

2017 年 期 税 務 211 法 人 税 法 (連 結 納 税) 【 其 の 1 】 【 其 の 2 】 正 誤 表

(グループ法人税パート・補助資料)

ページ	誤	正
19	右上のP社の税務上の仕訳2行目 (借方) 資本金等 30	(借方) 資本金等 <u>80</u>

(連結納税パート・演習問題)

ページ	誤	正
設例5 解答	1. 連結欠損金控除限度額 (中略) ⇒ …控除限度額は連結所得の60% 相当額となる。	1. 連結欠損金控除限度額 (中略) ⇒ …控除限度額は連結所得の <u>55%</u> 相当額となる。
	2. 連結欠損金の控除 ③ 平成26年3月期 特定連結欠損金(A社)及び非特定 連結欠損金(P社)が存在するため、 特定連結欠損金から控除するが、(後 略)	2. 連結欠損金の控除 ③ 平成26年3月期 特定連結欠損金(A社、 <u>B社</u>)及 び非特定連結欠損金(P社)が存在す るため、特定連結欠損金から控除する が、(後略)

以 上