

2020 年 期 税 務 グ ル ー プ 第 2 回 考 査 解 答 用 紙

2021. 7. 18 実 施

所属 (○を付けること) 東京・東海・近畿・九州 札幌・仙台・長野・新潟・静岡・金沢・広島・高松	補習生カード番号：	氏名：
---	-----------	-----

問題 1 法人税法 (各論・総合演習)

問 1

区分	総額	処分		
		留保	社外流出	
(1)			配当	
			その他	
加 算	(2)			
	(3)			
	(4)			
	(5)			
	(6)			
	(7)			
	(8)			
	(9)			
	(10)			
	(11)			
	(12)			
	(13)			
	(14)			
	減 算	(15)		
(16)				
(17)				
(18)				
(19)				
(20)				
(21)				
(22)				
(23)				
(24)				
(25)				

問2

(26)		(27)	
(28)		(29)	
(30)		(31)	
(32)		(33)	
(34)		(35)	
(36)		(37)	

2020 年 期 税 務 グ ル ー プ 第 2 回 考 査 解 答 用 紙

2021. 7. 18 実 施

2	3
---	---

所属（○を付けること）東京・東海・近畿・九州 札幌・仙台・長野・新潟・静岡・金沢・広島・高松	補習生カード番号：	氏名：
---	-----------	-----

問題 2 法人税法（組織再編税制）

問 1

①		②		③		④	
⑤		⑥		⑦			

問 2

①		②		③	
④		⑤		⑥	
⑦		⑧		⑨	
⑩					

問 3

1		2		3	
---	--	---	--	---	--

2020 年 期 税 務 グ ル ー プ 第 2 回 考 査 解 答 用 紙

2021. 7. 18 実 施

所属 (○を付けること) 東京・東海・近畿・九州 札幌・仙台・長野・新潟・静岡・金沢・広島・高松	補習生カード番号：	氏名：
---	-----------	-----

問題 3 法人税法 (連結納税)

問 1

(1)		(2)		(3)		(4)	
(5)		(6)		(7)			

問 2

①		②		③	
---	--	---	--	---	--

問 3

①		②		③	
④		⑤		⑥	
⑦		⑧		⑨	
⑩					

(計算用紙) 金額集計に利用してよい【下表はすべて採点対象外】

	P社	A社	B社	計
欠損金控除前個別所得金額	8,500	4,000	△ 500	12,000
特定連結欠損金 (H30/3期)				
非特定連結欠損金 (H30/3期)				
特定連結欠損金 (H31/3期)				
非特定連結欠損金 (H31/3期)				
特定連結欠損金 (R2/3期)				
非特定連結欠損金 (R2/3期)				
個別所得金額				