

平成22年度分繰越中小連結法人税額控除限度超過個別帰属額に関する明細書

連 事 年	結 業 度	・ ・	・ ・	法人名	
-------------	-------------	--------	--------	-----	--

連 結 法 人 名		区 分		・ ・ ~ ・ ・	・ ・ ~ ・ ・	
加 入 等 及 び 離 脱 等 以 外 の 連 結 法 人		発生額又は前期繰越額	1	外	円	
		当 期 控 除 額	2			
		翌 期 繰 越 額	3			
			発生額又は前期繰越額	4	外	外
			当 期 控 除 額	5		
			翌 期 繰 越 額	6		
			発生額又は前期繰越額	7	外	外
			当 期 控 除 額	8		
			翌 期 繰 越 額	9		
			発生額又は前期繰越額	10	外	外
			当 期 控 除 額	11		
			翌 期 繰 越 額	12		
			発生額又は前期繰越額	13	外	外
			当 期 控 除 額	14		
			翌 期 繰 越 額	15		
			発生額又は前期繰越額	16	外	外
			当 期 控 除 額	17		
			翌 期 繰 越 額	18		
			発生額又は前期繰越額	19	外	外
			当 期 控 除 額	20		
			翌 期 繰 越 額	21		
	小 計		発生額又は前期繰越額	22	外	外
			当 期 控 除 額	23		
			翌 期 繰 越 額	24		
加 入 等 を し た 連 結 法 人	事業年度又は 連結事業年度	発生額又は前期繰越額	25	・ ・ ~ ・ ・	・ ・ ~ ・ ・	
		発生額又は前期繰越額	26	外	円	
		当 期 控 除 額	27			
			翌 期 繰 越 額	28		
			事業年度又は 連結事業年度	29	・ ・ ~ ・ ・	・ ・ ~ ・ ・
			発生額又は前期繰越額	30	外	円
			当 期 控 除 額	31		
			翌 期 繰 越 額	32		
			発生額又は前期繰越額	33	外	外
	小 計		当 期 控 除 額	34		
			翌 期 繰 越 額	35		
			発生額又は前期繰越額	36	外	外 ^②
合 計		当 期 控 除 額 (23)+(34)	37			
		翌 期 繰 越 額 (24)+(35)	38			
		(36) の 累 積 額	39	①	①+②	
		離脱等をした連結法人の平成22年度分繰越中小連結法人税額控除限度超過個別帰属額に関する明細				
連 結 法 人 名		区 分		・ ・ ~ ・ ・	・ ・ ~ ・ ・	
		発生額又は前期繰越額	40	円	円	
		発生額又は前期繰越額	41			
合 計		発生額又は前期繰越額	42			

別表六の二(四)付表四 平二十二・四・一以後終了連結事業年度分

別表六の二(四)付表四の記載の仕方

1 この明細書は、連結法人が措置法第68条の9の2第1項又は第5項《試験研究を行った場合の法人税額の特別控除の特例》の規定により読み替えられた同法第68条の9第7項《繰越中小連結法人税額控除限度超過額に係る法人税額の特別控除》又は平成22年改正前の措置法（以下「平成22年旧措置法」といいます。）第68条の9の2第1項及び第5項《試験研究を行った場合の法人税額の特別控除の特例》の規定により読み替えられた平成22年旧措置法第68条の9第7項《繰越中小連結法人税額控除限度超過額に係る法人税額の特別控除》の規定の適用を受ける場合に

記載します。

なお、この明細書は、平成22年4月1日以後開始する連結事業年度から使用します。

2 「発生額又は前期繰越額」の各欄の外書には、連結法人が当該連結法人を分割法人とする分割型分割を行った場合に、その分割型分割の日の前日を含む事業年度において平成22年旧措置法第42条の4第7項《繰越中小企業者等税額控除限度超過額に係る法人税額の特別控除》の規定により法人税額から控除された金額を記載します。