

※ 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		令和 年 月 日	令和 年 月 日	日から 日まで

法人名

所得金額に関する計算書

第六号様式別表五
(提出用)

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))	①	兆	十億	百万	千	円	外国の事業に帰属する所得	外国人 末の従業者数	③⑤
加 算	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	②					外国の事業に帰属する所得	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 分配時調整外国税相当額	③						外国から生ずる事業所得 (⑩+⑪)×③⑤/③⑥	③⑦
	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	④						鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ て算定した所得	③⑧
	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	⑤						生產品の収入金額又は生產品の収入 金額から買鉱価格を差し引いた金額	③⑨
	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	⑥						鉱産税の課税標準であるべき鉱物の 価額	④⑩
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	⑦					備 考	鉱物の掘採事業の所得 ③⑧×④⑩/③⑨	④⑪
	小 計	⑧							
	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	⑨							
	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	⑩							
減 算	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	⑪							
	特定目的会社又は投資法人の支払相当 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	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 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								
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費 の特別控除額	㉘								
農業経営基盤強化準備金積立額の損 金算入額	㉙								
農用地等を取得した場合の圧縮額の 損金算入額	㉚								
関西国際空港用地整備準備金積立額 の損金算入額	㉛								
中部国際空港整備準備金積立額の損 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								