

平成27年改正法附則第8条又は平成28年改正法附則第5条の控除額に関する計算書

|          |          |        |        |        |          |     |  |
|----------|----------|--------|--------|--------|----------|-----|--|
| 事業<br>年度 | 平成<br>平成 | 年<br>年 | 月<br>月 | 日<br>日 | から<br>まで | 法人名 |  |
|----------|----------|--------|--------|--------|----------|-----|--|

第六号様式別表五の七

1. 調整後付加価値額の計算

|                        |   |   |
|------------------------|---|---|
| 課税標準となる付加価値額<br>別表5の2⑪ | ① | 円 |
| 当該事業年度の月数              | ② | 月 |
| 調整後付加価値額<br>①×12/②     | ③ | 円 |

2. 負担変動額の計算

| 摘 要           |                                | 課税標準            | 新税率<br>( /100) | 税額 (イ) | 旧税率<br>( /100) | 税額 (ロ) |
|---------------|--------------------------------|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 所得<br>制       | 所得金額総額<br>第6号様式③               | ④ 円             |                |        |                |        |
|               | 年400万円以下の金額<br>第6号様式④          | ⑤ 000           |                | 円 00   |                | 円 00   |
|               | 年400万円を超え年800万円以下の金額<br>第6号様式⑤ | ⑥ 000           |                | 00     |                | 00     |
|               | 年800万円を超える金額<br>第6号様式⑥         | ⑦ 000           |                | 00     |                | 00     |
|               | 計 ⑤+⑥+⑦<br>第6号様式⑦              | ⑧ 000           |                | 00     |                | 00     |
|               | 軽減税率不適用法人の金額<br>第6号様式⑧         | ⑨ 000           |                | 00     |                | 00     |
| 付加<br>価値<br>制 | 付加価値額総額<br>第6号様式⑨              | ⑩               |                |        |                |        |
|               | 付 加 価 値 額<br>第6号様式⑩            | ⑪ 000           |                | 円 00   |                | 円 00   |
| 資本<br>制       | 資本金等の額総額<br>第6号様式⑪             | ⑫               |                |        |                |        |
|               | 資 本 金 等 の 額<br>第6号様式⑫          | ⑬ 000           |                | 円 00   |                | 円 00   |
| 仮計            |                                | ⑧+⑪+⑬又は⑨+⑪+⑬    | ⑭              | 00     |                | 00     |
| 差引            |                                | (⑭の(イ))-(⑭の(ロ)) | ⑮              | 00     |                |        |

3. 平成27年改正法附則第8条第2項から第5項までの控除額に関する計算

|                      |                 |   |      |
|----------------------|-----------------|---|------|
| ③が30億円以下の場合の控除額      | ⑮/2             | ⑯ | 円 00 |
| ③が30億円超40億円未満の場合の控除額 | ⑮×(40億円-③)/20億円 | ⑰ | 00   |

4. 平成28年改正法附則第5条第2項から第5項までの控除額に関する計算

|                      |                     |   |      |
|----------------------|---------------------|---|------|
| ③が30億円以下の場合の控除額      | ⑮×3/4               | ⑱ | 円 00 |
| ③が30億円超40億円未満の場合の控除額 | ⑮×(3×(40億円-③))/40億円 | ⑲ | 00   |