

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	・	・	

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 (20)又は(3,000万円× $\frac{1}{12}$)のいずれか少ない金額	1	円 000	(1) の 10 % 相 当 額	5	円		
年3,000万円相当額を超え年1億円相当額以下の金額 ((20) - (1))又は(1億円× $\frac{1}{12}$ - (1))のいずれか少ない金額	2	000	(2) の 15 % 相 当 額	6			
年 1 億 円 相 当 額 を 超 え る 金 額 (20) - (1) - (2)	3	000	(3) の 20 % 相 当 額	7			
計 (20) (1) + (2) + (3)	4	000	計 (5) + (6) + (7)	8			
課 税 連 結 留 保 金 額 の 計 算							
当 期 連 結 留 保 金 額 の 計 算	連 結 留 保 所 得 金 額 (別表四の二「56の②」)	9	円	当 期 連 結 留 保 金 額 の 計 算	住 民 税 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「18」の合計額)	15	円
	連 結 法 人 間 配 当 等 の 当 期 支 払 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「12」の合計額)	10			外 国 関 係 会 社 等 に 係 る 個 別 控 除 対 象 所 得 税 額 等 相 当 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「19」の合計額)	16	
	連 結 法 人 間 配 当 等 の 当 期 受 取 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「13」の合計額)	11			連 結 法 人 税 額 等 の 合 計 額 (14) + (15) - (16) (マイナスの場合は0)	17	
	前 期 末 配 当 等 の 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「14」の合計額)	12			当 期 連 結 留 保 金 額 (9) + (10) - (11) + (12) - (13) - (17)	18	
	当 期 末 配 当 等 の 額 の 合 計 額 (別表三の二付表二「15」の合計額)	13			連 結 留 保 控 除 額 (別表三の二付表一「29」)	19	
	連 結 法 人 税 額 及 び 連 結 地 方 法 人 税 額 (別表一の二(-)「4」+「5」+「7」+「10」の外書-「12」-「19」+「36」-「40」-「41」)	14			課 税 連 結 留 保 金 額 (18) - (19)	20	000