

問題 1

所得金額の計算

(単位：円)

区 分		金 額	計 算 過 程
当 期 純 利 益			
加			
算			[減価償却]

(単位：円)

加 算			〔交際費等の損金不算入額〕
			〔有価証券〕
	小	計	
減 算			〔受取配当等の益金不算入額〕
	小	計	

問題 2

所得金額の計算

(単位：円)

区 分		金 額	計 算 過 程
当 期 純 利 益			〔租税公課〕
加	損 金 計 上 納 税 充 当 金		
	損 金 計 上 法 人 税 等		
	損 金 計 上 住 民 税		
	損 金 計 上 附 帯 税 等		
	損 金 計 上 罰 金 等		
減 価 償 却 超 過 額			〔減価償却〕
算			

(次ページへ)

(単位：円)

加			
算	交際費等の損金不算入額		[交際費等の損金不算入額]
	小計		

(単位：円)

減	納税充当金から支出した事業税等の額		[納税充当金から支出した事業税等の額]
	受取配当等の益金不算入額		[受取配当等の益金不算入額]
算	小 計		
	仮 計		
	寄附金の損金不算入額		[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		[法人税額から控除される所得税額]
	合 計		
	差 引 計		
	総 計		
	所 得 金 額		