

所得の金額の計算に関する明細書(簡易様式)

事 年	業 度	：	：	法人名	
--------	--------	---	---	-----	--

別表四(簡易様式) 令七・四・一以後終了事業年度分

御注意

2 1

沖縄の認定法人の課税の特例等の規定を受ける法人にあつては、別様式による別表四を御使用ください。
「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「※」の金額を加減した額と符合することになります。

区 分		総 額	処 分	
			留 保	社 外 流 出
			②	③
当 期 利 益 又 は 当 期 欠 損 の 額		円	円	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 の 所 得 税 額 等 及 び 欠 損 金 の 繰 戻 し に 係 る 還 付 金 額 等	18		
	通 算 法 人 に 係 る 減 算 額 (別 表 四 付 表 「 10 」)	19		※
		20		※
		21		
	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
	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
	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		
	合 計 (26) + (27) + (29) + (30) + (31) + (32)	34		外 ※
	中 間 申 告 に お け る 繰 戻 し に 係 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 係 る 移 転 資 産 等 の 譲 渡 利 益 額 又 は 譲 渡 損 失 額	38		※
	差 引 計 (34) + (37) + (38)	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 (39) + (40) ± (41)	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	△	※ △
	總 計 (43) + (44)	45		外 ※
	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 ※

簡