

## 4 . 所得調整及び税額試算

2007年4月～11月

### 4 - (1) 所得調整

(単位:円)

項目名	金額
税引前当期純利益	1,874,000
加	
算	
損金の額に算入した法人税(付帯税を除く)	10,000
損金の額に算入した道府県民税 (利子額を除く。)および市町村民税	20,000
損金の額に算入した道府県民税利子割額	30,000
損金の額に算入した納税充当金	40,000
損金の額に算入した附帯税(利子税を除く。)、 加算金、延滞金(延納分を除く。)及び過怠税	
減価償却の償却超過額	
交際費等の損金不参入額	
	100,000
減	
算	
減価償却超過額の当期認容額	80,000
納税充当金から支出した事業税等の金額	30,000
受取配当等の益金不参入額	
法人税等の中間納付額及び過誤納に係る還付金額	
所得税等及び欠損金の繰戻しによる還付金額等	
	110,000
課税所得	1,864,000