

|               |          |           |        |            |
|---------------|----------|-----------|--------|------------|
| ※<br>処理<br>事項 | 整理番号     | 事務所<br>区分 | 管理番号   | 申告区分       |
| 法人番号          |          |           |        |            |
| 事業年度          | 令和<br>令和 | 年<br>年    | 月<br>月 | 日から<br>日まで |

法人名

## 所得金額に関する計算書

| 所得金額の計算  |   |   |   |    | 非課税所得の区分計算   |   |   |                                      |    |   |
|--|---|---|---|----|--------------|---|---|--------------------------------------|----|---|
| 所得金額(法人税の明細書(別表4)の(34))又は個別所得金額(法人税の明細書(別表4の2付表)の(42)) |   |   |   |    | 外国の事業に帰属する所得 |   |   |                                      |    |   |
| 加<br>算   | 損金の額又は個別帰属損金額に算入した<br>所得税額及び復興特別所得税額                      | ① | 兆 | 十億 | 百万           | 千 | 円 | 外国における事務所又は事業所の期<br>末の従業者数           | ③5 | 人 |
|  | 損金の額又は個別帰属損金額に算入した<br>分配時調整外国税相当額                         | ② |   |    |              |   |   | 期末の総従業者数                             | ③6 |   |
|  | 損金の額又は個別帰属損金額に算入した<br>海外投資等損失準備金勘定への繰入額                   | ③ |   |    |              |   |   | 外国から生ずる事業所得<br>(①6+①0)×③5/③6         | ③7 | 円 |
|  | 損金の額又は個別帰属損金額に算入した<br>外国法人税の額                             | ④ |   |    |              |   |   | 鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ<br>て算定した所得          | ③8 |   |
|  | 益金の額又は個別帰属益金額に算入した中間申告又は連結中<br>間申告における繰戻しによる還付に係る災害損失欠損金額 | ⑤ |   |    |              |   |   | 生産品の収入金額又は生産品の収入<br>金額から買鉱価格を差し引いた金額 | ③9 |   |
|  | 非適格の合併等又は残余財産の全部分<br>配等による移転資産等の譲渡利益額                     | ⑥ |   |    |              |   |   | 鉱産税の課税標準であるべき鉱物の<br>価額               | ④0 |   |
|  | 小計  | ⑦ |   |    |              |   |   | 鉱物の掘採事業の所得<br>③8×④0/③9               | ④1 |   |
|  | 小計  | ⑧ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 減<br>算   | 益金の額又は個別帰属益金額に算入した<br>海外投資等損失準備金勘定からの戻入額                  | ⑨ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 外国の事業に帰属する所得以外の所得<br>に対して課された外国法人税の額                      | ⑩ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 外国の事業に帰属する所得に対して課<br>された外国法人税の額                           | ⑪ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 特定目的会社又は投資法人の支払相当<br>の損金算入額                               | ⑫ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 特定目的信託及び特定投資信託に係る<br>利益又は収益の分配の額の損金算入額                    | ⑬ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 非適格の合併等又は残余財産の全部分<br>配等による移転資産等の譲渡損失額                     | ⑭ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 小計   | ⑮   |   |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 仮計   | ①+⑧-⑮   | ⑯ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 外国の事業に帰属する所得   |   | ⑰ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 再仮計  | ⑯-⑰   | ⑱ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 非<br>課<br>税<br>等<br>所<br>得                             | 林業に係る所得   | ⑲ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 鉱物の掘採事業に係る所得  | ⑳ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 社会保険等に係る医療の所得   | ㉑ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 農事組合法人の農業に係る所得  | ㉒ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
|  | 小計  | ㉓ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 所得金額差引計  | ⑱-㉓   | ㉔ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 繰越欠損金額等又は災害損失金額の<br>当期控除額                              |   | ㉕ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 債務免除等があった場合の欠損金額<br>等の当期控除額                            |   | ㉖ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 所得金額再差引計   | ㉔-㉕-㉖   | ㉗ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費<br>の特別控除額                             |   | ㉘ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 農業経営基盤強化準備金積立額の損<br>金算入額                               |   | ㉙ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 農用地等を取得した場合の圧縮額の<br>損金算入額                              |   | ㉚ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 関西国際空港用地整備準備金積立額<br>の損金算入額                             |   | ㉛ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 中部国際空港整備準備金積立額の損<br>金算入額                               |   | ㉜ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 再投資等準備金積立額の損金算入額                                       |   | ㉝ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |
| 合計   | ㉗-㉘-㉙-㉚-㉛-㉜-㉝   | ㉞ |   |    |              |   |   |                                      |    |   |

第六号様式別表五 (提出用) (用紙日本産業規格A4・セピア色) (第五条関係) [別紙十]

備考