

※ 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	平成	年	月	日から
法人名	事業年度	平成	年	月	日まで

第六号様式別表五  
(提出用)

(用紙日本工業規格A4・セピア色)  
(第五条関係)

## 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(42))				外国人の事業に帰属する所得					
①	兆	十億	百万					千	円
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					外国人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	③					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	④					外 国 から 生 ず る 事 業 所 得 (④+⑧)×③/④	⑤	円
	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					鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じ て算定した所得	⑥	
	小 計	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	⑦	
減 算	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	⑦					鉱産税の課税標準であるべき鉱物の 価額	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	⑧					鉱物の掘採事業の所得	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	⑨					⑩×⑧/⑦	⑩	
	特定目的会社又は投資法人の支払相当 の損金算入額	⑩						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	⑪						⑫	
非課税等所得	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	⑫						⑬	
	小 計	⑬						⑭	
	仮 計 ①+⑥-⑬	⑭						⑮	
	外国の事業に帰属する所得	⑮						⑯	
	再 仮 計 ⑭-⑮	⑯						⑰	
非課税等所得	林業に係る所得	⑰						⑱	
	鉱物の掘採事業に係る所得	⑱						⑲	
	社会保険等に係る医療の所得	⑲						⑳	
	農事組合法人の農業に係る所得	⑳						㉑	
	小 計	㉑						㉒	
所得金額差引計 ⑯-㉑		㉒						㉓	
繰越欠損金額等又は災害損失金額の 当期控除額		㉓						㉔	
債務免除等があった場合の欠損金額 等の当期控除額		㉔						㉕	
所得金額再差引計 ㉒-㉓-㉔		㉕						㉖	
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費 の特別控除額		㉖						㉗	
農業経営基盤強化準備金積立額の損 金算入額		㉗						㉘	
農用地等を取得した場合の圧縮額の 損金算入額		㉘						㉙	
関西国際空港用地整備準備金積立額 の損金算入額		㉙						㉚	
中部国際空港整備準備金積立額の損 金算入額		㉚						㉛	
再投資等準備金積立額の損金算入額		㉛						㉜	
合計 ㉕-㉖-㉗-㉘-㉙-㉚-㉛		㉜						㉝	

備 考