

※ 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				
事業年度		年	月	日から 日まで

法人名

所得金額に関する計算書

(法第72条の2第1項第3号に掲げる事業)

第1号
第3号
第4号

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			外国における事務所又は事業所の期末 の従業者数	⑳		人
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			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分配 時調整外国税相当額	③			外国から生ずる事業所得 (㉒+㉓)×㉔/㉕	㉒		円
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	㉖		
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	㉗		
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遡行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 値	㉘		
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			鉱物の掘採事業の所得 ㉖×㉗/㉘	㉙		
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						
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	㉚						
鉱物の掘採事業に係る所得	㉛						
社会保険等に係る医療の所得	㉜						
農事組合法人の農業に係る所得	㉝						
小 計	㉞						
所得金額差引計 ⑱-㉞	㉟						
繰越欠損金額等又は災害損失金額の 当期控除額	㊱						
債務免除等があった場合の欠損金額 等の当期控除額	㊲						
所得金額再差引計 ㉟-㊱-㊲	㊳						
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費 の特別控除額	㊴						
農業経営基盤強化準備金積立額の損 金算入額	㊵						
農用地等を取得した場合の圧縮額の 損金算入額	㊶						
関西国際空港用地整備準備金積立額 の損金算入額	㊷						
中部国際空港整備準備金積立額の損 金算入額	㊸						
再投資等準備金積立額の損金算入額	㊹						
特別新事業開拓事業者に対し特定事業活動として出資 をした場合の特別勘定取崩額の益金算入額	㊺						
特別新事業開拓事業者に対し特定事業活動として出資 をした場合の特別勘定繰入額の損金算入額	㊻						
合計 ㊳-㊴-㊵-㊶-㊷-㊸-㊹+㊺-㊻	㊼						

備
考