

平成 年 月 日 税務署長殿		所 管	業 種 目	概 況 書	要 否	※ 白色申告	一連番号
納税地 電話()	従前の主たる 事業種目					整理番号	事業年度 (至)
(フリガナ) 解散 法人名	期末現在の資本の 金額又は出資金額					売上金額	申告年月日
(フリガナ) 清算人 自署押印	経理責任者 自署押印					申告区分	行指定
清算人 住所	旧納税地及び 旧法人名等					通信日付印	確認印
		添付書類 貸借対照表 損益計算書 勘定科目内訳明細書					省略 年 月 日

平成 年 月 日

事業年度分の 申告書

平成 年 月 日

税理士法第30条の書面提出有 税理士法第33条の2の書面提出有

所 得	所得金額又は欠損金額 (別表四「39」の①)	1	十億	百万	千	円	この申告が修正申告である場合	この申告による納付すべき法人税額 (10)-(13)	14	十億	百万	千	円
法人税額 (22)+(23)又は(24)		2					欠損金又は災害損失金等の当期控除額 (別表七「2」の計)及び「20」	15					
課税土地譲渡利益金額 (別表三「(二)」「24」+別表三「(三)」 「25」+別表三「(三)」 「20」+別表三「(四)」「14」)		3				000	翌期へ繰り越す欠損金又は災害損失金 (別表七「3」の合計)	16					
同上に対する税額 (25)+(26)+(27)+(28)		4					この申告の申告 が修正申告 である場合 の この申告 による 納付 すべき 法人 税額 修正 前 正 合 の	17					
法人税額計 (2)+(4)		5					欠損金又は災害損失 金等の当期控除額	18					
残余部分 配分の額	当期中の残余財産の一部配分のうち清算所得に相当する部分 (別表三「(三)」「13」)	6				000	(19)の %相当額	22					
同上の %相当額		7					(20)の %相当額	23					
差引所得に対する法人税額 (5)-(7)		8					(21)の %相当額	24					
控除税額 (8)と(31)のうち少ない金額		9					土地譲渡税額 (別表三「(二)」「27」)	25					0
差引この申告により納付すべき法人税額 (8)-(9)		10				000	同 (別表三「(二)」「28」)	26					0
法人税額の計算	普通法人 (1)の金額又は(1)のうち年相当額を超える金額 (1)又は(1)-(19))	19				000	土地譲渡税額の内訳 同 (別表三「(四)」「15」)	27					0
協同組等	所得金額 (1)	20				000	解散の日	昭和 年 月 日					
協同組等	所得金額 (1)	21				000	当期において残余財産の一部を分配した日	平成 年 月 日					
土地譲渡税額	土地譲渡税額 (別表三「(二)」「27」)	25											
同	同 (別表三「(二)」「28」)	26											
控除税額の計算	所得税額(みなし配当の25%相当額を含む。)(別表六「(一)」 「6」の③)及び「23」の計)	29											
外国税額 (別表六「(二)」「19」)		30											
計 (29)+(30)		31											
控除した金額 (9)		32											
控除しきれなかった金額 (31)-(32)		33											

税理士 署名押印

別表二十一(一)の記載の仕方

- 1 この申告書は、清算中の法人が法第102条《清算中の所得に係る予納申告》の規定により清算事業年度の予納申告をする場合に記載します。
- 2 この申告書とこれに添付する明細書は、1通（調査課所管法人にあっては、2通）作成して提出してください。
 なお、この表だけは、御面倒でも更にもう1通作成して提出してください。
- 3 「旧納税地及び旧法人名等」欄には、当期中に納税地又は法人名の変更があった場合に変更前の納税地又は法人名を、納税地と本店又は主たる事務所の所在地とが異なる場合には、その本店又は主たる事務所の所在地を記載するなど参考となる事項を記載します。
- 4 「税務署処理欄」の各欄は、記載しないでください。
- 5 「事業年度分の 申告書」の空欄には、法第102条第1項の規定による申告をする場合は「清算事業年度予納」、修正申告である場合は「修正清算事業年度予納」と記載します。なお、期限後申告である場合には、期限後申告書である旨を併せて記載します。
- 6 措置法第62第1項《使途秘匿金の支出がある場合の課税の特例》に規定する使途秘匿金の支出がある場合の記載は、次によります。
 - (1) 当該使途秘匿金の支出の額の40%相当額を「法人税額計(2)+(4)5」の上段に外書として、記載します。
 - (2) 「差引所得に対する法人税額(5)-(7)8」の記載に当たっては、上記(1)で外書きした金額を「(5)」に含めて計算します。
- 7 「当期中の残余財産の一部分配額のうち清算所得に相当する部分6」には、当期中に残余財産の一部について分配を行った場合において、その分配した金額が解散当時の資本等の金額及び利益積立金額の合計額を超えるときは、その超える部分の金額を記載します。
- 8 「7」、「19」、「20」、「22」、「23」及び「24」の各欄は、清算中の法人の解散をした日等の区分に応じそれぞれ次表に掲げる率又は金額をその空欄に記載したところにより計算した金額を記載します。
 なお、「19」については、その法人の当期末の資本金額等が1億円以下の場合に記載しますが、この場合、「 $\frac{1}{12}$ 」の分子の空欄には当期の月数（1月未満の端数は、切り上げます。）を記載します。
 また、昭和62年3月31日以前に解散をした法人の場合には、所轄の税務署に御照会の上記載してください。

区 分	事業年度	普通法人				協 同 組 合 等	
		申告書の該当欄					
		7	19	20	22	23	7
昭62.4.1から 平元. 3.31 までの間に 解散した法人	昭62.4.1以後終了事業年度	%	万円	%	%	%	%
平元.4.1から 平10.3.31 までの間に 解散した法人	平元.4.1以後開始事業年度	42	800	30	42	27	27
	平2.4.1以後開始事業年度	40		29	40		
	平10.4.1以後開始事業年度	37.5		28	37.5		
平10.4.1以後に解散した法人	平11.4.1以後開始事業年度	34.5		25	34.5	25	25
		30		22	30	22	

- 9 「この申告が修正申告である場合」の各欄には、この申告が修正申告である場合に次により記載します。
 - (1) 「所得金額又は欠損金額11」には、この申告前の申告書の「1」の金額又はこの申告直前の更正決定通知書の「更正又は決定の金額」の「所得金額又は欠損金額」の金額を記載します。
 - (2) 「課税土地譲渡利益金額12」には、この申告前の申告書の「3」の金額又はこの申告直前の更正決定通知書の「更正又は決定の金額」の「課税土地譲渡利益金額」の金額を記載します。
- 10 「税理士法第30条の書面提出有」及び「税理士法第33条の2の書面提出有」の各欄には、申告書に税理士法第30条又は第33条の2に規定している書面を添付する場合、該当する欄に○を記載してください。