

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-------------------|---------------|------|-----|-----|-----|
| 署受付 稅印 | 平成 年月日 税務署長殿 | 所管 業種目 | 税況書 | 要否 | 別表等 | ※ 税務署 事務処理欄 | 個別帰属 | 一連番号 | | | |
| 所在地 | 電話() - | 事業種目 | 円 | | | | 連結グループ整理番号 | | | | |
| | | | | | | | 整理番号 | | | | |
| (フリガナ) 連 結 法 人 名 | (フリガナ) 代 表 者 自署押印 | 経理責任者 自署押印 | 日 | | | | 連結事業年度 (至) | 兆 | 十億 | 百万 | |
| | | | | | | | 売上金額 | | | | |
| 代表者 住 所 | 連 絡 法 人名及び 納 稅 地 | 旧所在地及び 旧 法 人 名 | 日 | | | | 届出年月日 | 申告区分 | 序指定 | 局指定 | 指導等 |
| | | | | | | 年月日 | 年月日 | 年月日 | 年月日 | | |
| 添付書類 | | | 貸借対照表、損益計算書、 損益金処分表、勘定科目 内訳明細書、組織再編成 に係る契約書等の写し、 組織再編成に係る移転資 産等の明細書 | | | 通信日付印 | 確認印 | 省略 | 年月日 | | |
| | | | | | | 年月日 | 直前事業会計 | 年月日 | | | |

平成 □□ 年 □□ 月 □□ 日

別送付表要否要否

連結事業年度分の申告に係る届出書

平成 □□ 年 □□ 月 □□ 日

税理士法第30条の書面提出有

| 個別所得金額又は個別欠損金額 (別表四の二付表「47」の①) + 別表七の二付表二「36」) | 1 | 十億 百万 千 円 | 連結欠損金の繰戻しによる還付金の個別帰属額 | 15 | 十億 百万 千 円 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|
| 算出連 絡 法 人 税 額 (別表一の二(二)「1」) | 2 | | 連結法人税個別帰属額 (14) - (15) | 16 | |
| 算出連 絡 法 人 税 額 (別表一の二(二)「7」) | 3 | | このによる届出が他の届出が ある場合の修正で正ある申告等により増加する連結法 人税個別帰属額又は減少する 連結法人税個別帰属額 ((16)-(19)又は((19)-(16)) | 17 | |
| 算出連 絡 法 人 税 額 (1) × 25%相当額 | 4 | | 課税個別土地譲渡利益金額 | 18 | |
| 上記の記述の合計 | 5 | | 前の連結法人税個別帰属額 | 19 | |
| 算出連 絡 法 人 税 額 (1) × 25%相当額 | 6 | | この届出の基因となった申告等により増加する連結法 人税個別帰属額又は減少する 連結法人税個別帰属額 ((16)-(19)又は((19)-(16)) | 20 | |
| 連結法人税額の特別控除額の個別帰属額 (別表六の二(二)「39」+別表六(二)(四)「30」+別表六(二)(五)「22」+別表六(二)(六)「22」+別表六(二)(七)「22」+別表六(二)(八)「22」+別表六(二)(九)「22」) | 7 | | 連結欠損金個別帰属額の当期減少額 (別表七の二付表二「32」) | 21 | |
| 差引連結法人税個別帰属額 (6) - (7) | 8 | | 翌期へ繰り越す連結欠損金個別帰属額 (別表七の二付表二「33」+「39」) | 22 | |
| 個別リース特別控除取戻税額 (別表六(二)(一)「39」+別表六(二)(四)「30」+別表六(二)(八)「30」+別表六(二)(九)「30」) | 9 | | このものである場合の修正で正ある申告等による前の 連結欠損金個別帰属額の当期減少額 | 23 | |
| 土利 課税個別土地譲渡利益金額 (別表三(二)「24」+別表三(二)「20」) | 10 | | 翌期へ繰り越す連結欠損金個別帰属額 (別表七の二付表二「33」+「39」) | 24 | |
| 同上に対する税額 (25) + (26) + (27) | 11 | | 連結欠損金個別帰属額の当期減少額 | | |
| 連結法人税個別帰属額計 (8) + (9) + (11) | 12 | | 翌期へ繰り越す連結欠損金個別帰属額 | | |
| 個 別 控 除 税 额 (30) | 13 | | | | |
| 差引連結法人税個別帰属額 (12) - (13) | 14 | | | | |
| 土税 土地譲渡税額 (別表三(二)「27」) | 25 | | | | |
| 同上 (別表三(二)「28」) | 26 | | | | |
| 個別控除税額の計 (28) + (29) | 30 | | | | |

「各連結事業年度の連結法人税の個別帰属額の届出書－連結親法人が協同組合等である連結法人の分」の記載要領

この届出書は、法人税法（以下「法」といいます。）第81条の25（連結子法人の個別帰属額等の届出）の規定により、協同組合等である連結親法人に係る連結子法人が、各連結事業年度に係る法第81条の18第1項（連結法人税の個別帰属額の計算）の規定により計算される法人税の負担額として支出すべき金額又は法人税の減少額として収入すべき金額、その計算の基礎その他事項（以下「個別帰属額等」という。）を記載した書類を提出する場合に使用してください。

また、この届出書は、法人税法第81条の22第2項（連結確定申告書の添付書類）の規定により、協同組合等である連結親法人が、各連結事業年度の法第81条の18第1項（連結法人税の個別帰属額の計算）の規定により計算される法人税の負担額として支出すべき金額又は法人税の減少額として収入すべき金額及びこれらの金額の計算の基礎を記載した書類（個別帰属額に関する書類）を添付する場合にも使用してください。

(注) 個別帰属額の計算の基礎を記載した書類の作成に当たっては、別表二～別表十七を使用してください。

1 提出期限等

この届出書は、各連結事業年度の連結確定申告書の提出期限までに、連結子法人の本店又は主たる事務所の所在地の所轄税務署長に1通（当該連結子法人が調査課所管の場合には、2通）提出してください。

(注) 連結確定申告書の提出期限の延長の承認を受けている場合には、当該延長された期限がこの届出書の提出期限となります。

2 各欄の記載要領

この届出書は、「別表一の二（二） 各連結事業年度の連結所得に係る申告書－協同組合等の分」を参考に記載してください。

このほか、「連結事業年度分の 申告に係る届出書」の空欄には、更正・決定による異動があった場合には、「申告」を二重線で消し、「更正」又は「決定」と記載してください。

3 添付書類

この届出書（別表二～別表十七を含む。）の提出に当たっては、次の書類を順に添付してください。

- (1) 貸借対照表及び損益計算書
- (2) 損益金処分表
- (3) 勘定科目内訳明細書
- (4) 組織再編成に係る契約書等の写し
- (5) 組織再編成に係る主要な事項の明細書