

營業用紙

区分						金額
会社計上当期純利益						円
加算						
小計						

減		
算		
	小計	
	仮計	
合計・差引計	・総計	
所得	金額	

[租税公課に関する事項]

[交際費等に関する事項]

[買換えに関する事項その1]

[買換えに関する事項その2]

[減価償却に関する事項その1]

[減価償却に関する事項その2]

[減価償却に関する事項その3]

[外貨建資産等に関する事項]

[受取配当等及び有価証券に関する事項]

[所得税に関する事項]

[外国税に関する事項]

II 納付すべき法人税額の計算

区分	金額	計算過程
所得金額	円	()
法人税額		[法人税額の計算]
差引法人税額		
法人税額計		
差引所得に対する法人税額		()
納付すべき法人税額		

答案用紙

問題2 総合計算問題

I 所得の金額の計算

区分							金額
会社計上当期純利益							円
加算							
算							
小計							

減		
算		
	小計	
	仮計	
合計・差引計	・総計	
所 得	金額	

[租税公課]

[所得税額]

[外国法人からの配当金]

[受取配当等]

[有価証券]

[収用等の圧縮記帳]

[減価償却資産に関する事項]

[試験研究費]

[留保金課税]

II 納付すべき法人税額の計算

区分	金額	計算過程
所得金額	円	()
法人税額		[法人税額の計算]
差引法人税額		
法人税額計		
差引所得に対する法人税額		()
納付すべき法人税額		

III 利益積立金額の計算に関する明細書

事業 年度	令和8.4.1 令和9.3.31	法人名	甲株式会社
----------	---------------------	-----	-------

区分 分	期首現在 利益積立金	当期の増減		差引翌期現在 利益積立金額 ①-②+③	
		減	増		
		①	②	③	④
利益準備金	円 50,000,000				円
別途積立金					
一括償却資産	3,120,000				
旧事務所用建物	20,000,000				
繰延税金負債				28,000,000	28,000,000
繰越損益金（損は△）	136,800,000				
納税充当金	100,000,000				

未 納 <small>(退職年金等積立金に対するものを除く。)</small>	未納法人税及び 未納地方法人税 (附帯税を除く。)	△68,701,400	△	中間	△	
	未納道府県民税 (均等割額を含む。)	△ 1,245,700		中間	△	
	未納市町村民税 (均等割額を含む。)	△ 5,232,000	△	中間	△	
	差引合計額	234,740,900		確定		

I 所得の金額の計算

区分	分	金額
会社計	上当期純利益	円
加算		
小計	計	

減		
算		
	小計	
	仮計	
合		計
差	引	計
總		計
所	得	金額

[租税公課]

[国庫補助金等]

[リース取引]

[借地権等]

[貸倒損失及び貸倒引当金その1]

[貸倒損失及び貸倒引当金その2]

[有価証券の売却]

[受取配当等に関する事項その1]

[受取配当等に関する事項その2]

[所得税額]

[欠損金等]

II 納付すべき法人税額の計算

区分	金額	計算過程
所得金額	円	()
法人税額		[法人税額の計算]
差引法人税額		
法人税額計		
差引所得に対する法人税額		()
納付すべき法人税額		

I 所得の金額の計算

区分	分	金額
会社計上当期純利益		円
加算		
小計		

減		
算	小計	
	仮計	
合計・差引計・総計		
所得金額		

[租税公課]

[組織再編成]

[グループ内取引]

[グループ内取引により取得した減価償却資産]

[リース取引]

[借地権の設定]

[交際費等その他]

[子会社の清算]

[受取配当等]

[所得税額]

II 納付すべき法人税額の計算

区分	金額	計算過程
所得金額	円	()
法人税額		[法人税額の計算]
差引法人税額		[その他]
法人税額計		
差引所得に対する法人税額		()
納付すべき法人税額		