余財産が確定した場合の欠損金の取扱い 問 17－1 グループ法人税制 問 17－2 完全支配関係がある法人間取引の損益の調整	所得金額の計算、工事の請負、資産の評価損益、有価証券、減価償却、租税公課、寄附金、保険差益、収用等、貸倒引当金、確定決算型、グループ法人税制など
第4回	問　5－2　棚卸資産の評価方法 問　5－5　有価証券の期末評価及び売買目的有価証券の意義 問　5－6　有価証券の意義及び取得価額 問　5－7　減価償却資産の償却計算及び償却方法 問　5－8　減価償却資産の意義及び取得価額 問 11－1 移転価格税制（国外関連者との取引に係る課税の特例） 問 15－2 分割型分割があった場合の主な取扱い 問 15－3 分社型分割があった場合の主な取扱い 問 15－7 株式交換等があった場合の主な取扱い	同族判定・役員判定、役員給与、租税公課、寄附金、交際費等、欠損金、留保金課税、グループ法人税制など