

< 현행 서식 >

■ 지방세법 시행규칙[별지 제43호의2서식] <개정 2023. 12. 29.>

법인지방소득세 과세표준 및 세액조정계산서

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

(앞쪽)

법인명		사업자등록번호		사업연도 . ~ . . .		
1. 과세표준계산	108	각 사업연도 소득금액				
	109	이월결손금				
	110	비과세소득				
	111	소득공제				
	112	법인세과세표준 (108 - 109 - 110 - 111)				
	159	선박표준이익				
2. 산출세액계산	106	외국법인세액				
	107	과세표준(112 - 106)				
	114	세율				
	115	산출세액				
	116	지점유보소득 (「법인세법」 제96조)				
	117	지점유보소득에 대한 법인세 산출세액				
	118	법인지방소득세 산출세액				
	119	합계(115 + 118)				
3. 납부할세액계산	120	산출세액(120 = 119)				
	121	최저한세 적용대상 공제감면세액				
	122	차감세액				
	123	최저한세 적용제외 공제감면세액				
	124	가산세액				
	125	가감계(120 - 121 - 123 + 124)				
	기납부세액	126	비영리내국법인의 예정신고세액			
		127	수시부과세액			
		128	특별징수납부세액			
		129	간접투자회사등의 외국납부세액			
130	소계 (126 + 127 + 128 + 129)					
131	신고납부전가산세액					
132	합계(130+131)					
133	탄력세율적용조정세액					
134	감면분추가납부세액					
136	차감납부할세액 (125 - 132 ± 133 + 134)					
4. 토지등양도소득에 대한 법인지방소득세	137	과세표준				
	138	세율				
	139	산출세액				
	140	감면세액				
	141	차감세액(139 - 140)				
	142	공제세액				
법인지방소득세	143	동업기업 법인지방소득세 배분액(가산세 제외)				
	144	가산세액 (동업기업 배분액 포함)				
	145	가감계(139 + 143 + 144)				
	기납부세액	146	수시부과세액			
147		() 세액				
148		계(146 + 147)				
149	차감납부할세액 (145 - 148)					
5. 미환류소득에 대한 법인세	150	미환류소득에 대한 법인세				
	151	세율				
	152	산출세액				
	153	가산세액				
	154	기납부세액				
	155	이자상당액				
6. 세액계	156	해당연도 차감납부할 세액계 (136 + 149 + 155)				
	157	경정·수정신고 등 가감액				
7. 분납세액	158	분납세액 계산 범위액 (156 - 124 - 134 - 144 - 153 + 131 + 135)				
	159	분납할 세액				
	160	신고기간 이내 납부할 세액 (156 + 158 - 159)				

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]