

連結欠損金当期控除額及び連結欠損金個別帰属額の計算に関する明細書

連 結 業 度 事 業 年 度	・ ・	法人名
--------------------	--------	-----

連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 の 計 算

控 除 前 連 結 所 得 金 額 (別表四の二「47の①」)	1	円	連 結 所 得 金 額 控 除 限 度 額 (1) × $\frac{80 \text{又は} 100}{100}$	2	円		
発 生 連 結 事 業 年 度	控 除 未 済 連 結 欠 損 金 額 (別表七の二「1」)	特 定 連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 の 計 算		非 特 定 連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 の 計 算		連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 (5) + (7)	
		(3) の うち 特 定 連 結 欠 損 金 に 係 る 控 除 未 済 額 (別表七の二「2」)	当 期 控 除 額 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 の (12) と (2) - 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 前 の (8) の 合 計 額 の うち 少 な い 金 額	(3) の うち 非 特 定 連 結 欠 損 金 に 係 る 控 除 未 済 額 (3) - (4)	当 期 控 除 額 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 の (6) と (2) - 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 前 の (8) の 合 計 額 - 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 の (5) の うち 少 ない 金 額		
：	：	3	4	5	6	7	8
：	：	円	円	円	円	円	円
：	：						
：	：						
：	：						
：	：						
：	：						
：	：						
：	：						
：	：						

連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 計 算

連 結 法 人 名		特 定 連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 計 算				
発 生 連 結 事 業 年 度	控 除 未 済 連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 (前期の(20)又は (28)又は別表七の 二付表二「20」)	(9) の うち 特 定 連 結 欠 損 金 に 係 る 控 除 未 済 額 の 個 別 帰 属 額 (前期の(14)又は 別表七の二付表二 「20の内書」)	調 整 前 当 期 控 除 額 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 の (10) と (別表 四の二付表「47の ①」- 当 該 発 生 連 結 事 業 年 度 前 の (19) の 合 計 額) の うち 少 ない 金 額	各 連 結 法 人 の 調 整 前 当 期 控 除 額 の 合 計 額 (各 連 結 法 人 の (11) の 合 計 額)	特 定 連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (5) × $\frac{(11)}{(12)}$	特 定 連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 翌 期 繰 越 額 (10) - (13)
		9	10	11	12	13
：	：	円	円	円	円	円
：	：					
：	：					
：	：					
：	：					
：	：					
：	：					
：	：					
計						

発 生 連 結 事 業 年 度	非 特 定 連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 計 算			連 結 欠 損 金 当 期 控 除 額 の 個 別 帰 属 額	連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 翌 期 繰 越 額	
	(9) の うち 非 特 定 連 結 欠 損 金 に 係 る 控 除 未 済 額 の 個 別 帰 属 額 (9) - (10)	各 連 結 法 人 の 非 特 定 連 結 欠 損 金 に 係 る 控 除 未 済 額 の 個 別 帰 属 額 の 合 計 額 (各 連 結 法 人 の (15) の 合 計 額)	非 特 定 連 結 欠 損 金 の 当 期 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (7) × $\frac{(15)}{(16)}$	非 特 定 連 結 欠 損 金 個 別 帰 属 額 の 翌 期 繰 越 額 (15) - (17)	(13) + (17)	(14) + (18)
：	15	16	17	18	19	20
：	円	円	円	円	円	円
：						
：						
：						
：						
：						
：						
計						

連 結 欠 損 金 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 の 計 算

連 結 欠 損 金 額 (別表四の二「56の①」)	21	円	繰 戻 し 還 付	連 結 欠 損 金 の 繰 戻 し 額 (別表七の二「3の当期分」)	25	円
個 別 欠 損 金 額 (別表四の二付表「56の①」)	22			各 連 結 法 人 の 連 結 欠 損 金 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 の 合 計 額 (各 連 結 法 人 の (24) の 合 計 額)	26	
各 連 結 法 人 の 個 別 欠 損 金 額 の 合 計 額 (各 連 結 法 人 の (22) の 合 計 額)	23			連 結 欠 損 金 の 繰 戻 し 額 の 個 別 帰 属 額 (25) × $\frac{(24)}{(26)}$	27	
連 結 欠 損 金 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 (21) × $\frac{(22)}{(23)}$	24			連 結 欠 損 金 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 の 翌 期 繰 越 額 (24) - (27)	28	

別表七の二付表一 平二十四・四・一以後終了連結事業年度分