

法人名	
事業年度	令和 年 月 日 から 令和 年 月 日

収益事業から生じた所得金額	法人税の課税標準となる所得金額 (法人税明細書別表四(52))		1		
	加算欄	収益事業から収益事業以外の事業に支出した金額	2		
		収入 し入 たと 金さ 額れ でた 益も 金の	受取配当金で益金とされなかった金額	3	
			還付法人税額等	4	
				5	
				6	
				7	
			加算欄計 (2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	8	
	減算欄	支不 出算 し入 たと 金さ 額れ でた 損も 金の	寄付金の損金算入限度超過額	9	
			法人税明細書別表四において損金不算入とした法人税額	10	
			法人税明細書別表四において損金不算入とした附帯税額	11	
				12	
				13	
				14	
	減算欄計 (9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14)	15			
収益事業から生じた所得金額 (1 + 8 - 15)		16			
課税の判定	(16) × 90/100		17		
	当期中において収益事業から収益事業以外の事業に支出した金額		18		
	以上である場合・・・非課税 (18)の金額が(17)の金額 未満である場合・・・課税				
添付書類	1 決算書 2 法人税申告書別表一 『法人税・地方法人税 申告書』 3 法人税明細書別表四 『所得の金額の計算に関する明細書』 4 法人税明細書別表十四(二) 『寄附金の損金算入に関する明細書』				