

随時報告書(様式第12)の提出書類一覧表・チェックリスト

《後継者死亡又はやむを得ない事情(施行規則第9条第10項各号に該当)により退任の場合》

- 無色・・・必ず添付する書類 **青色**・・・該当する場合に限り添付する書類(a~h参照)  
**黄色**・・・A群又はB群のいずれかを必ず添付する書類  
**緑色**・・・A群のうち、該当する場合に限り、X群かY群のいずれかを必ず添付する書類  
 根拠条文欄・・・施行規則第12条第6項(第8項)の号番号を表しています。

〈例〉「1」→施行規則第12条第6項(第8項)第1号

※施行規則第12条第6項(第一種特別贈与の随時報告)は、同条第16項(第二種特別贈与の随時報告)、同条第19項(第一種特例贈与の随時報告)、同条第28項(第二種特例贈与の随時報告)に準用。

※施行規則第12条第8項(第一種特別相続の随時報告)は、同条第17項(第二種特別相続の随時報告)、同条第20項(第一種特例相続の随時報告)、同条第29項(第二種特例相続の随時報告)に準用。

提出書類		根拠条文	チェック
随時報告書(様式第12)及び随時報告書の写し		柱書き	
随時贈与(相続)報告基準日の定款の写し【随時報告日付で原本証明】		1	
贈与(相続)認定中小企業者の履歴事項全部証明書【随時贈与(相続)報告基準日以後に取得したもの。コピ-不可】		2	
随時贈与(相続)報告基準日の株主名簿の写し【随時報告日付で原本証明】		3	
随時贈与(相続)報告基準日の従業員数証明書(表紙)【随時報告日付で証明】		4	
健康保険・厚生年金保険標準報酬月額決定通知書の写し		8	
a 健康保険・厚生年金保険資格取得通知及び資格喪失通知の写し		8	
b 健康保険・厚生年金保険加入対象外の従業員の雇用契約書(契約期間が2ヶ月を超えるもの)及び給与明細書(随時贈与(相続)報告基準日の月を含む3ヶ月分)の写し		8	
c 使用人兼務役員であることを証する書類(使用人兼務役員の確認を受けたことがわかる雇用保険被保険者資格取得等確認通知書(事業主通知用)等)		8	
A群	随時贈与(相続)報告基準事業年度の決算関係書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表、減価償却明細表(固定資産台帳)、勘定科目内訳書、法人税申告書別表4)	5	
	随時贈与(相続)報告基準事業年度の事業報告書(法人事業概況説明書で代用可)	5	
	d 随時贈与(相続)報告基準事業年度末日における特別子会社の株主名簿(持分会社は定款)の写し【申請会社が随時報告日付で証明】	8	
	d 随時贈与(相続)報告基準事業年度末日以降の履歴記載のある特別子会社の登記事項証明書【コピ-不可】	8	
	e 贈与(相続)認定中小企業者所有の不動産を自ら使用していることを証する書類	8	
	f 贈与(相続)認定中小企業者所有の不動産の一部を自ら使用していることから、当該不動産の帳簿価格を合理的な方法で按分を行ったことを証する書類	8	
	g 贈与(相続)認定中小企業者所有の資産の売却価格を証する書類	8	
	随時贈与(相続)報告基準事業年度末日の翌日からみて直前の特別子会社の事業年度の特定資産明細表(随時報告書(別紙2))及び決算関係書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表、減価償却明細表(固定資産台帳)、勘定科目内訳書、法人税申告書別表4)	8	
	随時贈与(相続)報告基準事業年度末日の翌日からみて直前の特別子会社の事業年度の事業報告書(法人事業概況説明書で代用可)	8	
	d 随時贈与(相続)報告基準事業年度末日の翌日からみて直前の特別子会社の事業年度末日における特別子会社の株主名簿(持分会社は定款)の写し【申請会社が随時報告日付で証明】	8	
	d 随時贈与(相続)報告基準事業年度末日の翌日からみて直前の特別子会社の事業年度末日以降の履歴記載のある特別子会社の登記事項証明書【コピ-不可】	8	
	e 特別子会社所有の不動産を自ら使用していることを証する書類	8	
	f 特別子会社所有の不動産の一部を自ら使用していることから、当該不動産の帳簿価格を合理的な方法で按分を行ったことを証する書類	8	
g 特別子会社所有の資産の売却価格を証する書類	8		
Y群	随時贈与(相続)報告基準事業年度末日の翌日からみて直前の特別子会社の事業年度の特定資産明細表(随時報告書(別紙2))((1)から(30)までの記載を省略可)	8	
	随時贈与(相続)報告基準日の特別子会社に関する従業員数証明書(表紙)【申請会社が随時報告日付で証明】	8	
	特別子会社に関する健康保険・厚生年金保険標準報酬月額決定通知書の写し	8	

	a 特別子会社に関する健康保険・厚生年金保険資格取得通知及び資格喪失通知の写し	8	
	b 特別子会社に関する健康保険・厚生年金保険加入対象外の従業員の雇用契約書(契約期間が2ヶ月を超えるもの)及び給与明細書(随時贈与(相続)報告基準日の月を含む3ヶ月分)の写し	8	
	c 特別子会社に関する使用人兼務役員であることを証する書類(使用人兼務役員の確認を受けたことがわかる雇用保険被保険者資格取得等確認通知書(事業主通知用)等)	8	
	随時贈与(相続)報告基準期間中に終了した特別子会社の事業年度の決算関係書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表、減価償却明細表(固定資産台帳)、勘定科目内訳書)	8	
	随時贈与(相続)報告基準期間中に終了した特別子会社の事業年度の事業報告書(法人事業概況説明書で代用可)	8	
	特別子会社の従業員が勤務する物件を所有又は賃借していることを証する書類	8	
	随時贈与(相続)報告基準期間において特別子会社が業務を行っていることを証する書類	8	
B群	随時贈与(相続)報告基準事業年度の決算関係書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表、減価償却明細表(固定資産台帳)、勘定科目内訳書)	5	
	随時贈与(相続)報告基準事業年度の事業報告書(法人事業概況説明書で代用可)	5	
	随時贈与(相続)報告基準日に従業員が勤務する物件を所有又は賃借していることを証する書類(建物の登記事項証明書(原本)又は賃貸借契約書(写))	8	
	随時贈与(相続)報告基準期間中において業務を行っていることを証する書類(商品販売・資産貸付(代表者と同族関係者に対するものは除く)・役員提供の契約書、発注書、請書等) ※前回年次報告基準日(報告1回目の場合は認定申請基準日)の翌日から随時報告基準日までで第三者と取引したことがわかる書類1点)	8	
h 施行規則第9条第10項各号のいずれかに該当することを証する書類の写し (精神障害者保健福祉手帳(1級)、身体障害者手帳(1級又は2級)、要介護認定(要介護5)に係る認定結果通知書又は介護保険被保険者証、その他これらに類することを証する書類)			柱書き
上場会社等又は風俗営業会社のいずれにも該当しない旨の誓約書	6		
特定特別子会社に関する誓約書	7		
その他参考となる書類( )	8		
確認書交付用の返信用封筒(レターパック等追跡記録ができるものに限る。返信宛先明記。)	-		

※登記事項証明書、戸籍謄本等は原本をご提出ください。

※A群又はB群のいずれかの書類を添付してください。

**A群**：随時贈与(相続)報告基準事業年度の特定資産明細表の判定において資産保有型会社・資産運用型会社のいずれにも該当しないことを証する場合

**B群**：次に掲げる①又は②のいずれかに該当する場合

- ① 随時贈与(相続)報告基準事業年度の特定資産明細表の判定において資産保有型会社・資産運用型会社のいずれか又は両方に該当するが、事業実態要件(施行規則第6条第2項)に適合することを証する場合
- ② 資産保有型会社・資産運用型会社に該当するか否かにかかわらず、事業実態要件に適合するため、随時贈与(相続)報告基準事業年度の特定資産明細表の欄(1)から(30)までの記載を省略する場合

※A群のうち、**d**に該当する場合に限り、**X群**か**Y群**のいずれかを必ず添付してください。

**X群**：**A群**の書類を添付すべき時に**d**に該当した場合であって、当該特別子会社が特定資産明細表の判定において資産保有型会社・資産運用型会社のいずれにも該当しないことを証する場合

**Y群**：次に掲げる①又は②のいずれかに該当する場合

- ① **A群**の書類を添付すべき時に**d**に該当した場合であって、当該特別子会社が特定資産明細表の判定において資産保有型会社・資産運用型会社のいずれか又は両方に該当するが、事業実態要件(施行規則第6条第2項)に適合することを証する場合
- ② **A群**の書類を添付すべき時に**d**に該当した場合であって、当該特別子会社が資産保有型会社・資産運用型会社に該当するか否かにかかわらず、事業実態要件に適合することを証する場合

※該当する場合に限り添付してください。

**a**：期間中に当該通知書の交付を受けた場合 **b**：随時贈与(相続)報告基準日において該当する者がいる場合

**c**：随時贈与(相続)報告基準日において被保険者の中に使用人兼務役員がいる場合

**d**：特定資産明細表の「有価証券」の項目で「特別子会社の株式又は持分(\*3を除く)」欄に記入をした場合

**e**：特定資産明細表の「不動産」の項目で「現に自ら使用しているもの」欄に記入をした場合

**f**：特定資産明細表の「不動産」の項目で、1つの物件を「現に自ら使用しているもの」欄と「現に自ら使用していないもの」欄に按分して記入をした場合

**g**：期中に資産の売却があった場合

**h**：やむを得ない事情により代表者を退任(施行規則第12条第5項(第7項)の表の第3号)する場合