

○ レコードの内容及び留意事項【別表七の二付表二 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の調整計算に関する明細書】(令和2年4月1日以後終了連結事業年度分)

| 項番 | 項目名                                       | 入力文字基準 |        | 留意事項                    |
|----|---|--------|--------|-------------------------|
| 1  | フォーマット区分                                  | 半角     | 8文字    | 「07-02_02」を記録してください。    |
| 2  | 連結法人名                                     | 全角     | 30文字以内 |                         |
| 3  | 連結親法人又は特定連結子法人の欠損金額等で連結欠損金額とみなされるものの「内書き」 | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 4  | 連結親法人又は特定連結子法人の欠損金額等で連結欠損金額とみなされるものの「本書き」 | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 5  | 連結親法人又は連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「内書き」   | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 6  | 連結親法人又は連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「本書き」   | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 7  | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「内書き」               | 半角     | 16文字以内 | 項番3と項番5の合計額を記録してください。   |
| 8  | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「本書き」               | 半角     | 16文字以内 | 項番4と項番6の合計額を記録してください。   |
| 9  | 特定連結子法人の欠損金額等で連結欠損金額とみなされるものの「内書き」        | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 10 | 特定連結子法人の欠損金額等で連結欠損金額とみなされるものの「本書き」        | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 11 | 連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「内書き」          | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 12 | 連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「本書き」          | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 13 | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「内書き」               | 半角     | 16文字以内 | 項番9と項番11の合計額を記録してください。  |
| 14 | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「本書き」               | 半角     | 16文字以内 | 項番10と項番12の合計額を記録してください。 |
| 15 | 前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「内書き」                 | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 16 | 前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「本書き」                 | 半角     | 16文字以内 |                         |
| 17 | 連結親法人又は連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「内書き」   | 半角     | 16文字以内 |                         |

| 項番 | 項目名  | 入力文字基準 |        | 留意事項                              |
|----|--|--------|--------|-----------------------------------|
| 18 | 連結親法人又は連結子法人の適格合併等による未処理欠損金額等の引継額の「本書き」                          | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 19 | 被合併法人等となる連結子法人名  | 全角     | 30文字以内 |                                   |
| 20 | 同上の連結子法人の前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「内書き」                               | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 21 | 同上の連結子法人の前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「本書き」                               | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 22 | 同上の連結子法人の最終の事業年度において欠損金額とみなされて繰越控除された金額の「内書き」                    | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 23 | 同上の連結子法人の最終の事業年度において欠損金額とみなされて繰越控除された金額の「本書き」                    | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 24 | 同上の連結子法人の最終の事業年度において欠損金額からしないものとする金額の「内書き」                       | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 25 | 同上の連結子法人の最終の事業年度において欠損金額からしないものとする金額の「本書き」                       | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 26 | 差引計の「内書き」  | 半角     | 16文字以内 | 項番20から項番22及び項番24を差し引いた額を記録してください。 |
| 27 | 差引計の「本書き」  | 半角     | 16文字以内 | 項番21から項番23及び項番25を差し引いた額を記録してください。 |
| 28 | 連結欠損金個別帰属額の加算額の「内書き」   | 半角     | 16文字以内 | 項番17と項番26の合計額を記録してください。           |
| 29 | 連結欠損金個別帰属額の加算額の「本書き」   | 半角     | 16文字以内 | 項番18と項番27の合計額を記録してください。           |
| 30 | 離脱をした連結子法人の前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「内書き」                             | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 31 | 離脱をした連結子法人の前期の連結欠損金個別帰属額の翌期繰越額の「本書き」                             | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 32 | 連結欠損金の繰戻し還付の特例の基礎となった連結欠損金額の個別帰属額                                | 半角     | 16文字以内 |                                   |
| 33 | 共同事業要件に該当する場合又は5年継続支配関係がある場合のいずれにも該当しないことによりないものとされる連結欠損金額の「内書き」 | 半角     | 16文字以内 |                                   |

| 項番 | 項目名  | 入力文字基準 |        | 留意事項                               |
|----|--|--------|--------|------------------------------------|
| 34 | 共同事業要件に該当する場合又は5年継続支配関係がある場合のいずれにも該当しないことによりないものとされる連結欠損金額の「本書き」 | 半角     | 16文字以内 |                                    |
| 35 | 欠損等連結法人の適用連結事業年度前の連結欠損金額のうち当該欠損等連結法人に帰せられる金額の「内書き」               | 半角     | 16文字以内 |                                    |
| 36 | 欠損等連結法人の適用連結事業年度前の連結欠損金額のうち当該欠損等連結法人に帰せられる金額の「本書き」               | 半角     | 16文字以内 |                                    |
| 37 | 連結欠損金個別帰属額の減算額の「内書き」   | 半角     | 16文字以内 | 項番30、項番33及び項番35の合計額を記録してください。      |
| 38 | 連結欠損金個別帰属額の減算額の「本書き」   | 半角     | 16文字以内 | 項番31、項番32、項番34及び項番36の合計額を記録してください。 |
| 39 | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「内書き」                                      | 半角     | 16文字以内 | 項番15+項番28-項番37の額を記録してください。         |
| 40 | 連結欠損金当期控除前の連結欠損金個別帰属額の「本書き」                                      | 半角     | 16文字以内 | 項番16+項番29-項番38の額を記録してください。         |
| 41 | 連結欠損金当期控除前の調整後の連結欠損金個別帰属額の「内書き」                                  | 半角     | 16文字以内 | 項番7若しくは項番13又は項番39の額を記録してください。      |
| 42 | 連結欠損金当期控除前の調整後の連結欠損金個別帰属額の「本書き」                                  | 半角     | 16文字以内 | 項番8若しくは項番14又は項番40の額を記録してください。      |