※ 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 完合・直対		朝･昼 夜･全日	

第一問	第二問	合　計

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２回実力判定公開模擬試験〔第一問〕答案用紙

問 1

〔設問 1 〕

〔設問 2 〕

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 3 〕

⑴　土地

⑵　X 社社債

⑶　棚卸資産

⑷　建物

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 4 〕　　（単位：円）

更生欠損金等の損金算入額	円
欠損金等の当期控除額	円

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 5 〕

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 6 〕

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

問 2

〔設問 1〕

〔設問 2〕

税務上の仕訳　　（単位：円）

借　方		貸　方	
項　目	金　額	項　目	金　額

法人税法上の取扱い

影響のある別表

別表四	別表五㈠ I	別表五㈠ II	別表五㈡

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 3 〕

【別表五㈠Ⅰ】

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	
繰 越 損 益 金		2,000,000		

【別表五㈠Ⅱ】

区　分	期 首 現 在 資本金等の額	当期の増減		差引翌期首現在 資 本 金 等 の 額
		減	増	
資本金又は出資金	114,000,000			
その他資本剰余金	1,000,000	1,000,000		0

〔設問 4 〕

取得価額
円
法人税法上の取扱い

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

〔設問 5 〕

資格の大原　本文中無断転載禁

Z-75-D　法 人 税 法　第２回実力判定公開模擬試験〔第二問〕答案用紙

氏　　名

Ⅰ　損益計算書（原案）における当期純利益の額の修正　　（単位：円）

内　　容	加　減	調　整　額
損益計算書（原案）の「当期純利益」	＋	
修正後の「当期純利益」		

計算過程(1)　　（単位：円）

金銭債権に関する事項
【貸倒損失】

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

計算過程(2)　　（単位：円）

有価証券に関する事項
【Ａ社社債】 【Ｂ社株式】 【Ｃ証券投資信託】 【Ｄ社株式】
租税公課等に関する事項

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

計算過程(3)　　（単位：円）

減価償却等に関する事項
【機械装置Ｅ】
問　機械装置Ｆの部分品の取替えに要した支出額450,000円は、法人税法上どのように取扱われるか答えなさい。
【機械装置Ｆ】
（次ページへ）

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

計算過程(4)　　（単位：円）

【器具備品Ｇ】

交際費、寄附金及びその他の費用に関する費用

【交際費】

（次ページへ）

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

計算過程(5)　　（単位：円）

【寄附金】

引当金に関する事項

問　賞与引当金繰入額の法人税法上の取扱いを理由を付して簡潔に答えなさい。

【貸倒引当金】
（個別評価）

（次ページへ）

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

計算過程(6)　　（単位：円）

（一括評価）

資格の大原　本文中無断転載禁

氏　　名

工事の請負に関する事項
問　Ｘ工事について、工事完成基準及び工事進行基準のいずれの基準が適用されるか、適用に至った理由と併せて答えなさい。
【Ｘ工事】 （基準：　　）
（理由）
【Ｘ工事】

計算過程(7)　　（単位：円）

その他の事項
【器具備品Ｉ】   【繰延資産】

資格の大原　本文中無断転載禁

△

氏　　名

Ⅱ　所得金額の計算　　（単位：円）

区　　分		総　　額	留　　保
当　期　純　利　益			
加算			
	小　　計		
減算			
	小　　計		
仮　　計			
合　　計 差　引　計 総　　計			
所　得　金　額			

資格の大原　本文中無断転載禁