



所得の金額の計算に関する明細書(簡易様式)

事
年
業
度

：
：

法人名

区 分		総 額 (円)		処 分 (円)					
				留 保		社 外 流 出			
		①		②		③			
当 期 利 益 又 は 当 期 欠 損 の 額		1	G01		Q48	配 当	G95		
						その他	Q96		
加	損 金 経 理 を し た 法 人 税 及 び 地 方 法 人 税 (附 帯 税 を 除 く 。)	2	Q02		Q49			Q97	
	損 金 経 理 を し た 道 府 県 民 税 及 び 市 町 村 民 税	3	Q03		Q50			Q98	
	損 金 経 理 を し た 納 税 充 当 金	4	Q04		Q51			Q99	
	損金経理をした附帯税(利子税を除く。)、加算金、延滞金(延納分を除く。)及び過怠税	5	Q05		Q52		その他	Q100	
	減 価 償 却 の 償 却 超 過 額	6	G06		Q53			Q101	
	役 員 給 与 の 損 金 不 算 入 額	7	Q07		Q54		その他	Q102	
	交 際 費 等 の 損 金 不 算 入 額	8	G08		Q55		その他	Q103	
	通 算 法 人 に 係 る 加 算 額 (別 表 四 付 表 「 5 」)	9	Q09		Q56		外※	Q104	
		10	G10		Q57			Q105	
	算			Q11		Q58			Q106
			Q12		Q59			Q107	
			Q13		Q60			Q108	
小 計		11	Q14		Q61		外※	Q109	
減	減価償却超過額の当期認容額	12	G15		Q62			Q110	
	納 税 充 当 金 か ら 支 出 し た 事 業 税 等 の 金 額	13	Q16		Q63			Q111	
	受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額 (別 表 八 (一) 「 13 」 又 は 「 26 」)	14	G17		Q64		※	Q112	
	外国子会社から受ける剰余金の配当等の益金不算入額(別表八(二)「26」)	15	Q18		Q65		※	Q113	
	受 贈 益 の 益 金 不 算 入 額	16	Q19		Q66		※	Q114	
	適格現物分配に係る益金不算入額	17	Q20		Q67		※	Q115	
	法 人 税 等 の 中 間 納 付 額 及 び 過 誤 納 に 係 る 還 付 金 額	18	Q21		Q68			Q116	
	所 得 税 額 等 及 び 欠 損 金 の 繰 戻 し に よ る 還 付 金 額 等	19	Q22		Q69		※	Q117	
	通 算 法 人 に 係 る 減 算 額 (別 表 四 付 表 「 10 」)	20	Q23		Q70		※	Q118	
	算		21	G24		Q71			Q119
			Q25		Q72			Q120	
			Q26		Q73			Q121	
			Q27		Q74			Q122	
小 計		22	Q28		Q75		外※	Q123	
仮 計 (1) + (11) - (22)		23	Q29		Q76		外※	Q124	
対 象 純 支 払 利 子 等 の 損 金 不 算 入 額 (別 表 十 七 (二 の 二) 「 29 」 又 は 「 34 」)		24	Q30		Q77		その他	Q125	
超 過 利 子 額 の 損 金 算 入 額 (別 表 十 七 (二 の 三) 「 10 」)		25	Q31	△	Q78		※	Q126	△
仮 計 ((23) か ら (25) ま で の 計)		26	Q32		Q79		外※	Q127	
寄 附 金 の 損 金 不 算 入 額 (別 表 十 四 (二) 「 24 」 又 は 「 40 」)		27	G33		Q80		その他	Q128	
法 人 税 額 か ら 控 除 さ れ る 所 得 税 額 (別 表 六 (一) 「 6 の ③ 」)		29	G34		Q81		その他	Q129	
税 額 控 除 の 対 象 と な る 外 国 法 人 税 の 額 (別 表 六 (二 の 二) 「 7 」)		30	Q35		Q82		その他	Q130	
分配時調整外国税相当額及び外国関係会社等に係る控除対象所得税額等相当額(別表六(五の二)「5の②」+別表十七(三の六)「1」)		31	Q36		Q83		その他	Q131	
合 計 (26) + (27) + (29) + (30) + (31)		34	Q37		Q84		外※	Q132	
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 の 益 金 算 入 額		37	Q38		Q85		※	Q133	
非 適 格 合 併 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 又 は 譲 渡 損 失 額		38	Q39		Q86		※	Q134	
差 引 計 (34) + (37) + (38)		39	Q40		Q87		外※	Q135	
更生欠損金又は民事再生等評価換えが行われる場合の再生等欠損金の損金算入額(別表七(三)「9」又は「21」)		40	Q41	△	Q88		※	Q136	△
通算対象欠損金額の損金算入額又は通算対象所得金額の益金算入額(別表七の三「5」又は「11」)		41	Q42		Q89		※	Q137	
差 引 計 (39) + (40) ± (41)		43	Q43		Q90		外※	Q138	
欠 損 金 又 は 災 害 損 失 金 等 の 当 期 控 除 額 (別 表 七 (一) 「 4 の 計 」 + 別 表 七 (四) 「 10 」)		44	G44	△	Q91		※	Q139	△
総 計 (43) + (44)		45	Q45		Q92		外※	Q140	
残余財産の確定の日の属する事業年度に係る事業税及び特別法人事業税の損金算入額		51	Q46	△	Q93	△		Q141	
所 得 金 額 又 は 欠 損 金 額		52	G47		G94		外※	Q142	

簡

別表四（簡易様式） 令四・四・一以後終了事業年度分

御注意

2 1 「52」の「①」欄の金額は、「②」欄の金額に「③」欄の本書の金額を加算し、これから「※」の金額を加減算した額と符合することになります。

沖縄の認定法人の課税の特例等の規定の適用を受ける法人にあつては、別様式による別表四を御使用ください。