

通常の授業クラス				
学 校	コース	曜 日	時間帯	講 師 名
	完全		朝・昼 夜・全日	

		合 計
第一問	第二問	



大原番号			—						氏 名								
------	--	--	---	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

2025年受験対策 法人税法 第1回確認テスト (完全合格) 答案用紙

(1)

(2)

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There is no handwriting or other markings on the paper.

氏	名

(3) 前提①

(3) 前提②

氏	名

問 2

(1)

① 時価法
② 原価法

銘 柄	期末評価上の有価証券の区分	適用される評価方法
B 株 式		
C 株 式		
D 社 債		

(2)

氏	名

問 3

(1) 支出 E

・支出 E については、

ため、

が損金の額に算入されることとなる。

(2) 支出 F

・支出 F については、

ため、

が損金の額に算入されることとなる。

(3) 支出 G

・支出 G については、

ため、

が損金の額に算入されることとなる。

氏	名

(4) 支出H

・支出Hについては、

ため、

が損金の額に算入されることとなる。

氏	名

計算過程(3)

(単位：円)

【寄附金に関する事項】

【土地に関する事項】

※ 近隣の神社に対するD土地の贈与について、甲社の税務上の処理を示しなさい。

借 方		貸 方	
項 目	金 額	項 目	金 額

氏	名

計算過程(5)

(単位：円)

【給与に関する事項】

氏	名

別表四 所得金額の計算

(単位：円)

内 容		金 額	所得金額に関する計算又は検討過程
当 期 純 利 益			
加			
算			
減			
算			
仮 計			※ 前項までに指定された事項以外の事項に限る。
合 差 引 計			
合 差 総 計			
所 得 金 額			

氏	名

別表一 法人税額の計算

(単位：円)

内 容	金 額	法 人 税 額 の 計 算 過 程
所 得 金 額	,000	
法 人 税 額		
特 別 控 除 額		
留 保 金 に 対 す る 税 額		
法 人 税 額 計		
控 除 税 額		
差 引 所 得 に 対 す る 法 人 税 額	00	
中 間 申 告 分 の 法 人 税 額		
差 引 確 定 法 人 税 額		
【留保金課税に関する事項】		

氏 名

別表五(一) I 利益積立金額の計算に関する明細書

(単位：円)

区 分	期 首 現 在		当 期 の 増 減		差 引 翌 期 首 現 在 利 益 積 立 金 額
	利 益 積 立 金 額		減	増	
	①	②	③	④	
利 益 準 備 金	4,000,000				
繰延消費税額等損金不算入額	277,200				
仮 払 交 際 費 認 定 損	△387,000				
仮 払 寄 附 金 認 定 損	△1,000,000				
繰 越 損 益 金	163,755,100				
納 税 充 当 金	85,060,500				
未納法人税及び未納地方法人税	△ 55,000,000	△	中間	△	△
			確定	△	
未 納 住 民 税	△ 11,385,000	△	中間	△	△
			確定	△	
差 引 合 計 額	185,320,800				

氏 名

別表五(二) 租税公課の納付状況等に関する明細書

(単位：円)

税目及び事業年度			期 首 現 在 未 納 税 額	当 期 発 生 税 額	当 期 中 の 納 付 税 額			期 末 現 在 未 納 税 額
					充当金取崩し による納付	仮 払 経 理 による納付	損 金 経 理 による納付	①＋②－③ －④－⑤
			①	②	③	④	⑤	⑥
法 地 人 方 税 法 及 人 び 税	R 6 . 4 . 1 ～ R 7 . 3 . 31							
	当 期 中 間 分							
	当 期 確 定 分							
住 民 税	R 6 . 4 . 1 ～ R 7 . 3 . 31							
	当 期 中 間 分							
	当 期 確 定 分							
事 業 税	R 6 . 4 . 1 ～ R 7 . 3 . 31							
	当 期 中 間 分							
そ の 他	損 金 算 入 の も の	利 子 税						
		延 滞 金 (延納に係るもの)						
		固 定 資 産 税						
		源 泉 所 得 税						
	損 金 不 算 入 の も の	加算税及び加算金						
		延 滞 税						
		延 滞 金 (延納分を除く)						
		過 怠 税						
		源 泉 所 得 税						
		納 税 充 当 金 の 計 算						
期 首 納 税 充 当 金				取 崩 額	法 人 税 ・ 住 民 税			
繰 入 額					事 業 税			
				期 末 納 税 充 当 金				