

※ 記載して頂いた個人情報は成績管理のために利用致します。

| 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<br>夜・全日 |       |

| 合 計 |     |
|-----|-----|
| 第一問 | 第二問 |
|     |     |



|      |  |  |   |  |  |  |  |  |
|------|--|--|---|--|--|--|--|--|
| 大原番号 |  |  | — |  |  |  |  |  |
|------|--|--|---|--|--|--|--|--|

|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 氏 名 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|

※大原番号、氏名（漢字）を必ずご記入ください。マスをはみ出さないよう丁寧な記入をお願いします。

2025年受験対策 法人税法 第4回確認テスト（完全合格）答案用紙

〔第一問〕

問 1

(1)

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

(2)

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |



|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

問 3

(1)

|                        |
|------------------------|
| 大通算法人、中小通算法人のいずれに該当するか |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
| 根拠法令                   |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |
|                        |

(2)

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |



|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

問 4

(1) 農業協同組合法に規定する農業協同組合

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

(2) 公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律（公益認定法）による認定を受けた一般社団法人

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

(3) 地方自治法に規定する地方公共団体

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

(4) 外国法人から発行済み株式の3分の1超を所有されている会社法に規定する株式会社

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |





| 氏 | 名 |
|---|---|
|   |   |

(単位：円)

〔外国子会社配当等の益金不算入額〕

〔有価証券計上もれ〕

|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

(単位：円)

工場移転に関する事項

〔圧縮積立金積立超過額〕

(次ページに続く)

|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

(単位：円)

〔減価償却〕

| 氏 | 名 |
|---|---|
|   |   |

(単位：円)

経費等に関する事項

〔みなし役員の判定〕

〔役員給与損金不算入額〕

〔繰延消費税額等損金不算入額〕

〔繰延消費税額等認容〕

|   |   |
|---|---|
| 氏 | 名 |
|   |   |

(単位：円)

その他の事項

〔法人税額から控除される所得税額〕

〔寄附金の損金不算入額〕

(次ページに続く)



|     |
|-----|
| 氏 名 |
|     |

2. 別表四（所得の金額の計算に関する明細書）

（単位：円）

| 区 分                               |                                  | 総 額        | 処 分 |      |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------|-----|------|
|                                   |                                  |            | 留 保 | 社外流出 |
| 当 期 純 利 益                         |                                  | 64,367,500 |     |      |
| 加 算                               | 損 金 計 上 法 人 税 等                  |            |     |      |
|                                   | 損 金 計 上 住 民 税                    |            |     |      |
|                                   | 損 金 計 上 納 税 充 当 金                |            |     |      |
|                                   | 損 金 計 上 附 帯 税 等 (過 怠 税 含 む)      |            |     |      |
|                                   | 減 価 償 却 超 過 額                    |            |     |      |
|                                   | 圧 縮 積 立 金 積 立 超 過 額              |            |     |      |
|                                   | 外国子会社配当等に係る外国源泉税等の損金不算入額         |            |     |      |
|                                   | 譲 渡 損 益 調 整 勘 定 繰 入 額            |            |     |      |
|                                   | 役 員 給 与 損 金 不 算 入 額              |            |     |      |
|                                   | 繰 延 消 費 税 額 等 損 金 不 算 入 額        |            |     |      |
|                                   | 有 価 証 券 計 上 も れ                  |            |     |      |
|                                   |                                  |            |     |      |
|                                   |                                  |            |     |      |
|                                   | 小 計                              |            |     |      |
| 減 算                               | 納 税 充 当 金 から 支 出 し た 事 業 税 等 の 額 |            |     |      |
|                                   | 減 価 償 却 超 過 額 認 容                |            |     |      |
|                                   | 有 価 証 券 認 定 損                    |            |     |      |
|                                   | 受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額          |            |     |      |
|                                   | 外 国 子 会 社 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額    |            |     |      |
|                                   | 繰 延 消 費 税 額 等 認 容                |            |     |      |
|                                   | 譲 渡 損 益 調 整 勘 定 繰 入 額            |            |     |      |
|                                   | 圧 縮 積 立 金 認 定 損                  |            |     |      |
|                                   | 固 定 資 産 取 得 価 額 減 額              |            |     |      |
|                                   |                                  |            |     |      |
|                                   | 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               |                                  |            |     |      |

|     |
|-----|
| 氏 名 |
|     |

## 3. 別表一（法人税額の計算）

（単位：円）

| 内 容                                      | 金 額  |
|------------------------------------------|------|
| 所 得 金 額                                  | ,000 |
| 法 人 税 額<br>年800万円以下：15%<br>年800万円超：23.2% |      |
| 特 別 控 除 額                                |      |
| 留 保 金 に 対 す る 税 額                        |      |
| 法 人 税 額 計                                |      |
| 控 除 所 得 税 額                              |      |
| 控 除 外 国 税 額                              |      |
| 差 引 所 得 に 対 す る 法 人 税 額                  |      |
| 中 間 申 告 分 の 法 人 税 額                      |      |
| 差 引 確 定 法 人 税 額                          |      |

（単位：円）

|        |
|--------|
| 控除外国税額 |
|        |