

申告書等の記載例

- 【説例】
- 資本金 1 億円の普通法人（外形課税対象外）
 - 所得金額 185,406,203円
 - 事業年度 12か月

確定申告書 (第6号様式)

確定申告書 (第6号様式) の一部を記載。1, 2, 3 の箇所は図解で強調されている。

法人事業税の超過税率

所得金額	課税標準	税率	税額
所得金額総額	185406203		
年400万円以下の金額	4000000	3.65	146000
年400万円を超え年800万円以下の金額	4000000	5.465	218600
年800万円を超える金額	177406000	7.18	12737700
計	185406000		13102300

地方法人特別税の税率

地方法人特別税

所得割	課税標準	税率	税額
所得割に係る地方法人特別税額	12226200	43.2	5281700
収入割に係る地方法人特別税額			000000
合計地方法人特別税額			5281700

基準法人所得割額及び基準法人収入割額に関する計算書 (第6号様式別表14)

※標準税率適用法人は、この様式は使用しません。

基準法人所得割額及び基準法人収入割額に関する計算書

1 基準法人所得割額の計算

所得金額	所得割の課税標準	税率	基準法人所得割額
所得金額総額	185406203		
年400万円以下の金額	4000000	3.4	136000
年400万円を超え年800万円以下の金額	4000000	5.1	204000
年800万円を超える金額	177406000	6.7	11886200
計	185406000		12226200

2 基準法人収入割額の計算

所得割	収入割の課税標準	税率	基準法人収入割額
所得割総額	13102300		
所得割に係る収入割	12226200	40.3	49281700
収入割に係る収入割			000000
計	12226200		49281700

法人事業税の標準税率

法人事業税の標準税率

所得金額	所得割の課税標準	税率	基準法人所得割額
所得金額総額	185406203		
年400万円以下の金額	4000000	3.4	136000
年400万円を超え年800万円以下の金額	4000000	5.1	204000
年800万円を超える金額	177406000	6.7	11886200
計	185406000		12226200

納付書

納付書 (第6号様式別表15)

納税額

計	04	
所得割額	05	13102300
付加価値割額	06	
資本割額	07	
収入割額	08	
地方法人特別税額	09	5281700
計 (05-09)	10	18384000

この申告により納付する法人事業税額・地方法人特別税額を転記します。中間申告納付額等がある場合は、その金額を控除した額となります。