

※ 処理 事項	整 理 番 号	事 務 所 区 分	管 理 番 号	申 告 区 分
	法 人 番 号			
	事 業 度	令 和	年	月
		令 和	年	月
				日 か ら
				日 ま で

法 人 名

第六号様式別表五
(提出用)

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(42))				外国の事業に帰属する所得			
加	損金の額又は個別帰属損金額に算入した 所得税額及び復興特別所得税額	①		外国における事務所又は事業所の期 末の従業者数	③		人
	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	②		期 末 の 総 従 業 者 数	④		
	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	③		外国から生ずる事業所得 (15+9)×④/⑤	⑤		円
	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 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	④		鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ て算定した所得	⑥		
算	非適格の合併等又は残余財産の全部分 配等による移転資産等の譲渡利益額	⑤		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	⑦		
	小 計	⑥		鉱産物の課税標準であるべき鉱物の 価額	⑧		
		⑦		鉱物の掘採事業の所得 ⑥×⑧/⑨	⑨		
減	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					
	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					
	特定目的会社又は投資法人の支配相当 の損金算入額	⑪					
算	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	⑫					
	非適格の合併等又は残余財産の全部分 配等による移転資産等の譲渡損失額	⑬					
	小 計	⑭					
仮 計 ①+⑦-⑭		⑮					
外国の事業に帰属する所得		⑯					
再 仮 計 ⑮-⑯		⑰					
非 課 税 等 所 得	林 業 に 係 る 所 得	⑱					
	鉱物の掘採事業に係る所得	⑲					
	社会保険等に係る医療の所得	⑳					
	農事組合法人の農業に係る所得	㉑					
小 計		㉒					
所得金額差引計 ⑰-㉒		㉓					
繰越欠損金額等又は災害損失金額の 当期控除額		㉔					
債務免除等があった場合の欠損金額 等の当期控除額		㉕					
所得金額再差引計 ㉓-㉔-㉕		㉖					
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費 の特別控除額		㉗					
農業経営基盤強化準備金積立額の損 金算入額		㉘					
農用地等を取得した場合の圧縮額の 損金算入額		㉙					
関西国際空港用地整備準備金積立額 の損金算入額		㉚					
中部国際空港整備準備金積立額の損 金算入額		㉛					
再投資等準備金積立額の損金算入額		㉜					
合計 ㉖-㉗-㉘-㉙-㉚-㉛-㉜		㉝					