

		連 結 事 業 年 度 等	・ ・ ・ ・		法人名			
法 人 税 額 の 計 算								
特 例 税 率 の 適 用 が あ る 場 合	(1) の うち 年 800 万 円 相 当 額 以 下 の 金 額 800万円 × $\frac{\quad}{12}$	35	000	(35) の 16 % 相 当 額	42			
	(1) のうち (35) を 超 え 年 10 億 円 相 当 額 以 下 の 金 額 99,200万円 × $\frac{\quad}{12}$	36	000	(36) の 20 % 相 当 額	43			
	(1) の うち 年 10 億 円 相 当 額 を 超 え る 金 額 (1) − 10億円 × $\frac{\quad}{12}$	37	000	(37) の 22 % 相 当 額	44			
	連 結 所 得 金 額 (35) + (36) + (37)	38	000	法 人 税 額 (42) + (43) + (44)	45			
上 記 以 外 の 場 合	(1) の 金 額 又 は 800 万 円 × $\frac{\quad}{12}$ 相 当 額 の うち 少 な い 金 額	39	000	(39) の 16 % 相 当 額	46			
	(1) の うち 年 800 万 円 相 当 額 を 超 え る 金 額 (1) − (39)	40	000	(40) の 20 % 相 当 額	47			
	連 結 所 得 金 額 (39) + (40)	41	000	法 人 税 額 (46) + (47)	48			
地 方 法 人 税 額 の 計 算								
課 税 標 準 法 人 税 額 (27)		49	000	(49) の 4.4 % 相 当 額	50			
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	連 結 所 得 金 額 又 は 連 結 欠 損 金 額	51		地 方 法 人 税 額 の 計 算	課 税 標 準 法 人 税 額	58	000
		課 税 土 地 譲 渡 利 益 金 額	52			確 定 地 方 法 人 税 額	59	
		法 人 税 額	53			欠 損 金 の 繰 戻 し に よ る 還 付 金 額	60	
		還 付 金 額	54	外		こ の 申 告 に よ り 納 付 す べ き 地 方 法 人 税 額 (31) − (59) 若 し く は (31) + (60) 又 は (60) − (32) の 外 書)	61	00
	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 (11) − (53) 若 し く は (11) + (54) 又 は (54 − 22)		55	外	00			
	こ の 申 告 前 の	連 結 欠 損 金 の 当 期 控 除 額	56					
翌 期 へ 繰 り 越 す 連 結 欠 損 金		57						