別表二十二付表二　繰越控除帰属額又は再計算繰越控除帰属額の計算に関する明細書

対象会計年度	・　・　・	法人名	

グループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額の計算	グループ繰越額又は再計算グループ繰越額が発生した対象会計年度		1	・　・　・	・　・　・	・　・　・
	過去対象会計年度に発生したグループ繰越額又は再計算グループ繰越額		2	円	円	円
	過去対象会計年度におけるグループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額	・　・　・	3			
		・　・　・	4			
		・　・　・	5			
		・　・　・	6			
		計 ((3)から(6)までの合計)	7			
	当期のグループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額		8			
	翌対象会計年度に繰り越されるグループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額 (2)－((7)＋(8))		9			
繰越対象帰属額又は再計算繰越対象帰属額の計算	グループ繰越額又は再計算グループ繰越額のうち国内グループ純所得の金額が発生した対象会計年度において国内グループ純所得の金額がある場合	その発生した対象会計年度の国内調整後対象租税額が個別基準税額を下回る部分の金額	10			
		その発生した対象会計年度において所在地国が我が国であつた全ての構成会社等に係る(10)の合計額	11			
		$(2)\times\frac{(10)}{(11)}$	12			
		過去対象会計年度においてグループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額がある場合には、これらの金額に係る繰越控除帰属額又は再計算繰越控除帰属額の合計額	13			
		繰越対象帰属額又は再計算繰越対象帰属額 (12)－(13)	14			
	グループ繰越額又は再計算グループ繰越額のうち国内グループ純所得の金額が発生した対象会計年度において国内グループ純所得の金額がない場合	その発生した対象会計年度において法第82条の19第13項を適用しないで計算した場合の別表二十二付表一「36」の金額	15			
		過去対象会計年度においてグループ繰越控除額又は再計算グループ繰越控除額がある場合には、これらの金額に係る繰越控除帰属額又は再計算繰越控除帰属額の合計額	16			
		繰越対象帰属額又は再計算繰越対象帰属額 (15)－(16)	17			
繰越控除帰属額の計算		$\frac{(14)\text{又は}(17)}{\text{我が国を所在地国とする全ての構成会社等に係る(14)又は(17)の合計額}}$	18	%	%	%
		繰越控除帰属額 (8)×(18)	19	円	円	円
再計算繰越控除帰属額の計算		$\frac{(14)\text{又は}(17)}{\text{(1)の対象会計年度において所在地国が我が国であつた全ての構成会社等に係る(14)又は(17)の合計額}}$	20	%	%	%
		再計算繰越控除帰属額 (8)×(20)	21	円	円	円

（用紙の大きさは、日本産業規格Ａ４）