Z—76 再—D〔第一問〕 答 案 用 紙

（法人税法）

問 1 (1)

受　験　地					
受 験 番 号					

評　　点

問 1 (2)

（次ページへ続く）

受験番号						

問 1　(2)(続き)

問 2

（次ページへ続く）

受験番号						

問 2 （続き）

受験番号						

問 3

（次ページへ続く）

受験番号						

問 3 （続き）

受験番号						

Z—76 再—D〔第二問〕 答 案 用 紙

（法人税法）

【資料１】

	税務上調整すべき項目	金　額（単位：円）
加算		
減算		

【資料２】　（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（土地Ｄ） （次ページへ続く）

受　験　地						評　点
受験番号						

【資料 2】（続き①）　　（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（建物Ｅ） （次ページへ続く）

受験番号						

【資料 2】（続き②）　　（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（機械装置Ｆ）

受験番号						

【資料 3】

（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（建物Ｇ） （機械装置Ｈ） （次ページへ続く）

受験番号						

【資料 3】（続き①）　　（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（器具備品Ⅰ）

受験番号						

【資料 4】

（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（普通預金Ｊ）
	（米国債Ｋ）
	（借入金Ｌ）
	（定期預金Ｍ）

受験番号						

【資料 5】

（単位：円）

税務上調整すべき項目及び金額（加算・減算の別）	計算過程
	（交際費） （売上割戻し） （旅費交通費） （仮払金） （福利厚生費） （消耗品費：製造原価報告書）

受験番号						

（法人税法）

【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）】　　（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	
利益準備金	8,000,000			8,000,000
未収還付法人税 及び地方法人税	1,576,100			
未収還付法人市民税 及び法人県民税	342,100			
仮払税金	△ 5,218,300			
繰越損益金（損は赤）	記載不要	記載不要	記載不要	記載不要
納税充当金	90,000			
未納法人税等以下記載不要				

受験番号					