

事業年度等	・	・	法人名
-------	---	---	-----

法人税額の計算

(1)のうち中小法人等の年800万円相当額以下の金額 (1)と800万円× $\frac{1}{12}$ のうち少ない金額	50	000	(50)の15%又は19%相当額	53
(1)のうち特例税率の適用がある協同組合等の年10億円相当額を超える金額 (1)-10億円× $\frac{1}{12}$	51	000	(51)の22%相当額	54
その他の所得金額 (1)-(50)-(51)	52	000	(52)の19%又は23.2%相当額	55

地方法人税額の計算

所得の金額に対する法人税額 (33)	56	000	(56)の10.3%相当額	58
課税留保金額に対する法人税額 (34)	57	000	(57)の10.3%相当額	59

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	所得金額又は欠損金額	60		この申告前	所得の金額に対する法人税額	68		
	この申告前の	この申告前の	課税土地譲渡利益金額	61		この申告前	課税留保金額に対する法人税額	69	
			課税留保金額	62		この申告前	課税標準法人税額 (68)+(69)	70	000
	この申告前の	この申告前の	法人税額	63		この申告前	確定地方法人税額	71	
			還付金額	64	外	この申告前	中間還付額	72	
	この申告前の	この申告前の	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 (16)-(63)若しくは(16)+(64)又は(64)-(28)	65	外	この申告前	欠損金の繰戻しによる還付金額	73	
			欠損金又は災害損失金等の当期控除額	66		この申告前	この申告により納付すべき地方法人税額 (44)-(71)若しくは(44)+(72)+(73)又は((72)-(45))+((73)-(45の外書))	74	00
		翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金	67						