

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 業 度 年	:	:	法人名	( )
--------------	---	---	-----	-----

別表三の二付表二 令三・四・一以後終了連結事業年度分

連 結 留 保 税 額 の 個 別 帰 属 額 の 計 算				
連 結 個 別 留 保 税 額 (8) + (9) + (10)	1	円	連 結 留 保 税 額 (別表三の二「8」)	3
各 連 結 法 人 の 連 結 個 別 留 保 税 額 の 合 計 額 (各連結法人の(1)の合計額)	2		連 結 留 保 税 額 の 個 別 帰 属 額 $(3) \times \frac{(1)}{(2)}$	4
連 結 個 別 留 保 税 額 の 計 算				
年 3,000 万 円 相 当 額 以 下 の 金 額 ( (24) 又は $(3,000 \text{万円} \times \frac{\quad}{12})$ のいずれか少ない金額)	5	円	(5) の 10 % 相 当 額	8
年 3,000 万 円 相 当 額 を 超 え 年 1 億 円 相 当 額 以 下 の 金 額 ( ( (24) - (5) ) 又は $(1 \text{億円} \times \frac{\quad}{12} - (5))$ のいずれか少ない金額)	6		(6) の 15 % 相 当 額	9
年 1 億 円 相 当 額 を 超 え る 金 額 (24) - (5) - (6)	7		(7) の 20 % 相 当 額	10
基 準 個 別 留 保 金 額 の 計 算				
当 期 留 保 金 個 別 帰 属 額 の 計 算	個 別 留 保 所 得 金 額 (別表四の二付表「55の②」)	11	住 民 税 額 の 計 算	25
	前期末配当等の額(連結法人間配当等の額を除く。) (前期の(13))	12		26
	当期末配当等の額(連結法人間配当等の額を除く。)	13		27
	連結留保税額及び分配時調整外国税相当額の個別帰属額並びに(17)がないものとした場合の法人税及び地方 法人税の減少額として帰せられる金額	14		28
	連結留保税額及び分配時調整外国税相当額の個別帰属額並びに(17)がないものとした場合の法人税及び地方 法人税の負担額として帰せられる金額から分配時調整 外国税相当額の個別帰属額を控除した金額	15		29
	住 民 税 額 (34)	16		30
	外国関係会社等に係る個別控除対象所得税額等相当額 (別表十七(三の六)「9」)	17		31
	法人税及び地方法人税の負担額等の合計額 (15) + (16) - (17) (マイナスの場合は0)	18		32
	連 結 法 人 間 配 当 等 の 当 期 支 払 額	19		33
	連 結 法 人 間 配 当 等 の 当 期 受 取 額	20		34
他の法人の株式又は出資の基準時の直前における帳簿 価額から減算される金額 (別表三の二付表三「21」)	21			
当 期 留 保 金 個 別 帰 属 額 (11) + (12) - (13) + (14) - (18) - (21)	22			
留 保 控 除 個 別 帰 属 額 (別表三の二付表三「10」若しくは「37」又は0)	23			
基 準 個 別 留 保 金 額 (22) - (23)	24			