

事業年度等	30・4・1 31・3・31	法人名	
-------	-------------------	-----	--

法人税額の計算						
中小法人等の場合	(1)の金額又は800万円× $\frac{12}{12}$ 相当額のうち少ない金額	48	8,000,000	(48)の15%相当額	52	1,200,000
	(1)のうち年800万円相当額を超える金額(1)-(48)	49	6,712,000	(49)の23.4%相当額	53	1,570,608
	所得金額(48)+(49)	50	14,712,000	法人税額(52)+(53)	54	2,770,608
その他の場合	所得金額(1)	51		法人税額((51)の23.4%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(32)	56	2,770,000	(56)の4.4%相当額	58	121,880
	課税留保金額に対する法人税額(33)	57		(57)の4.4%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						
法人税額の計算	所得金額又は欠損金額	60		所得の金額に対する法人税額	68	
	課税土地譲渡利益金額	61		課税留保金額に対する法人税額	69	
	課税留保金額	62		課税標準法人税額(68)+(69)	70	
	法人税額	63		確定地方法人税額	71	
	還付金額	64	外	中間還付額	72	
	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((15)-(63))若しくは((15)+(64))又は((64)-(27))	65	外	欠損金の繰戻しによる還付金額	73	
この申告により納付すべき地方法人税額((42)-(71))若しくは((42)+(72)+(73))又は(((72)-(43))+((73)-(43)の外書))	66		この申告により納付すべき地方法人税額	74		
翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金	67					