

所得の金額の計算に関する明細書

事業年度	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表四  
令六・四・一以後終了事業年度分

御注意

「52」の「①」欄の金額は、「②」欄の金額に「③」欄の本書の金額を加算し、これから「※」の金額を加減算した額と符合することになります。

区 分		総 額	処 理		分 出	
			留 保	社 外	流 出	
①		円	②	③	円	
当 期 利 益 又 は 当 期 欠 損 の 額	1			配 当 そ の 他		
加 算	損金経理をした法人税及び地方法人税（附帯税を除く。）	2				
	損 金 経 理 を し た 道 府 県 民 税 及 び 市 町 村 民 税	3				
	損 金 経 理 を し た 納 税 充 当 金	4				
	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		そ の 他		
	減 価 償 却 の 償 却 超 過 額	6				
	役 員 給 与 の 損 金 不 算 入 額	7		そ の 他		
	交 際 費 等 の 損 金 不 算 入 額	8		そ の 他		
	通 算 法 人 に 係 る 加 算 額 （別表四付表「5」）	9		外※		
		10				
	小 計	11		外※		
減 算	減 価 償 却 超 過 額 の 当 期 認 容 額	12				
	納 税 充 当 金 か ら 支 出 し た 事 業 税 等 の 金 額	13				
	受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額 （別表八（一）「5」）	14		※		
	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		※		
	受 贈 益 の 益 金 不 算 入 額	16		※		
	適 格 現 物 分 配 に 係 る 益 金 不 算 入 額	17		※		
	法人税等の中間納付額及び過誤納に係る還付金額	18				
	所 得 税 額 等 及 び 欠 損 金 の 繰 戻 し に よ る 還 付 金 額 等	19		※		
	通 算 法 人 に 係 る 減 算 額 （別表四付表「10」）	20		※		
		21				
仮 計	小 計	22		外※		
	仮 計 （1）+（11）-（22）	23		外※		
	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		そ の 他		
	超 過 利 子 額 の 損 金 算 入 額 （別表十七（二の三）「10」）	25	△	※	△	
	仮 計 （23）から（25）までの計	26		外※		
	寄 附 金 の 損 金 不 算 入 額 （別表十四（二）「24」又は「40」）	27		そ の 他		
	沖縄の認定法人又は国家戦略特別区域における指定法人の所得の特別控除額又は要加算調整額の益金算入額 （別表十（一）「15」若しくは別表十（二）「10」又は別表十（一）「16」若しくは別表十（二）「11」）	28		※		
	法 人 税 額 か ら 控 除 さ れ る 所 得 税 額 （別表六（一）「6の③」）	29		そ の 他		
	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		そ の 他		
	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		そ の 他		
合 計	組合等損失額の損金不算入額又は組合等損失超過合計額の損金算入額 （別表九（二）「10」）	32				
	対外船舶運航事業者の日本船舶による収入金額に係る所得の金額の損金算入額又は益金算入額 （別表十（四）「20」、「21」又は「23」）	33		※		
	合 計 （26）+（27）±（28）+（29）+（30）+（31）+（32）±（33）	34		外※		
	契 約 者 配 当 の 益 金 算 入 額 （別表九（一）「13」）	35				
	特定目的会社等の支払配当又は特定目的信託に係る受託法人の利益の分配等の損金算入額 （別表十（八）「13」、別表十（九）「11」又は別表十（十）「16」若しくは「33」）	36	△			
	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		※		
	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		※		
	差 引 計 （34）から（38）までの計	39		外※		
	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	△	※	△	
	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 （別表七の二「5」又は「11」）	41		※		
差 引 計	当 初 配 賦 欠 損 金 控 除 額 の 益 金 算 入 額 （別表七（二）付表一「23の計」）	42		※		
	差 引 計 （39）+（40）±（41）+（42）	43		外※		
	欠 損 金 等 の 当 期 控 除 額 （別表七（一）「4の計」）+（別表七（四）「10」）	44	△	※	△	
	総 計 （43）+（44）	45		外※		
	新 鉱 床 探 鉱 費 又 は 海 外 新 鉱 床 探 鉱 費 の 特 別 控 除 額 （別表十（三）「43」）	46	△	※	△	
	農 業 経 営 基 盤 強 化 準 備 金 積 立 額 の 損 金 算 入 額 （別表十二（十三）「10」）	47	△			
	農 用 地 等 を 取 得 し た 場 合 の 圧 縮 額 の 損 金 算 入 額 （別表十二（十三）「43の計」）	48	△			
	関西国際空港用地整備準備金積立額、中部国際空港整備準備金積立額又は再投資等準備金積立額の損金算入額 （別表十二（十）「15」、別表十二（十一）「10」又は別表十二（十四）「12」）	49	△			
	特定事業活動として特別新事業開拓事業者の株式の取得をした場合の特別勘定繰入額の損金算入額又は特別勘定取崩額の益金算入額 （別表十（六）「21」-「11」）	50		※		
	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	△			
所 得 金 額 又 は 欠 損 金 額		52		外※		