

法人名	※ 処理 事項	整理番号	事務所	区分	法人番号	申告区分
	事 年	業 度	平成 平成	年	月	日から 日まで

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			
所得金額又は個別所得金額 <small>(法人税の明細書(別表4)の(30)又は 法人税の明細書(別表4の2付表)の(41))</small>	①	兆	十億	百万	千	円	
加 算	損金の額又は個別帰属損金額に算入した 所得税額	②					外国における事務所又は事業所の期 末の従業者数 ⑳
	損金の額又は個別帰属損金額に算入した 海外投資等損失準備金勘定への繰入額	③					期 末 の 総 従 業 者 数 ㉑
	損金の額又は個別帰属損金額に算入した 外国法人税の額	④					外国から生ずる事業所得 $(⑩+⑨) \times ㉒ / ㉓$ ㉔
	漁業協同組合等の社外流出による益 金算入額	⑤					鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ て算定した所得 ㉕
	非適格合併又は非適格分割型分割によ る移転資産等の譲渡利益額	⑥					生産品の収入金額又は生産品の収入 金額から買鉱価格を差し引いた金額 ㉖
	小 計	⑦					鉱産税の課税標準であるべき鉱物の 価額 ㉗
	減 算	⑧					鉱物の掘採事業の所得 $㉕ \times ㉗ / ㉖$ ㉘
益金の額又は個別帰属益金額に算入した 海外投資等損失準備金勘定からの戻入額	⑧					備 考	
外国の事業に帰属する所得以外の所得 に対して課された外国法人税の額	⑨						
外国の事業に帰属する所得に対して課 された外国法人税の額	⑩						
漁業協同組合等の留保所得に係る損金 に算入された額	⑪						
特定目的会社又は投資法人の支払配当 の損金算入額	⑫						
特定目的信託及び特定投資信託に係る 利益又は収益の分配の額の損金算入額	⑬						
非適格合併又は非適格分割型分割によ る移転資産等の譲渡損失額	⑭						
小 計	⑮						
仮 計 ①+⑦-⑮	⑯						
外国の事業に帰属する所得	⑰						
再 仮 計 ⑯-⑰	⑱						
非課税等所得	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 当期控除額	㉕						
債務免除等があった場合の欠損金額 等の当期控除額	㉖						
所得金額再差引計 ㉔-㉕-㉖	㉗						