

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 事 業 年 度
法人名

別表七の二付表一
令三・四・一以後終了連結事業年度分

| 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「46の①」) | 1 | 円 連結所得金額控除限度額 (1) × $\frac{50 \text{又は} 100}{100}$ | | | 2 | 円 |
| 発生連結 事業年度 (別表七の二「1」) | 控除未済 連結欠損金額 (別表七の二「2」) | 特定連結欠損金当期控除額の計算 (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 の計算 (3)のうち非特定 連結欠損金に係る 控除未済額 (3) - (4) | 非特定連結欠損金当期控除額の計算 (3)のうち非特定 連結欠損金に係る 控除未済額 (3) - (4) | 連結欠損金 当期控除額 (5) + (7) | 連結欠損金 当期控除額 (5) + (7) |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 円 |

【No.2】当連結事業年度に適用される別表を使用していますか。

| 連結欠損金個別帰属額の計算 | | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|---|---|
| 連 結 法 人 名 | | | | | | |
| 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「21」 | 特定連結欠損金個別帰属額の計算 (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「21」の内書 | 調整前当期控除額 の計算 (10)と(別表七の二付表「46の①」) - 当該発生連結 事業年度の(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 | 14 | 円 |

【No.3】前連結事業年度からの繰越額は、前連結事業年度の個別帰属額の届出書の金額と一致していますか。

| | | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|---|---|
| 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 (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 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) | 連結欠損金 当期控除額の 個別帰属額 (13) + (17) | 連結欠損金 個別帰属額の 翌期繰越額 (14) + (18) |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 円 |

| 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「55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「55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 (24) × $\frac{(24)}{(26)}$ | 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 | |