

特定同族会社の留保金額に対する税額の計算に関する
明細書

事業年度	:	:	法人名
------	---	---	-----

別表三(一)
令四・四・一以後終了事業年度分

留保金額に対する税額の計算			
課税留保金額		税額	
年 3,000 万円 相当額 以下 の 金額 ((21)又は(3,000万円× $\frac{1}{12}$)のいずれか少ない金額)	1	円	円
年 3,000 万円 相当額 を 超 え 年 1 億円 相当額 以下 の 金額 (((21)-(1))又は(1億円× $\frac{1}{12}$ -(1))のいずれか少ない金額)	2	円	円
年 1 億円 相当額 を 超 え る 金額 (21)-(1)-(2)	3	円	円
計 (21) (1)+(2)+(3)	4	円	円
課税留保金額の計算			
留保所得金額 (別表四「52の②」)	9	円	円
前期未配当等の額(通算法人間配当等の額を除く。 (前期の(11))	10	円	円
当期末未配当等の額(通算法人間配当等の額を除く。)	11	円	円
法人税額及び地方法人税額の合計額 (((別表一「2」+「3」+「4」+「6」+「9の外書」+「11」+「18」)-別表六(五の二)「5の③」)と0のいずれか多い金額)+(別表	23	円	円
外国関係会社等に係る控除対象所得税額等相当額 (別表十七(三の六)「1」)	14	円	円
法人税額等の合計額 (12)+(13)-(14) (マイナスの場合は0)	15	円	円
通算法人の留保金加算額 (別表三(一)付表二「5」)	16	円	円
通算法人の留保金控除額 (別表三(一)付表二「10」)	17	円	円
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(一)付表一「19」)	18	円	円
当期留保金額 (9)+(10)-(11)-(15)+(16)-(17)-(18)	19	円	円
留保控除額 (別表三(一)付表一「33」)	20	円	円
課税留保金額 (19)-(20)	21	円	円
住民税額 (別表一「2」+「4」+「6」+「9の外書」+「11」+「	22	円	円
特定寄附金の額に 係る控除額 (特定寄附金の額の合計額)×40%	25	円	円
調整地方税額に係る 控除額 (24)+(別表一「11」+「17」)×10.4%-(別表 六(二)付表六「7の計」)×20% (マイナスの場合は0)	26	円	円
住民税額から控除される金額 (25)又は(26)のいずれか少ない金額)	27	円	円
住民税額 (24)-(27)	28	円	円

【No.4】当事業年度に適用される
別表を使用していますか。

【No.14】10欄の金額は、前事業年度の11欄の
金額と一致していますか。

【No.15】11欄には、当事業年度中に基準日があり、当事業年度終了の日の翌日から
決算確定の日までに決議があった配当等の額（通算法人間配当等の額を除きます。）
を記載していますか。