

通算法人の留保金額又は所得基準額の調整計算に関する
明細書

通算法人の留保金額又は所得基準額の調整計算に関する 明細書				事業 年 度	： ：	法人名			
留 保 金 加 算 額 及 び 留 保 金 控 除 額 の 計 算									
留 保 金 加 算 額 の 計 算	他の通算法人に対する通算法人株式の譲渡損 失額 (別表四付表「3」)	1	円	留 保 金 控 除 額 の 計 算	他の通算法人に対する通算法人株式の譲渡利 益額 (別表四付表「8」)	6	円		
	通 算 対 象 所 得 金 額 の 益 金 算 入 額 (別表七の二「11」)	2		金	通 算 対 象 欠 損 金 額 の 損 金 算 入 額 (別表七の二「5」)	7			
	通 算 外 配 当 等 流 出 額	3		控	通 算 法 人 間 配 当 等 の 当 期 受 取 額	8			
	通 算 内 配 当 等 の 額	4		の	通 算 外 配 当 等 流 出 配 賦 額 (26)	9			
	通 算 法 人 の 留 保 金 加 算 額 (1) + (2) + (3) + (4)	5		計 算	通 算 法 人 の 留 保 金 控 除 額 (6) + (7) + (8) + (9)	10			
所 得 基 準 額 加 算 額 及 び 所 得 基 準 額 控 除 額 の 計 算									
所 得 基 準 額 加 算 額 の 計 算	通 算 対 象 欠 損 金 額 の 損 金 算 入 額 (別表七の二「5」)	11	円	所 得 基 準 額 控 除 額 の 計 算	通 算 対 象 所 得 金 額 の 益 金 算 入 額 (別表七の二「11」)	14	円		
	通算法人の合併等があった場合の欠損金の損 金算入額 (別表四付表「9」)	12		当 初 配 賦 欠 損 金 控 除 額 の 益 金 算 入 額 (別表七(二)付表一「23の計」)	15				
				当 初 支 払 利 子 配 賦 額 の 控 除 不 足 額 の 益 金 算 入 額 (別表八(一)付表「24」)	16				
	通 算 法 人 の 所 得 基 準 額 加 算 額 (11) + (12)	13		の 計 算	通 算 法 人 の 所 得 基 準 額 控 除 額 (14) + (15) + (16)	17			
通 算 外 配 当 等 流 出 配 賦 額 の 計 算									
通 算 内 配 当 等 の 額 の 当 期 受 取 額	18	円	円	他 の 通 算 法 人 の 純 通 算 内 配 当 等 の 額 の 合 計 額 (別表十八(一)「6の計」)－(22)	23	円			
通 算 内 配 当 等 受 取 超 過 額 (18)－(4) (マイナスの場合は0)	19			純 通 算 内 配 当 等 の 割 合 $\frac{(22)}{(22)+(23)}$	24				
調 整 通 算 外 配 当 等 流 出 額 (3)と(19)のうち少ない金額)	20			通 算 外 配 当 等 流 出 超 過 額 (3)－(19) (マイナスの場合は0)	25	円			
他 の 通 算 法 人 の 調 整 通 算 外 配 当 等 流 出 額 の 合 計 額 (別表十八(一)「5の計」)－(20)	21			通 算 外 配 当 等 流 出 配 賦 額 (20) + (21) × (24) + (25)	26				
純 通 算 内 配 当 等 の 額 (4)－(18) (マイナスの場合は0)	22								

別表三(一)付表二 令五・四・一以後終了事業年度分