

事業 年度等	・ ・	法人名
-----------	--------	-----

法人税額の計算

中小法人等の場合	(1)の金額又は800万円× $\frac{1}{12}$ 相当額のうち少ない金額	48	000	(48)の15%相当額	52
	(1)のうち年800万円相当額を超える金額(1)-(48)	49	000	(49)の25.5%又は23.9%相当額	53
	所得金額(48)+(49)	50	000	法人税額(52)+(53)	54
その人の他の場合	所得金額(1)	51	000	法人税額((51)の25.5%又は23.9%相当額)	55

地方法人税額の計算

所得の金額に対する法人税額(32)	56	000	(56)の4.4%相当額	58
課税留保金額に対する法人税額(33)	57	000	(57)の4.4%相当額	59

この申告が修正申告である場合の計算

法人税額の計算	この申告前の	所得金額又は欠損金額	60		地方の申告前の	所得の金額に対する法人税額	68	
		課税土地譲渡利益金額	61			課税留保金額に対する法人税額	69	
		課税留保金額	62			課税標準法人税額(68)+(69)	70	000
		法人税額	63			確定地方法人税額	71	
		還付金額	64	外		中間還付額	72	
	この申告により納付すべき法人税額又は減少する還付請求税額((15)-(63))若しくは((15)+(64))又は((64)-(27))	65	外	00	欠損金の繰戻しによる還付金額	73		
	この申告前の	欠損金又は災害損失金等の当期控除額	66		この申告により納付すべき地方法人税額((42)-(71))若しくは((42)+(72)+(73))又は(((72)-(43))+(73)-(43の外書)))	74	00	
	翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金	67						