

< 개정 서식(일부 개정) >

■ 지방세법 시행규칙[별지 제43호의2서식] <개정 0000. 00. 00.>

법인지방소득세 과세표준 및 세액조정계산서

※ 뒤쪽의 작성방법을 참고하시기 바라며, 색상이 어두운 난은 신청인이 적지 않습니다.

(앞쪽)

법인명	사업자등록번호	사업연도	.	~	.	.	.
-----	---------	------	---	---	---	---	---

1. 과세표준계산	108	각 사업연도 소득 금액					
	109	이월결손금					
	110	비과세소득					
	111	소득공제					
	112	법인세과세표준 (108 - 109 - 110 - 111)					
	159	선박표준이익					
2. 산출세액계산	113	법인세과세표준 (112 + 159 + 106)					
	106	외국법인세액 등 과세표준 차감액					
	110	과세표준(113 - 106)					
	114	세율					
	115	산출세액					
	116	지점유보소득 (「법인세법」 제96조)					
	117	지점유보소득에 대한 법인세 산출세액					
	118	법인지방소득세 산출세액					
	119	합계(115 + 118)					
3. 납부할 세액계산	120	산출세액(120 = 119)					
	121	최저한세 적용대상 공제감면세액					
	122	차감세액					
	123	최저한세 적용제외 공제감면세액					
	124	가산세액					
	125	가감계(120 - 121 - 123 + 124)					
4. 토지등양도소득에 대한 법인지방소득세	137	과세표준					
	138	세율					
	139	산출세액					
	140	감면세액					
	141	차감세액(139 - 140)					
	142	공제세액					
	143	동업기업 법인지방소득세 배분액(가산세 제외)					
	144	가산세액 (동업기업 배분액 포함)					
	145	가감계(139 + 143 + 144)					
	146	수시부과세액					
5. 미환류소득법인지방소득세	150	미환류소득에 대한 법인세					
	151	세율					
	152	산출세액					
6. 세액계	153	가산세액					
	154	기납부세액					
	155	이자상당액					
	156	차감납부할세액 (152 + 153 - 154 + 155)					
	157	해당연도 차감납부할 세액계 (156 + 149 + 155)					
	158	경정·수정신고 등 가감액					
	159	분납세액 계산 범위액 (156 - 124 - 124 - 144 - 153 + 131 + 135)					
	160	분납할 세액					
	161	신고기간 이내 납부할 세액 (156 + 158 - 159)					

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]