

## 連結特定同族会社の連結留保金額に対する税額の個別帰属額の計算に関する明細書

| 連結特定同族会社の連結留保金額に対する税額の個別帰属額の計算に関する明細書                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |   | 連<br>事<br>年                                                                                                  | 結<br>業<br>度                                                                 | ・<br>・<br>・<br>・ |   | 法人名 | ( ) |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|---|-----|-----|--|
| 当<br>期<br>留<br>保<br>金<br>個<br>別<br>帰<br>属<br>額<br>の<br>計<br>算                   | 個 別 留 保 所 得 金 額<br>(別表四の二付表「55の②」)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1  | 円 | 所<br>得<br>基<br>準<br>額<br>を<br>連<br>結<br>留<br>保<br>控<br>除<br>額<br>と<br>す<br>る<br>場<br>合                       | 個 別 所 得 金 額<br>(別表四の二付表「55の①」)                                              | 25               | 円 |     |     |  |
|                                                                                 | 連結法人間配当等の当期支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2  |   |                                                                                                              | 非適格合併による移転資産等の譲渡利益額又は譲渡損失額<br>(別表四の二付表「44」)                                 | 26               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 連結法人間配当等の当期受取額                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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の個別帰属額<br>(別表八(二)「13」+別表十七(三の四)「17の計」のうち帰せられる金額)   | 27               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 前 期 末 配 当 等 の 額<br>(連結法人間配当等の額を除く。)<br>(前期の(5))                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4  |   |                                                                                                              | 受 贈 益 の 益 金 不 算 入 額<br>(別表四の二付表「9」)                                         | 28               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 当 期 末 配 当 等 の 額<br>(連結法人間配当等の額を除く。)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5  |   |                                                                                                              | 適格現物分配に係る益金不算入額<br>(別表四の二付表「10」)                                            | 29               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 連結留保税額の個別帰属額がないものとした場合に法人税及び地方法人税の減少額として帰せられる金額並びに復興特別法人税の減少額として帰せられる金額の合計額                                                                                                                                                                                                                                      | 6  |   |                                                                                                              | 受取配当等の益金不算入額の個別帰属額<br>(別表八の二付表「1」)                                          | 30               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 連結留保税額の個別帰属額がないものとした場合に法人税及び地方法人税の負担額として帰せられる金額並びに復興特別法人税の負担額として帰せられる金額の合計額                                                                                                                                                                                                                                      | 7  |   |                                                                                                              | 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。)<br>(別表四の二付表「23」+「26」)                       | 31               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 別表一の二(一)「5」+「7」及び「10の外書」のうち帰せられる金額                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8  |   |                                                                                                              | 連結欠損金等の当期控除額の個別帰属額<br>(別表七の二付表一「19の計」+(別表七の二付表三「9」若しくは「21」又は別表七の二付表四「10」))  | 32               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 個 別 所 得 金 額 に 係 る 連 結 法 人 税 個 別 帰 属 額                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9  |   |                                                                                                              | 被合併法人等の最終の事業年度の欠損金の損金算入額<br>(別表四の二付表「7」)                                    | 33               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 個 別 欠 損 金 額 に 係 る 連 結 法 人 税 個 別 帰 属 額                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 |   |                                                                                                              | 新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除額の個別帰属額<br>(別表十(三)「40」のうち帰せられる金額)                      | 34               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 連結親法人が中小連結親法人以外の場合<br>(8)+(9)-(10)-(別表一の二(一)「11」のうち帰せられる金額)-別表六の二(二)付表「14」-別表六の二(八)「19」-別表六の二(九)「30」-別表六の二(十)「20」-別表六の二(十一)「20」-別表六の二(十七)「19」-別表六の二(二十)「20」-別表六の二(二十一)「9」)                                                                                                                                       | 11 |   |                                                                                                              | 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の個別帰属額<br>(別表十(四)「20」のうち帰せられる金額)       | 35               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 連結親法人が大法人による完全支配関係がある中小連結親法人の場合<br>(8)+(9)-(10)-(別表一の二(一)「11」のうち帰せられる金額)-別表六の二(二)付表「14」-別表六の二(四)付表一「7」-(別表六の二(四)付表二「4」+「16」)-別表六の二(五)付表「8」-別表六の二(六)付表「11」-別表六の二(八)「19」-別表六の二(九)「30」-別表六の二(十)「20」-別表六の二(十一)「20」-別表六の二(十四)「11」-別表六の二(十六)「10」-別表六の二(十七)「19」-別表六の二(十八)「5」-別表六の二(十九)「15」-別表六の二(二十)「20」-別表六の二(二十一)「9」) | 12 |   |                                                                                                              | 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の個別帰属額<br>(別表十(四)「21」又は「23」のうち帰せられる金額) | 36               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 住 民 税 額<br>(8)又は(11)又は(12)のいずれか多い金額)×(20.7%又は16.3%)                                                                                                                                                                                                                                                              | 13 |   |                                                                                                              | 沖縄の認定法人の連結所得の特別控除額の個別帰属額<br>(別表十の二(一)「7」又は「12」)                             | 37               |   |     |     |  |
|                                                                                 | 当 期 留 保 金 個 別 帰 属 額<br>(1)+(4)-(5)+(6)-(7)-(13)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14 |   |                                                                                                              | 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の個別帰属額<br>(別表十(二)「7」のうち帰せられる金額)         | 38               |   |     |     |  |
| 積立金基準額を連結留保控除額とする場合                                                             | 連結親法人の期末資本金の額又は出資金の額                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15 |   | 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の個別帰属額<br>(別表十(二)「9」のうち帰せられる金額)                                          | 39                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 同 上 の 2 5 % 相 当 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 16 |   | 収用等の場合等の連結所得の特別控除額の個別帰属額<br>(別表十の二(二)「18」+「31」+「34」+「37」+「40」のうち帰せられる金額 又は別表十の二(二)「43」)                      | 40                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 期首連結個別利益積立金額<br>(別表五の二(一)付表一「25の①」)-(4)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 17 |   | 肉用牛の売却に係る連結所得の特別控除額の個別帰属額<br>(別表十(六)「22」のうち帰せられる金額)                                                          | 41                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 適格合併等により増加した連結個別利益積立金額                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 18 |   | 連結超過利子額の損金算入額の個別帰属額<br>(別表十七の二(三)付表一「8の計」)                                                                   | 42                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 適格分割型分割等により減少した連結個別利益積立金額                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 19 |   | 個別課税対象金額等<br>(別表十七(三)「35」+別表十七(三の二)「22」)                                                                     | 43                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 期末連結個別利益積立金額<br>(17)+(18)-(19)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20 |   | 連結所得等個別帰属額<br>(25)-(26)+(27)+(28)+(29)+(30)+(31)+(32)+(33)+(34)+(35)-(36)+(37)+(38)-(39)+(40)+(41)+(42)-(43) | 44                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 個別帰属利益積立金差額<br>(16)-(20)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 21 |   | 留保金個別帰属額がある連結法人の連結所得等個別帰属額の合計額<br>(14)の金額がある連結法人の(44)の合計額)                                                   | 45                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 留保金個別帰属額がある連結法人の個別帰属利益積立金差額の合計額<br>(14)の金額がある連結法人の(21)の合計額)                                                                                                                                                                                                                                                      | 22 |   | 課税連結留保金額の計算における連結所得等の金額<br>(別表三の二「35」)                                                                       | 46                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 課税連結留保金額の計算における積立金基準額<br>(別表三の二「15」)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 23 |   | 課税連結留保金額の計算における所得基準額<br>(別表三の二「36」)                                                                          | 47                                                                          |                  |   |     |     |  |
|                                                                                 | 個 別 積 立 金 基 準 額<br>(23)× $\frac{(21)}{(22)}$ 又は(23)のいずれか多い金額                                                                                                                                                                                                                                                     | 24 |   | 個 別 所 得 基 準 額<br>(47)× $\frac{(44)}{(45)}$ 又は(46)のいずれか多い金額                                                   | 48                                                                          |                  |   |     |     |  |
| 連 結 個 別 留 保 税 額 の 計 算                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |   | 基 準 個 別 留 保 金 額<br>(14)-(24)、(48)又は0)                                                                        | 49                                                                          |                  |   |     |     |  |
| 年 3,000 万 円 相 当 額 以 下 の 金 額<br>(49)又は(3,000万円× $\frac{1}{12}$ )のいずれか少ない金額)      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 50 | 円 | (50) の 10 % 相 当 額                                                                                            |                                                                             | 53               | 円 |     |     |  |
| 年3,000万円相当額を超え年1億円相当額以下の金額<br>(49)-(50)又は(1億円× $\frac{1}{12}$ )-(50)のいずれか少ない金額) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 51 |   | (51) の 15 % 相 当 額                                                                                            |                                                                             | 54               |   |     |     |  |
| 年 1 億 円 相 当 額 を 超 え る 金 額<br>(49)-(50)-(51)                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 52 |   | (52) の 20 % 相 当 額                                                                                            |                                                                             | 55               |   |     |     |  |
| 連 結 留 保 税 額 の 個 別 帰 属 額 の 計 算                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |   |                                                                                                              |                                                                             |                  |   |     |     |  |
| 連 結 個 別 留 保 税 額<br>(53)+(54)+(55)                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 56 | 円 | 連 結 留 保 税 額<br>(別表三の二「46」)                                                                                   |                                                                             | 58               | 円 |     |     |  |
| 各連結法人の連結個別留保税額の合計額<br>(各連結法人の(56)の合計額)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 |   | 連 結 留 保 税 額 の 個 別 帰 属 額<br>(58)× $\frac{(56)}{(57)}$                                                         |                                                                             | 59               |   |     |     |  |