

II 適用額明細書の書き方

1 記載要領

以下の欄については、租特透明化法による適用実態調査として、法人税関係特別措置ごとの適用法人数、適用額の総額等を集計するために必要ですから、忘れずに記載又は入力してください。

欄 名	記 載 要 領
①当初提出分・再提出分	当初提出分及び再提出分のいずれかに該当するものを○で囲んでください e-Tax ソフトにより提出される場合は、該当するもののラジオボタンをクリックしてください
②整理番号	P(9)～P(11)を参照し、法人の整理番号を転記してください e-Tax ソフトにより提出される場合は不要です
③提出枚数	提出枚数を記載又は入力してください
④事業種目 (P(12)～P(14)の表を参照)	その事業年度における主たる事業内容を記載又は入力してください e-Tax ソフトにより提出される場合、主たる事業内容と異なるものが表示されていたら、正しいものを入力してください
⑤業種番号 (P(12)～P(14)の表を参照)	【書面での申告】 次ページを参考に送付される法人税確定申告書に同封された「確定申告について」を参照して転記してください なお、印字された業種番号がその事業年度における主たる事業内容と異なる場合は、P(12)～P(14)の一覧表を参照して該当する業種番号を記載してください 【e-Tax での申告】 e-Tax ソフトをご利用されている場合は、P(12)～P(14)の一覧表を参照して該当する業種番号を記載してください
⑥期末現在の資本金の額又は出資金の額	期末現在の資本金の額又は出資金の額を円単位で記載してください e-Tax により提出される場合は原則不要ですが、実際の金額と異なるものが表示されていたら、正しい金額を入力してください
⑦所得金額又は欠損金額	所得金額又は欠損金額を円単位で記載又は入力してください
⑧租税特別措置法の条項	適用した租税特別措置法の条項を記載又は入力してください
⑨区分番号	該当する区分番号を記載又は入力してください
⑩適用額 (法第2条第7号)	適用した金額を円単位で記載又は入力してください

2 租税特別措置法の条項・区分番号・適用額の記載の仕方

様式第二

平成 23年 6月 30日	自平成 22年 05月 01日	至平成 23年 04月 30日	① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦
齧町 税務署長殿	① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ ⑧ ⑨ ⑩ ⑪ ⑫ ⑬ ⑭ ⑮ ⑯ ⑰ ⑱ ⑲ ⑳ ㉑ ㉒ ㉓ ㉔ ㉕ ㉖ ㉗ ㉘ ㉙ ㉚ ㉛ ㉜ ㉝ ㉞ ㉟ ㊱ ㊲ ㊳ ㊴ ㊵ ㊶ ㊷ ㊸ ㊹ ㊺ ㊻ ㊼ ㊽ ㊾ ㊿		
納税地	東京都千代田区大手町 1-1-1	整理番号	00123333
(フリガナ)	カシガイヤ コケイシャ	提出枚数	1枚 うち 1枚目
法人名	株式会社 国税商事	事業種目	医薬品卸売業 業種番号 35
⑥ 期末現在の 資本金の額又は 出資金の額	100000000	提出年月日	平成 年 月 日
⑦ 所得金額又は 欠損金額	100000000		

この用紙はとじこまないでください

租税特別措置法の条項	区分番号	適用額
⑧ 第68条の9第6項第⑨号	10008	⑩ 300000
第68条の第⑪項第⑫号		

中小連結法人が試験研究を行った場合の法人税額の特別控除に関する明細書		連結事業年度	法人名
試験研究費の額の合計額 (各連結法人の別表六の二(四)付表「1」の合計)	1	前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (前期の(1))
中小連結法人税額控除限度額 (1) × 12/100	2	前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	当該連結親法人事業年度の月数 前期繰越額又は前期繰越額控除限度額
7欄		前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (1)
試験研究を行った場合の法人税額の特別控除を適用している場合には、適用額明細書の①租税特別措置法の条項欄に、「第68条の9第6項」		前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (1)
②区分番号に、「10008」		前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (1)
③適用額欄に、当該別表六の二(四)7欄の金額(円単位)を記載してください		前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (1)
調整前連結税額超過構成額 (別表六の二(十三)「28の②」)	6	前期繰越額又は前期繰越額控除限度額	試験研究費の額の合計額 (1)
当期分の特別控除額 (5)-(6)	7	300,000	試験研究費の額の合計額 (1)
			試験研究費の額の合計額 (1)

別表六の二(四) 平二二・四・一以後終了連結事業年度分

【e-Tax を利用して提出する場合】

e-Tax を利用して適用額明細書を提出される場合の整理番号については、メッセージボックスに格納される申告のお知らせを参照して入力してください。

また、業種番号について、P(12)～P(14)の一覧表を参照して該当する業種番号を入力してください。

(申告のお知らせ)

利用者識別番号 整理番号	XXXXXXXXXXXXXXXXXX 00123333	① 別表一の二(一)連結申告用
東京都千代田区大手町1-1-1		
株式会社 国税商事		
代表取締役 国税太郎 殿		
魏町 税務署長		
平成22年05月01日 平成23年04月30日		
連結事業年度分の連結確定申告について		
貴連結グループの法人税の連結確定申告書の提出期限が近づいてきました。連結確定申告書の提出期限は、そ		

(適用額明細書)

様式第二

平成23年6月30日

魏町 税務署長殿

自 平成22年05月01日 連結事業年度分の適用額明細書
至 平成23年04月30日 (●当初提出分・○再提出分)

納税地	東京都千代田区大手町1-1-1 電話 (03) 3313 - 3313	②	連結グループ 整理番号	
(フリガナ)	カクシカクイキ コクエイショウジ	③	連結親法人 整理番号	00123333
法人名	株式会社 国税商事	④	提出枚数	1枚 うち 1枚目
期末現在の 資本金の額又は 出資金の額	⑥ 10,000,000	⑤	事業種目	医薬品卸売業 業種番号 35
所得金額又は 欠損金額	⑦ 1,000,000	⑥	提出年月日	年 月 日

租税特別措置法の条項	区分番号	適用額
⑧ 第68条の9 第6項第号	⑨ 10008	⑩ 300,000 円
第68条の 第 項 第 号		

当該適用額明細書を再提出する場合には、訂正箇所のみ記載するので

P(12)～P(14)を参照して、該当する業種番号を入力してください。

事業種目・業種番号一覧表

事業種目	業種番号	事業種目	業種番号	
食料品製造業	01	水産食料品	金属製品製造業	
		調味料		被覆、彫刻、その他の金属表面処理
		精穀、製粉		くぎ、ボルト、ナット、線材製品
		砂糖	機械製造業	その他の金属製品
		菓子		金属加工機械
		パン類		繊維機械
		清涼飲料		農業用機械
		酒類		建設機械
		畜産食料品		産業用機械
		その他の食料品		事務用・サービス用・民生用機械器具
製糸、紡績、ねん糸業	02	産業用電気機械器具製造業	その他の機械	
			製糸	産業用電気機械器具
			紡績	電子機器
織物業	03	民生用電気機械器具電球製造業	電子機器	
			ねん糸	民生用電気機械器具、電球
			綿・スフ織物	通信機械器具製造業
			絹・人絹織物	
毛織物				
その他の織物				
ニット製造業	04			
染色整理業	05			
その他の繊維工業	06			
衣服、その他の繊維製品製造業	07	輸送用機械器具製造業	自動車・同付属品	
			男子服、作業服、学校服	鉄道車両
			婦人、子供服	自転車・オートバイ
		ワイシャツ、下着	船舶	
		帽子、毛皮製衣服、その他の衣服	その他の輸送用機械器具	
その他の繊維製品	理化学機械器具等製造業	計量器、医療機械、理化学機械等		
木材、木製品製造業	08	光学機械器具等製造業	光学機械器具、レンズ、眼鏡	
			製材	時計・同部品製造業
			木製容器	
その他の木製品				
家具、装備品製造業	09	その他の製造業	家具	
			建具	がん具、娯楽用品、スポーツ・体育用品
			その他の家具・装飾品	事務用品
パルプ、紙、紙製品製造業	10	その他の製造業	貴金属製品	
			パルプ、紙	楽器、レコード
			紙製容器	装身具、装飾品
その他のパルプ・紙製品				
新聞、出版、印刷業	11	その他の製造業	プラスチック製品	
			新聞、出版	その他の製造
			印刷	
化学工業	12	飲食料品卸売業	米穀類	
			化学肥料	野菜、果物
			有機化学工業製品	食肉
			化学繊維	生鮮魚介そう
			油脂加工品、石けん、塗料等	その他の農水畜産物
医薬品				
その他の化学工業				
石油製品製造業	13	飲食料品卸売業	酒類	
			石油精製	乾物
その他の石油製品				
石炭製品製造業	14			
ゴム製品製造業	15			
皮革・同製品製造業	16			
窯業、土石製品製造業	17	繊維品卸売業	生糸、繭、原糸	
			ガラス・同製品	呉服、太物
			セメント・同製品	その他の織物
			建設用粘土製品、耐火物	洋服類
			陶磁器・同関連製品	寝具類
その他の窯業・土石製品				
鉄鋼業	18	繊維品卸売業	靴、履物	
			鉄鋼	かばん、袋物
銑鉄鋳物				
非鉄金属製造業	19	繊維品卸売業	下着類	
			非鉄金属	小間物
金属製品製造業	20	建築材料卸売業	洋品雑貨、その他の繊維品	
			構築用金属製品	木材、竹材
金属打抜き・プレス加工			セメント	

事業種目	業種番号	事業種目	業種番号			
建築材料卸売業	33	医薬品、化粧品 小売業	45			
板ガラス その他の建築材料		医薬品 化粧品				
家具、建具、じゅう器卸売業	34	百貨店	46			
				百貨店		
		趣味・娯楽洋品 等小売業	47			
				各種商品小売		
医薬品、化粧品 卸売業	35	趣味・娯楽洋品 等小売業	47			
				スポーツ用品		
				がん具、娯楽用品		
				楽器、レコード		
機械器具卸売業	36	その他の小売業	49			
				貴金属製品、宝石		
				その他の趣味・娯楽洋品等		
				燃料		
				書籍、雑誌		
鉱物、金属材料 卸売業	37	その他の小売業	49			
				文房具、紙		
				中古品		
				農機具		
				写真機、写真材料		
貿易業	38	総合建設業	51			
				時計、眼鏡		
				自動車、自転車		
その他の卸売業	39	総合建設業	51			
				土産物		
				その他の小売		
				一般土木建築工事		
		職別建設業	52	職別建設業	52	
						土木工事
						建築工事
		鉄道業	61	鉄道業	61	
						鉄道
		道路旅客運送業	62	道路旅客運送業	62	
乗合バス、貸切バス						
道路貨物運送業	63	道路貨物運送業	63			
				ハイヤー、タクシー		
飲食料品小売業	41	道路貨物運送業	63			
				貨物自動車		
		水運業	64	水運業	64	
						その他の道路貨物運送
		倉庫業	65	倉庫業	65	
						倉庫
		放送・通信・電話 業	66	放送・通信・電話 業	66	
						放送
		電気供給業	67	電気供給業	67	
						電信・電話
ガス・熱供給業	68	ガス・熱供給業	68			
				電気供給		
その他の運輸、 運輸付随サービ ス、水道業	69	その他の運輸、 運輸付随サービ ス、水道業	69			
				ガス・熱供給		
織物小売業	42	対個人サービス業	71			
				航空運輸		
衣服、身の回り 品小売業	43	対個人サービス業	71			
				運輸付随サービス		
				洗濯		
				洗い張り、染物		
				写真		
				理髪		
				美容		
				浴場		
				ソーブランド		
駐車場						
家具、建具、じゅう器小売業	44	対事業所サービス業	72			
				保育所、老人ホーム		
				その他の対個人サービス		
		映画業	73	映画業	73	
						広告
						物品賃貸
家具、建具、じゅう器小売業	44	対事業所サービス業	72			
				情報サービス、興信所		
				その他の対事業所サービス		
				映画館		
				映画サービス		
家具、建具、じゅう器小売業	44	対事業所サービス業	72			
				家具、建具		
				金物		
				荒物		
				陶磁器、ガラス器		
家具、建具、じゅう器小売業	44	対事業所サービス業	72			
				家庭用電気機械器具		
家具、建具、じゅう器小売業	44	対事業所サービス業	72			
				その他のじゅう器		

	事業種目	業種番号
娯楽業	パチンコ	74
	ゴルフ場	
	運動施設	
	その他の娯楽	
その他のサービス業	土木建築サービス	75
	医療保健	
	医療関連サービス	
	廃棄物処理	
	その他のサービス	
自動車修理業	自動車修理	76
その他の修理業	機械修理	77
	電気機械修理	
	その他の修理	
料理・飲食店業	料亭	78
	日本料理	
	大衆酒場、小料理	
	外国料理	
	すし	
	そば、うどん	
	バー	
	キャバレー	
	喫茶	
その他の飲食		
旅館業	温泉旅館、観光ホテル	79
	ラブホテル、モーテル	
	ホテル、普通旅館	
	その他の旅館	
農林業	農業	81
	林業	
漁業、水産養殖業	漁業	82
金属鉱業		83
石炭鉱業		84
原油・天然ガス鉱業		85
非金属鉱業	採石、砂・砂利採取	86
	その他の非金属鉱業	
銀行・信託業	銀行	87
	信用金庫	
	信用組合	
	農業共同組合	
	漁業協同組合	
	その他の銀行・信託	
その他の金融	質屋	88
	貸金	
	その他の金融	
証券、商品取引	証券、商品取引	89
保険、保険サービス業	保険、保険サービス	90
不動産業	建売、土地売買	91
	不動産代理仲介	
	その他の不動産	
その他の産業	教育	99
	分類不能	