

財務諸表論・上級【演習④】

テキストNo.2・第8回                      一答案用紙一

会員 番号									
氏 名 (カ ナ)									
第 一 問		第 二 問		第 三 問		合 計			
/ 25		/ 25		/ 50		/ 100			

(注) 氏名はカタカナでのみ記入をお願いします

[ 第 一 問 ]

1

①		②	
③			

2


3


4

記号欄	理由欄

5

正誤欄	理由欄

[ 第 二 問 ]

問 1

1

①		②	
③			

2

--

3


  


問 2

1

①		②	
③		④	

2


3

--

4

--

  

--

[ 第 三 問 ]

問 1 松戸株式会社 (第30期) の貸借対照表及び損益計算書

貸 借 対 照 表

2022年 3 月31日現在

(単位 : 千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	( )	流 動 負 債	( )
現 金 預 金	( )	支 払 手 形	35,200
受 取 手 形	( )	買 掛 金	( )
売 掛 金	( )	短 期 借 入 金	( )
商 品	( )	リ ー ス 債 務	( )
貯 蔵 品	( )	未 払 金	3,523
[ ]	( )	未 払 法 人 税 等	( )
貸 倒 引 当 金	( △ )	未 払 消 費 税 等	( )
固 定 資 産	( )	固 定 負 債	( )
有 形 固 定 資 産	( )	長 期 借 入 金	( )
建 物	( )	長 期 リ ー ス 債 務	( )
車 両 運 搬 具	( )	長 期 預 り 保 証 金	3,000
器 具 備 品	( )	退 職 給 付 引 当 金	( )
[ ]	( )	資 産 除 去 債 務	( )
土 地	( )	負 債 合 計	( )
投 資 そ の 他 の 資 産	( )	純 資 産 の 部	
投 資 有 価 証 券	( )	株 主 資 本	( )
関 係 会 社 株 式	( )	資 本 金	( )
[ ]	( )	資 本 剰 余 金	85,500
長 期 預 金	( )	資 本 準 備 金	62,000
長 期 貸 付 金	30,000	そ の 他 資 本 剰 余 金	23,500
差 入 敷 金 保 証 金	( )	利 益 剰 余 金	( )
繰 延 税 金 資 産	( )	利 益 準 備 金	12,300
貸 倒 引 当 金	( △ )	そ の 他 利 益 剰 余 金	( )
		別 途 積 立 金	164,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	( )
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	( )
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	( )
		純 資 産 合 計	( )
資 産 合 計	( )	負 債 及 び 純 資 産 合 計	( )

損 益 計 算 書			
自 2021年4月1日			
至 2022年3月31日		(単位：千円)	
科 目	金	額	
売 上 高		923,200	
売 上 原 価		( )	
売 上 総 利 益		( )	
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		( )	
営 業 利 益		( )	
営 業 外 収 益			
受 取 利 息 及 び 配 当 金	( )		
[ ]	( )	( )	
営 業 外 費 用			
支 払 利 息	( )		
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	( )		
雑 損 失	192	( )	
経 常 利 益		( )	
特 別 利 益			
投 資 有 価 証 券 売 却 益	( )	( )	
特 別 損 失			
投 資 有 価 証 券 評 価 損	( )		
減 損 損 失	( )		
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	( )	( )	
税 引 前 当 期 純 利 益		( )	
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	( )		
[ ]	( )	( )	
当 期 純 利 益		( )	

問 2 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生原因別の主な内訳 (単位：千円)

繰延税金資産	
将来減算一時差異	
未 払 事 業 税	( )
貸 倒 引 当 金	( )
減 損 損 失	( )
退 職 給 付 引 当 金	( )
その他有価証券評価差額金	( )
繰延税金資産小計	( )
[ ]	( )
繰延税金資産合計	( )