

## 각 연결사업연도의 소득에 대한 법인세 과세표준 및 세액신고서

※ 뒤쪽의 작성방법을 읽고 작성하시기 바랍니다.

(앞쪽)

|            |           |          |
|------------|-----------|----------|
| 연 결<br>모법인 | ① 사업자등록번호 | ② 법인등록번호 |
|            | ③ 법인명     | ④ 전화번호   |
|            | ⑤ 대표자 성명  | ⑥ 전자우편주소 |
|            | ⑦ 소재지     |          |

|          |                                                   |                |          |          |              |          |          |              |
|----------|---------------------------------------------------|----------------|----------|----------|--------------|----------|----------|--------------|
| ⑧ 연결사업연도 | · · · ~ · · ·                                     | ⑨ 법인종류별<br>구 분 | 중소<br>기업 | 일반기업     |              |          | ⑩ 조정구분   | 1. 외부, 2. 자기 |
|          |                                                   |                | 30       | 중견<br>기업 | 상호출자<br>제한기업 | 그외<br>기업 |          |              |
| ⑪ 신고구분   | 1. 정기신고 2. 수정신고(가. 서면분석, 나. 기타) 3. 기한후 신고 4. 경정청구 |                |          |          |              |          |          |              |
| ⑫ 신고일    |                                                   | ⑬ 신고기한 연장승인    | 1. 신청일:  |          | 2. 연장기한:     |          | ⑭ 사업연도의제 | 1. 여, 2. 부   |

| 구 분             | 각 연결사업연도의<br>소득에 대한 법인세 | 토지 등 양도소득에<br>대한 법인세 | 미환류소득에 대한<br>법인세 | 합 계 |
|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------|-----|
| ⑮ 연 결 수 입 금 액   | ( )                     |                      |                  |     |
| ⑯ (연 결) 과 세 표 준 |                         |                      |                  |     |
| ⑰ 연 결 산 출 세 액   |                         |                      |                  |     |
| ⑱ 총 부 담 세 액     |                         |                      |                  |     |
| ⑲ 기 납 부 세 액     |                         |                      |                  |     |
| ⑳ 차 감 납 부 할 세 액 |                         |                      |                  |     |
| ㉑ 분 납 할 세 액     |                         |                      |                  |     |
| ㉒ 차 감 납 부 세 액   |                         |                      |                  |     |

|                 |       |             |         |        |
|-----------------|-------|-------------|---------|--------|
| ⑳ 조 정 반 번 호     |       | ㉑ 조 정 자     | 성 명     |        |
| ㉒ 조 정 자 관 리 번 호 |       |             | 사업자등록번호 |        |
| 국세환급금<br>계좌신고   | ㉓ 예입처 | 은행<br>(본)지점 | ㉔ 예금종류  | 예금     |
|                 |       |             |         | ㉕ 계좌번호 |

신고인은 「법인세법」 제76조의17 및 「국세기본법」 제45조의3에 따라 위의 내용을 신고하며, 위 내용을 충분히 검토하였고 신고인이 알고 있는 사실 그대로를 정확하게 적었음을 확인합니다.

신고인(대표자)

(서명 또는 인)

세무대리인은 조세전문자격자로서 위 신고서를 성실하고 공정하게 작성하였음을 확인합니다.

세무대리인

(서명 또는 인)

세무서장 귀하

### 신 고 안 내

지방소득세도 사업연도 종료일로부터 4개월 이내에 해당 시·군·구청에 신고납부해야 합니다.

|       |                                          |     |
|-------|------------------------------------------|-----|
| 붙임 서류 | 1. 연결소득금액조정명세서                           | 수수료 |
|       | 2. 연결법인간 출자현황신고서 및 연결법인간 거래명세서           | 없 음 |
|       | 3. 각 연결법인의 「법인세법」 제60조제2항제1호부터 제3호까지의 서류 |     |

## 작성 방법

※ 이 서식은 전산입력되는 서식이므로 한글 또는 아라비아숫자로 정확하고 선명하게 작성하시기 바랍니다.

1. ① 사업자등록번호란, ② 법인등록번호란, ③ 법인명란, ④ 전화번호란, ⑤ 대표자성명란, ⑥ 전자우편주소란 및 ⑦ 소재지란은 연결모법인의 신고일 현재의 상황을 기준으로 작성합니다.
2. ⑧ 연결사업연도란은 신고사업연도를 적습니다.
3. ⑩ 조정구분란, ⑪ 신고구분란은 각각 해당란에 "○"표시를 합니다.
4. ⑨ 법인종류별구분: '중소기업' 과 '중견기업' 은 연결법인 중소기업등기준 검토표(연결집단용)(별지 제76호의18서식)상 적합 기업, '상호출자제한기업' 은 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제31조제1항에 따른 상호출자제한기업집단에 속하는 기업으로 각각 해당하는 란에 "○"표시를 합니다.  
- "중소기업"은 연결집단을 하나의 내국법인으로 보아 「조세특례제한법」 제6조제1항에 따른 중소기업에 해당하는 경우에만 "○"표시합니다.
5. ⑬ 신고기한 연장승인란: 법인세 신고기한 연장승인을 받은 경우 신청일 및 승인된 연장기한을 적습니다.
6. ⑭ 사업연도의제란: 「법인세법」 제76조의8제6항 및 같은 법 시행령 제120조의12제5항부터 제7항까지의 규정에 따라 연결사업연도(사업연도의제)를 적용하는 경우에만 "1. 여"에 "○" 표시를 하고, 그렇지 않은 경우에는 "2. 부"에 "○" 표시를 합니다.
7. ⑮ 연결수입금액란은 연결법인들의 연결(모·자)법인별 기본사항 및 법인세 신고서(별지 제76호의22서식) ⑮ 수입금액란의 금액 합계를 적습니다.
8. ⑯ 연결과세표준란의 각 연결사업연도의 소득에 대한 법인세란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ⑥란의 모법인란의 금액을, 토지 등 양도소득에 대한 법인세란에는 같은 서식 ⑮란의 금액을 각각 적습니다.
9. ⑰ 연결산출세액란의 법인세란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ⑧란의 금액을, 토지 등 양도소득에 대한 법인세란에는 같은 서식 ⑮란의 금액을 각각 적습니다.
10. ⑱ 총부담세액란의 법인세란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ⑭ 가감계란의 금액에서 ⑲ 감면분 추가납부세액을 더한 금액에서 ⑳ 사실과 다른 회계처리 경정세액공제란의 금액을 뺀 금액을, 토지 등 양도소득에 대한 법인세란에는 같은 서식 ⑳ 가감계란의 금액을 각각 적습니다.
11. ⑲ 기납부세액란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ⑳ 기납부세액 합계란의 금액을, 토지 등 양도소득에 대한 법인세란에는 같은 서식의 ㉑ 기납부세액란의 금액을 각각 적습니다.
12. ㉒ 차감납부할세액란에는 ⑱ 총부담세액에서 ⑲ 기납부세액을 뺀 금액을 적습니다.
13. ㉓ 분납할세액란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ㉔ 분납할세액란의 금액을 적습니다.
14. ㉕ 차감납부세액란에는 연결집단 법인세 과세표준 및 세액조정계산서(별지 제76호의6서식)의 ㉖ 차감납부세액란의 금액을 적습니다.
15. ㉗ 조정반 번호란에는 외부조정법인은 외부조정자의 조정반 번호를 적습니다.
16. ㉘ 조정자 관리번호, ㉙ 조정자란에는 세무조정반의 구성원 중 실제로 세무조정한 조정자의 것을 적습니다.
17. ㉚ 예입처, ㉛ 예금종류, ㉜ 계좌번호란에는 국세환급금이 입금될 법인의 계좌번호를 적습니다.
18. ■ 음영으로 표시된 란은 적지 않습니다.