

平成28年改正法附則第5条の控除額に関する
計算書

| | | | | | | | |
|----------|----------|--------|--------|--------|----------|-----|--|
| 事業 年度 | 平成 平成 | 年 年 | 月 月 | 日 日 | から まで | 法人名 | |
|----------|----------|--------|--------|--------|----------|-----|--|

〔第六号様式別表五の七（用紙日本工業規格A4）（第五条関係）別紙二十二〕

1. 調整後付加価値額の計算

| | | | |
|------------------------|---|--|---|
| 課税標準となる付加価値額 別表5の2① | ① | | 円 |
| 当該事業年度の月数 | ② | | 月 |
| 調整後付加価値額 ①×12/② | ③ | | 円 |

2. 負担変動額の計算

| 摘 要 | | | 課税標準 | 新税率 (/100) | 税額 (イ) | 旧税率 (/100) | 税額 (ロ) |
|---------------|---------------------------------|---|-------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 所得 割 | 所得金額総額 第6号様式②⑥ | ④ | | | | | |
| | 年400万円以下の金額 第6号様式②⑦ | ⑤ | 0 0 0 | | 円 0 0 | | 円 0 0 |
| | 年400万円を超え年800万円以下の金額 第6号様式②⑧ | ⑥ | 0 0 0 | | 0 0 | | 0 0 |
| | 年800万円を超える金額 第6号様式②⑨ | ⑦ | 0 0 0 | | 0 0 | | 0 0 |
| | 計 ⑤+⑥+⑦ 第6号様式②⑩ | ⑧ | 0 0 0 | | 0 0 | | 0 0 |
| | 軽減税率不適用法人の金額 第6号様式②⑪ | ⑨ | 0 0 0 | | 0 0 | | 0 0 |
| 付加 価値 割 | 付加価値額総額 第6号様式③② | ⑩ | | | | | |
| | 付加価値額 第6号様式③③ | ⑪ | 0 0 0 | | 円 0 0 | | 円 0 0 |
| 資本 割 | 資本金等の額総額 第6号様式③④ | ⑫ | | | | | |
| | 資本金等の額 第6号様式③⑤ | ⑬ | 0 0 0 | | 円 0 0 | | 円 0 0 |
| 仮計 | | | ⑧+⑪+⑬又は⑨+⑪+⑬ | ⑭ | 0 0 | | 0 0 |
| 差引 | | | (⑭の(イ)) - (⑭の(ロ)) | ⑮ | 0 0 | | |

3. 平成28年改正法附則第5条第2項から第7項までの控除額に関する計算

(1) 平成28年4月1日から平成29年3月31日までの間に開始する事業年度

| | | | |
|----------------------|---------------------|---|----------|
| ③が30億円以下の場合の控除額 | ⑮×3/4 | ⑯ | 円 0 0 |
| ③が30億円超40億円未満の場合の控除額 | ⑮×(3×(40億円-③))/40億円 | ⑰ | 0 0 |

(2) 平成29年4月1日から平成30年3月31日までの間に開始する事業年度

| | | | |
|----------------------|-----------------|---|----------|
| ③が30億円以下の場合の控除額 | ⑮/2 | ⑱ | 円 0 0 |
| ③が30億円超40億円未満の場合の控除額 | ⑮×(40億円-③)/20億円 | ⑲ | 0 0 |

(3) 平成30年4月1日から平成31年3月31日までの間に開始する事業年度

| | | | |
|----------------------|-----------------|---|----------|
| ③が30億円以下の場合の控除額 | ⑮/4 | ⑳ | 円 0 0 |
| ③が30億円超40億円未満の場合の控除額 | ⑮×(40億円-③)/40億円 | ㉑ | 0 0 |