

問題1

I. 所得金額の計算

(単位：円)

内 容		金 額	内 容		金 額
当 期 純 利 益					
加			減		
算					
				小 計	
				仮 計	
				合 計	
				差 引	
				総 計	
	小 計			所 得 金 額	

II. 法人税額の計算

(単位：円)

内 容		税率	金 額	計 算 過 程
所 得 金 額			,000	
法人税額の計算				
	法 人 税 額			
			00	
この申告により納付すべき法人税額				

計算過程(1)

(単位：円)

【租税公課等】

【減価償却】

【貸倒損失】

計算過程(2)

(単位：円)

【貸倒引当金】

【法人税額から控除される所得税額】

問題 2

区 分	総 額	処 分		
		留 保	社 外 流 出	
当期利益又は当期欠損の額	円 61,809,464	円 61,809,464	配 当	円
			その他	
損金経理をした法人税及び地方法人税（附帯税を除く。）				
損金経理をした道府県民税及び市町村民税				
損金経理をした納税充当金				
損金経理をした附帯税（利子税を除く。） 加算金、延滞金（延納分を除く。）及び過怠税			その他	
減価償却の償却超過額				
役員給与の損金不算入額			その他	
交際費等の損金不算入額			その他	
小 計				

減	減価償却超過額の当期認容額				
	納税充当金から支出した事業税等の金額				
	受取配当等の益金不算入額			※	
	外国子会社から受ける剰余金の配当等の益金不算入額			※	
		小計			
算	仮計				
	寄附金の損金不算入額			その他	
	法人税額から控除される所得税額			その他	
	税額控除の対象となる外国法人税の額			その他	
	合計	45,911,887	63,145,291		△ 17,233,404
	差引計	45,911,887	63,145,291		△ 17,233,404
	総計				
	所得金額又は欠損金額				

計算過程(1)

(単位：円)

【租税公課その他の費用に関する事項】
【減価償却に関する事項】

計算過程(2)

(単位：円)

【債権等の額に関する事項】

計算過程(3)

(単位：円)

【受取配当等に関する事項】

法人税額の計算

(単位：円)

区 分		税率	金 額	計 算 過 程
所 得 金 額			,000	
法人税額の計算				
	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				

〔減価償却に関する事項〕

[受取配当等に関する事項]

〔有価証券に関する事項〕

〔債権等に関する事項〕

当社がH社に対して行った債権の切捨てについて、法人税法上の取扱いを簡潔に答えなさい。

〔租税公課等に関する事項〕

〔交際費等に関する事項〕

〔寄附金に関する事項〕