

問題 1

計算過程(1)

(単位：円)

【減価償却費に関する事項】

計算過程(2)

(単位：円)

【有価証券に関する事項】

【受取配当等に関する事項】

計算過程(3)

(単位：円)

【法人税額から控除される所得税額】

【交際費等に関する事項】

計算過程(4)

(単位：円)

【寄附金等に関する事項】

所得金額の計算

(単位：円)

内 容		総 額	留 保	社 外 流 出	
当 期 純 利 益				配 当	
				その他	
加	損 金 計 上 法 人 税 等				
	損 金 計 上 住 民 税				
	損 金 計 上 納 税 充 当 金				
	加 算 小 計				
減	納税充当金から支出した事業税等の額				
	減 算 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					
合 計 ・ 差 引 計 ・ 総 計					
所 得 金 額					

問題 2

別表四

法人税の課税標準である所得の金額の計算

(単位：円)

区 分		金 額
当 期 純 利 益		
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	
	小 計	
減 算	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	
	小 計	
仮 計		
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 又 は 欠 損 金 額		

(単位：円)

区 分	期首現在 利益積立金額	当期の増減		差引翌期首現在 利益積立金額
		減	増	
	①	②	③	④
利 益 準 備 金				
繰越損益金				
納税充当金				
未納法人税及び未納地方法人税	△	△	中間 △	
			確定	
未納住民税	△	△	中間 △	
			確定	
差引合計額				

計算過程その1

(単位：円)

〔租税公課等に関する事項〕

〔減価償却に関する事項〕

(次ページへ)

計算過程その2

(単位：円)

計算過程その3

(単位：円)

〔受取配当等に関する事項〕

計算過程その 4

(単位：円)

〔繰延資産に関する事項〕

〔交際費に関する事項〕

〔その他の事項〕

問題 3

【所得金額の計算】

(単位：円)

区 分		総 額	処 分		
			留 保	社 外 流 出	
当 期 純 利 益				配 当	
				その他	
加					
算					
減					
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 ・ 差 引 計 ・ 総 計					
所 得 金 額 又 は 欠 損 金 額					

【法人税額の計算】

(単位：円)

区 分	金 額	計 算 過 程
所 得 金 額	000	※ 控除税額については指定部分で行うこと。 【税率適用区分】 【法人税額】
法 人 税 額		
法 人 税 額 の 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		

計算過程－1

(単位：円)

【同族会社の判定】

【配当金に関する事項】

【有価証券に関する事項】

計算過程－2

(単位：円)

【所得税額に関する事項】

【修繕費、減価償却資産に関する事項】

(次ページへ)

【繰延資産に関する事項】

【交際費等に関する事項】

【寄附金に関する事項】

(次ページへ)

【給料報酬に関する事項】

【その他に関する事項】