

連結特定同族会社の連結留保金額に対する税額の計算に関する明細書

連 結 業 度	・	・	法人名	
連 結 年	・	・		

		円 定 額 基 準 額		円	
当期連結留保金額の計算	連結留保所得金額 (別表四の二「52の②」)	1		$2,000万円 \times \frac{1}{12}$	16
	連結法人間配当等の当期支払額の合計額 (別表三の二付表「2」の合計額)	2		連結所得金額仮計 (別表四の二「46の①」)	17
				被合併法人等の最終の事業年度等の欠損金の損金算入額 (別表四の二「9」)	18
	連結法人間配当等の当期受取額の合計額 (別表三の二付表「3」の合計額)	3		外国子会社等から受ける剰余金の配当等の益金不算入額 (別表三の二付表「26」の合計額)	19
				受贈益の益金不算入額 (別表四の二「11」)	20
	前期末配当等の額の合計額 (別表三の二付表「4」の合計額)	4		受取配当等の益金不算入額 (別表八の二「14」から連結法人間配当等の額に係る金額を除いた金額)	21
	当期末配当等の額の合計額 (別表三の二付表「5」の合計額)	5		法人税額の還付金等(過誤納及び中間納付額に係る還付金を除く。) (別表四の二「27」+「30」)	22
	連結法人税額 (別表一の二(一)「4」+「5」+「7」+「10の外書」-「11」-「43」)	6		新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除額 (別表三の二付表「30」の合計額)	23
				対外船舶運航事業者の日本船舶による収入金額に係る連結所得の金額の損金算入額 (別表三の二付表「31」の合計額)	24
	各連結法人の住民税額の合計額 (別表三の二付表「12」の合計額)	7		対外船舶運航事業者の日本船舶による収入金額に係る連結所得の金額の益金算入額 (別表三の二付表「32」の合計額)	25
	当期連結留保金額 (1)+(2)-(3)+(4)-(5)-(6)-(7)	8		沖縄の認定法人の連結所得の特別控除額 (別表三の二付表「33」の合計額)	26
				国際戦略総合特別区域における指定特定事業法人の連結所得の金額の損金算入額 (別表三の二付表「34」の合計額)	27
	連結親法人の期末資本金の額又は出資金の額	9		国際戦略総合特別区域における指定特定事業法人の連結所得の金額の益金算入額 (別表三の二付表「35」の合計額)	28
				認定研究開発事業法人等の連結所得の金額の損金算入額 (別表三の二付表「36」の合計額)	29
	同上の25%相当額	10		認定研究開発事業法人等の連結所得の金額の益金算入額 (別表三の二付表「37」の合計額)	30
			取用等の場合等の連結所得の特別控除額 (別表十の二「18」+「31」+「34」+「37」+「40」又は別表十の二「47」)	31	
期中増減	12		肉用牛の売却に係る連結所得の特別控除額 (別表三の二付表「39」の合計額)	32	
			課税済留保金額の損金算入額 (別表三の二付表「40」の合計額)	33	
期末連結利益積立金額 (11)+(12)-(13)	14		課税対象留保金額等の益金算入額 (別表三の二付表「41」の合計額)	34	
			連結所得等の金額 (17)+(18)+(19)+(20)+(21)+(22)+(23)+(24)-(25)+(26)+(27)-(28)+(29)-(30)+(31)+(32)+(33)-(34)	35	
積立金基準額 (10)-(14)	15		所得基準額 (35)×40%	36	
			連結留保控除額 (15)、(16)又は(36)のいずれか多い金額)	37	
			課税連結留保金額 (8)-(37)	38	000
連結留保金額に対する税額の計算					
課税連結留保金額			税 額		
年3,000万円相当額以下の金額 (38)又は(3,000万円× $\frac{1}{12}$)のいずれか少ない金額)	39	000	(39)の10%相当額	43	000
年3,000万円相当額を超え年1億円相当額以下の金額 ((38)-(39))又は(1億円× $\frac{1}{12}$ -(39))のいずれか少ない金額)	40	000	(40)の15%相当額	44	
年1億円相当額を超える金額 (38)-(39)-(40)	41	000	(41)の20%相当額	45	
計 (38) (39)+(40)+(41)	42	000	計 (43)+(44)+(45)	46	