

令和6年度 税理士試験  
法人税法 ラストパート模試

第1予想(答案用紙)

〈答案用紙〉

〔答案用紙ご利用時の注意〕

1. 実際の税理士試験では、この表紙はありません。答案用紙のみが配付されます。
2. 実際の税理士試験の答案用紙はA4サイズです。
3. 弊社ホームページでは、答案用紙のダウンロードサービスを行っています。  
ネットスクールホームページ (<https://www.net-school.co.jp/>) にアクセスしてください。
4. 答案の採点は、模範解答をもとに各自で行ってください。



(2)

1


2


受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

3


4


受 験 地					
受 験 番 号					

評 点





純資産の部、利益積立金額及び資本金等の額に関する事項

問1

別表四における税務調整の必要 はあるか	判 断 の 理 由

固定資産に関する事項

問2

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・流出の別)	計 算 過 程

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

--	--

貸倒引当金に関する事項

問3

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・流出の別)	計 算 過 程

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点	



--	--

有価証券・受取配当等に関する事項

問 4

みなし配当金の金額	計 算 過 程

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点	

問5

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・流出の別)	計 算 過 程

問6

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・流出の別)	計 算 過 程

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

問7

税務上調整すべき金額 (加算・減算の別及び 留保・流出の別)	計 算 過 程
(Blank area for tax adjustment details)	(Blank area for calculation process)

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点
(Blank area for score)

問 8

試験研究費の特別控除額	計 算 過 程

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

令和6年度 税理士試験  
法人税法 ラストスパート模試

第2予想(答案用紙)

〈答案用紙〉

〔答案用紙ご利用時の注意〕

1. 実際の税理士試験では、この表紙はありません。答案用紙のみが配付されます。
2. 実際の税理士試験の答案用紙はA4サイズです。
3. 弊社ホームページでは、答案用紙のダウンロードサービスを行っています。  
ネットスクールホームページ (<https://www.net-school.co.jp/>) にアクセスしてください。
4. 答案の採点は、模範解答をもとに各自で行ってください。



事実 関係	損金算入額とその理由
1	
2	
3	
4	

受 験 地				
受 験 番 号				

評 点





設問 3


設問 4


受 験 地					
受 験 番 号					

評 点





減

価

償

却

等

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

外 貨 建 資 産 等	
貸 倒 引 当 金 等	

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

有 価 証 券	
仮 払 金	
交 際 費 等	
寄 附 金	

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点







合計・差引計・総計		
所得金額		

受験地					
受験番号					

評点

IV 納付すべき法人税額の計算

区 分		金 額	計 算 過 程
所 得 金 額		,000円	
同 上 の 内 訳	年800万円以下の金額	①	
	年800万円超の金額	②	
税 額	① × %		
	② × %		
	税 額 計		
差 引 法 人 税 額			
法 人 税 額 計			
差引所得に対する法人税額		00	
納 付 す べ き 法 人 税 額			

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点

令和6年度 税理士試験  
法人税法 ラストパート模試

第3予想(答案用紙)

〈答案用紙〉

〔答案用紙ご利用時の注意〕

1. 実際の税理士試験では、この表紙はありません。答案用紙のみが配付されます。
2. 実際の税理士試験の答案用紙はA4サイズです。
3. 弊社ホームページでは、答案用紙のダウンロードサービスを行っています。  
ネットスクールホームページ (<https://www.net-school.co.jp/>) にアクセスしてください。
4. 答案の採点は、模範解答をもとに各自で行ってください。









(2)①について


(2)②について


(2)③について


受 験 地					
受 験 番 号					

評 点





【減価償却資産に関する事項その1】

受験地					
受験番号					

評 点

【減価償却資産に関する事項その2】

【有価証券に関する事項】

【租税公課に関する事項】

受験地				
受験番号				

評 点

**【役員給与に関する事項】**

各役員に支給した給与について、当期における税務上の取扱いを、その考え方を踏まえながら説明しなさい。

受 験 地						評 点
受 験 番 号						

【借地権に関する事項】

【企業組織再編成に関する事項その1】

受験地					
受験番号					

評 点

【企業組織再編成に関する事項その2】

【その他の費用に関する事項】

受験地					
受験番号					

評 点



所得金額の計算(2)

(単位：円)

	内 容	総 額	留 保	社 外 流 出
減 算				
	減算小計			
	仮 計			
	合 計・差引計・総 計			
	所得金額			

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点



法人税額の計算

(単位：円)

内 容	金 額	法人税額の計算又は検討過程
所 得 金 額	,000	【法人税額の計算】  【特別控除額の計算】
法 人 税 額		
特 別 控 除 額		
差 引 法 人 税 額		
留 保 金 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		
【その他】		

受 験 地					
受 験 番 号					

評 点