

所得金額に関する計算書 (例)
 (第3号事業とその他の事業を併せて行っている場合)

(税抜き方式の場合)

事業区分及び事業名	事業名を記載してください。	第3号に掲げる事業 (発電事業等)	第1号に掲げる事業	
<損益計算書>	按分率 (売上高)	25.93%	74.07%	
科目	総額	按分後の額	按分後の額	
【売上高】	27,000,000	7,000,000	20,000,000	
発電事業等売上		7,000,000 専属		
その他の事業売上			20,000,000 専属	
【売上原価】	1,000,000	0	1,000,000	
仕入高	1,000,000		1,000,000 専属	
:	:			
売上総利益	26,000,000	7,000,000	19,000,000	
【販売費及び一般管理費】	30,602,000	13,531,148	17,070,852	
役員報酬	12,000,000	3,111,111 25.93%	8,888,889 74.07%	
給料	3,600,000	2,400,000 専属	1,200,000 専属	
厚生費	2,000,000	518,519 25.93%	1,481,481 74.07%	
厚生費	100,000	1,000 専属	99,000 専属	
減価償却費	8,000,000	7,000,000 専属	1,000,000 専属	
賃借料	1,100,000	0	1,100,000 専属	
修繕費	2,500,000	0	2,500,000 専属	
租税公課	1,300,000	500,000 専属	800,000 専属	
雑費	2,000	519 25.93%	1,481 74.07%	
:	:			
営業利益	-4,602,000	-6,531,148	1,929,148	
【営業外収益】	17,500	13,296	4,204	
受取利息	5,000	1,296 25.93%	3,704 74.07%	
雑収入	12,500	12,000 専属	500 専属	
【営業外費用】	1,200,000	311,111	888,889	
支払利息	1,200,000	311,111 25.93%	888,889 74.07%	
雑損失	0			
経常利益	-5,784,500	-6,828,963	1,044,463	
【特別利益】	1,000,000	1,000,000	0	
固定資産売却益	1,000,000	1,000,000 専属	0 専属	
【特別損失】	0	0	0	
固定資産売却損	0			
税引前当期純利益 (損失)	-4,784,500	-5,828,963	1,044,463	
法人税等	71,000	18,407 25.93%	52,593 74.07%	
当期純利益 (損失)	-4,855,500	-5,847,370	991,870	
法人税別表4	【税務加算】	221,000	57,296	163,704
	納税充当金等	71,000	18,407 25.93%	52,593 74.07%
	交際費損金不算入	150,000	38,889 25.93%	111,111 74.07%
	:	:		
	【税務減算】	300	78 0	222
税の還付金	300	78 25.93%	222 74.07%	
:	:			
法人税所得 (第6号様式別表5①の所得金額)	-4,634,800	-5,790,152	1,155,352	

第6号様式別表9の事業区分別の当期控除額の「計」の欄の金額

事業区分別の第6号様式別表5へ転記し申告書に添付してください。(別紙参照)

第6号様式別表5	第3号	第1号
所得金額	-4,634,800	1,155,352
【事業税加算】	0	0
【事業税減算】	0	0
所得金額差引計	-4,634,800	1,155,352
繰越欠損金等当期控除額	100,000	100,000 専属
:	:	
合計	-4,734,800	1,055,352

事業区分【第3号】の所得割の課税標準額となる所得金額総額
 ⇒申告書第6号様式(その2)へ転記

事業区分【第1号】の所得割の課税標準額となる所得金額総額
 ⇒申告書第6号様式(その2)へ転記