

※ 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
	一発・短期 完全・直対		朝・昼 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。

Z-75-D 法 人 税 法 第 3 回直前対策模擬試験〔第一問〕 答案用紙

問 1

（設問 1）

- (1) 金融商品取引法第 2 条第 1 項に規定する有価証券（(2)に該当するものを除く。）

--

- (2) 金融商品取引法第 2 条第 1 項第一号から第十五号までに掲げる有価証券及び同項第十七号に掲げる有価証券に表示されるべき権利

--

- (3) 上記(1)及び(2)に掲げる有価証券以外のもの

--

（設問 2）

- (1) 法人税法に規定する有価証券の取得価額

氏	名

(2) 当期に取得した有価証券の取得価額

区 分	取得価額
①の取引	円
②の取引	円
③の取引	円

(設問3)

(1) 法人税法に規定する売買目的有価証券の意義

(2) 以下の区分に従って答えなさい。

① 売買目的有価証券の期末評価

② 評価損益の所得計算上の取扱い

氏	名

(設問 4)

B 社における A 社株式の譲渡に関する取扱い

(設問 5)

(1) 再生計画認可の決定に伴う資産の評価損について、その対象外となる有価証券

--

(2) 特別な事実（物損等の事実に限る。）のうち有価証券に関するもの

氏	名

問 2

(設問 1)

適用が想定される規定

税務上の処理 (単位：円)

借 方		貸 方	
項 目	金 額	項 目	金 額

氏 名

税務上の処理（単位：円）

借 方		貸 方	
項 目	金 額	項 目	金 額

氏	名

問1(1)

〔欠損金の繰戻しによる還付請求額〕

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・社外流出の別)	計算過程

氏	名

別表五(一) I 利益積立金額の計算に関する明細書（一部抜粋）

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		
未収法人税等認定損					
未収還付税金					
納税充当金					
未納法人税等	△	△	中間	△	△ 記載不要
			確定	△ 記載不要	
未納住民税	△	△	中間	△	△ 記載不要
			確定	△ 記載不要	

別表五(二) 租税公課の納付状況等に関する明細書（一部抜粋）

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	
法人 税 等	R 6. 4. 1 ～ R 7. 3. 31						
	当期中間分	記載不要					
	当期確定分	記載不要					
住 民 税	R 6. 4. 1 ～ R 7. 3. 31						
	当期中間分						
	当期確定分	記載不要					
事 業 税	R 6. 4. 1 ～ R 7. 3. 31						
	当期中間分	記載不要					

氏	名

問 1 (2)

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・社外流出の別)	計算過程

氏	名

問 1 (2) (続き)

--	--

氏	名

問 1 (2) (続き)

--	--

氏	名

問 1 (2) (続き)

--	--

氏	名

問 1 (3)

〔同族会社、みなし役員及び使用人兼務役員の判定〕

〔当期末における役員を列挙しなさい。〕

氏	名

問 1 (3) (続き)

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・社外流出の別)	計算過程

氏	名

問 2 (1)

配当等の額につき別表四に おいて税務調整すべき金額 (減算・社外流出項目)	計算過程

氏	名

問 2 (2)

① 前期における交際費等の損金不算入額（当初申告額）

P 社	
S 1 社	
S 2 社	



氏	名

② P社の修正申告に係る交際費等の損金不算入額（修正申告額）

--