

平成29年4月1日以後開始事業年度分

※ 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	平成	年	月	日	から
	平成	年	月	日	日まで

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(33))又は個別所得金額(法人税の明細書(別表4の2付表)の(41))				外国の事業に帰属する所得	外国における事務所又は事業所の期末の従業者数	③④	人	
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				②	期末の総従業者数	③⑤	
	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	外国から生ずる事業所得 (15+9)×34/35	③⑥	円	
	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	鉱物の掘採事業と 精錬事業との所得	③⑦		
	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			⑤		鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ て算定した所得	③⑧	
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			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		③⑨		
小 計			⑦	鉱産税の課税標準であるべき鉱物の 価額		③⑩		
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	鉱物の掘採事業の所得	③⑪		
	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		鉱物の掘採事業の所得 ③⑦×③⑩/③⑧	③⑫	
	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		備		
	特定目的会社又は投資法人の支配当 の損金算入額			⑪				
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	考				
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					