

「欠損金の繰戻しによる還付請求書等の記載例（グループ通算制度適用法人用）（令和4年11月）」正誤表

該当箇所	正	誤																																																
27 頁	<p>別表一</p> <table border="1"> <tr> <td>欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)</td> <td>27</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)</td> <td>28</td> <td><input type="text" value="1"/><input type="text" value="1"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="7"/></td> </tr> <tr> <td>この 中 外国税額の還付金額 (79)</td> <td>42</td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)	27	<input type="text"/>	翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)	28	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/>	この 中 外国税額の還付金額 (79)	42	<input type="text"/>	<p>別表一</p> <table border="1"> <tr> <td>欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)</td> <td>27</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)</td> <td>28</td> <td><input type="text" value="2"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="6"/><input type="text" value="7"/></td> </tr> <tr> <td>この 中 外国税額の還付金額 (79)</td> <td>42</td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)	27	<input type="text"/>	翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)	28	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/>	この 中 外国税額の還付金額 (79)	42	<input type="text"/>																														
欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)	27	<input type="text"/>																																																
翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)	28	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/>																																																
この 中 外国税額の還付金額 (79)	42	<input type="text"/>																																																
欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七(一)「4の計」+別表七(三)「9」 若しくは「2」又は別表七(四)「10」)	27	<input type="text"/>																																																
翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七(一)「5の合計」)	28	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/>																																																
この 中 外国税額の還付金額 (79)	42	<input type="text"/>																																																
28 頁	<p>別表七(一)</p> <table border="1"> <tr> <td>当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金</td> <td>欠 損 金 額 (別表四「52の①」)</td> <td>5,000,000</td> <td>欠損金の繰戻し額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>上 の う ち 青 色 欠 損 金</td> <td></td> <td>5,000,000</td> <td>3,833,333</td> <td>1,166,667</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,166,667</td> </tr> </table>	当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金	欠 損 金 額 (別表四「52の①」)	5,000,000	欠損金の繰戻し額		上 の う ち 青 色 欠 損 金		5,000,000	3,833,333	1,166,667	合 計				1,166,667	<p>別表七(一)</p> <table border="1"> <tr> <td>当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金</td> <td>欠 損 金 額 (別表四「52の①」)</td> <td>5,000,000</td> <td>欠損金の繰戻し額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>上 の う ち 青 色 欠 損 金</td> <td></td> <td>5,000,000</td> <td>2,333,333</td> <td>2,666,667</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2,666,667</td> </tr> </table>	当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金	欠 損 金 額 (別表四「52の①」)	5,000,000	欠損金の繰戻し額		上 の う ち 青 色 欠 損 金		5,000,000	2,333,333	2,666,667	合 計				2,666,667																		
当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金	欠 損 金 額 (別表四「52の①」)	5,000,000	欠損金の繰戻し額																																															
上 の う ち 青 色 欠 損 金		5,000,000	3,833,333	1,166,667																																														
合 計				1,166,667																																														
当 期 分 上 の う ち 災 害 損 失 金	欠 損 金 額 (別表四「52の①」)	5,000,000	欠損金の繰戻し額																																															
上 の う ち 青 色 欠 損 金		5,000,000	2,333,333	2,666,667																																														
合 計				2,666,667																																														
29 頁	<p>別表七(二)</p> <table border="1"> <tr> <td>当 期 分</td> <td>別表四「52の①」</td> <td>別表七の三「15」</td> <td>通算対象外欠損金額 による繰戻し額</td> <td>(2)-(3)</td> <td>(1)-(2)</td> <td>(3)以外の欠損金 による繰戻し額</td> <td>(5)-(6)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>5,000,000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>5,000,000</td> <td>3,833,333</td> <td>1,166,667</td> </tr> <tr> <td colspan="8">控除未済欠損金額の調整計算</td> </tr> </table>	当 期 分	別表四「52の①」	別表七の三「15」	通算対象外欠損金額 による繰戻し額	(2)-(3)	(1)-(2)	(3)以外の欠損金 による繰戻し額	(5)-(6)		5,000,000	0	0	0	5,000,000	3,833,333	1,166,667	控除未済欠損金額の調整計算								<p>別表七(二)</p> <table border="1"> <tr> <td>当 期 分</td> <td>別表四「52の①」</td> <td>別表七の三「15」</td> <td>通算対象外欠損金額 による繰戻し額</td> <td>(2)-(3)</td> <td>(1)-(2)</td> <td>(3)以外の欠損金 による繰戻し額</td> <td>(5)-(6)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>5,000,000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>5,000,000</td> <td>2,333,333</td> <td>2,666,667</td> </tr> <tr> <td colspan="8">控除未済欠損金額の調整計算</td> </tr> </table>	当 期 分	別表四「52の①」	別表七の三「15」	通算対象外欠損金額 による繰戻し額	(2)-(3)	(1)-(2)	(3)以外の欠損金 による繰戻し額	(5)-(6)		5,000,000	0	0	0	5,000,000	2,333,333	2,666,667	控除未済欠損金額の調整計算							
当 期 分	別表四「52の①」	別表七の三「15」	通算対象外欠損金額 による繰戻し額	(2)-(3)	(1)-(2)	(3)以外の欠損金 による繰戻し額	(5)-(6)																																											
	5,000,000	0	0	0	5,000,000	3,833,333	1,166,667																																											
控除未済欠損金額の調整計算																																																		
当 期 分	別表四「52の①」	別表七の三「15」	通算対象外欠損金額 による繰戻し額	(2)-(3)	(1)-(2)	(3)以外の欠損金 による繰戻し額	(5)-(6)																																											
	5,000,000	0	0	0	5,000,000	2,333,333	2,666,667																																											
控除未済欠損金額の調整計算																																																		