



所得の金額の計算に関する明細書(簡易様式)

業 度
事 年

• •

• •

法人名

別表四（簡易様式） 令四・四・一以後終了事業年度分

区 分		総 額 (円)		処 分		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		Q94		外 ※	Q142	

簡