

目 次

- ・【別表一の二（一）】法人税の特別税率（普通法人）
各連結事業年度の連結所得に係る申告書－普通法人(特定の医療法人を除く。)…………… 1
- ・【別表一の二（二）】法人税の特別税率（協同組合等）
各連結事業年度の連結所得に係る申告書－協同組合等の分…………… 2
- ・【別表一の二（三）】法人税の特別税率（特定の医療法人等）
各連結事業年度の連結所得に係る申告書－特定の医療法人の分…………… 3
- ・【別表六の二（三）】試験研究費の総額等に係る特別控除
試験研究費の総額等に係る法人税額の特別控除に関する明細書…………… 4
- ・【別表六の二（四）】試験研究費に係る特別控除（中小連結法人）
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…………… 5
- ・【別表六の二（五）】試験研究費の増加額等に係る特別控除
試験研究費の増加額等に係る法人税額の特別控除に関する明細書…………… 6
- ・【別表六の二（七）】エネルギー需給構造改革推進設備等を取得した場合の特別控除
エネルギー需給構造改革推進設備等を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書…………… 7
- ・【別表六の二（八）】中小連結法人が機械等を取得した場合の特別控除
中小連結法人が機械等を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書…………… 8
- ・【別表六の二（九）】事業基盤強化設備等を取得した場合等の特別控除
事業基盤強化設備等を取得した場合等の法人税額の特別控除に関する明細書…………… 9
- ・【別表六の二（十）】沖縄の特定地域において工業用機械等を取得した場合の特別控除
沖縄の特定地域において工業用機械等を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書…………… 10

<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表六の二（十一）】 沖縄の特定中小連結法人が経営革新設備等を取得した場合の特別控除</p> <p style="padding-left: 2em;">沖縄の特定中小連結法人が経営革新設備等を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書……………</p> 	12
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表八の二】 受取配当等の益金不算入</p> <p style="padding-left: 2em;">連結事業年度における受取配当等の益金不算入に関する明細書……………</p> 	13
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十（一）】 沖縄の認定法人の所得の特別控除</p> <p style="padding-left: 2em;">沖縄の認定法人の所得又は連結所得の特別控除に関する明細書……………</p> 	14
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十（二）】 探鉱準備金又は海外探鉱準備金の損金算入及び新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除</p> <p style="padding-left: 2em;">探鉱準備金又は海外探鉱準備金の損金算入及び新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除に関する明細書……………</p> 	15
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十（三）】 対外船舶運行事業者の日本船舶による収入金額に係る所得又は連結所得の金額の損金算入又は益金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">対外船舶運航事業者の日本船舶による収入金額に係る所得又は連結所得の金額の損金算入又は益金算入に関する明細書……………</p> 	16
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十（七）】 社会保険診療報酬に係る損金算入、農業生産法人の肉用牛の売却に係る所得又は連結所得の特別控除、造林のための植林費の損金算入及び特定の基金に対する負担金等の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">社会保険診療報酬に係る損金算入、農業生産法人の肉用牛の売却に係る所得又は連結所得の特別控除、造林のための植林費の損金算入及び特定の基金に対する負担金等の損金算入に関する明細書……………</p> 	17
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十の二】 収用換地等及び特定事業の用地買収等の場合の連結所得の特別控除等並びに資産の譲渡に係る特別控除額の損金不算入</p> <p style="padding-left: 2em;">収用換地等及び特定事業の用地買収等の場合の連結所得の特別控除等並びに資産の譲渡に係る特別控除額の損金不算入に関する明細書……………</p> 	18
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十一（一の二）】 一括評価金銭債権に係る貸倒引当金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">一括評価金銭債権に係る貸倒引当金の損金算入に関する明細書……………</p> 	19
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（一）】 海外投資等損失準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">海外投資等損失準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	20
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（二）】 金属鉱業等鉱害防止準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">金属鉱業等鉱害防止準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	22

<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（三）】岩石採取場、廃棄物最終処分場及び露天石炭探鉱場に係 る特定災害防止準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">岩石採取場、廃棄物最終処分場及び露天石炭探鉱場に係る特定災害防止準備金 の損金算入に関する明細書……………</p> 	23
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（四）】特定廃棄物最終処分場に係る特定災害防止準備金の損金 算入</p> <p style="padding-left: 2em;">特定廃棄物最終処分場に係る特定災害防止準備金の損金算入に関する明細書……</p> 	24
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（六）】新幹線鉄道大規模改修準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">新幹線鉄道大規模改修準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	25
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（七）】使用済燃料再処理準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">使用済燃料再処理準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	26
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（八）】原子力発電施設解体準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">原子力発電施設解体準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	27
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（九）】保険会社等の異常危険準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">保険会社等の異常危険準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	28
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（十）】特別修繕準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">特別修繕準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	29
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（十一）】社会・地域貢献準備金の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">社会・地域貢献準備金の損金算入に関する明細書……………</p> 	30
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十二（十二）】農業経営基盤強化準備金の損金算入及び認定計画等に 定めるところに従い取得した農用地等の圧縮額の損金 算入</p> <p style="padding-left: 2em;">農業経営基盤強化準備金の損金算入及び認定計画等に定めるところに従い取 得した農用地等の圧縮額の損金算入に関する明細書……………</p> 	31
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（四）】収用換地等に伴い取得した資産の圧縮額等の損金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">収用換地等に伴い取得した資産の圧縮額等の損金算入に関する明細書……………</p> 	32
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（五）】特定の資産の買換えにより取得した資産の圧縮額等の損 金算入</p> <p style="padding-left: 2em;">特定の資産の買換えにより取得した資産の圧縮額等の損金算入に関する明細 書……………</p> 	33
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（六）】特定の交換分合により取得した土地等の圧縮額の損金算 入</p> <p style="padding-left: 2em;">特定の交換分合により取得した土地等の圧縮額の損金算入に関する明細書……</p> 	38

<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（七）】大規模な住宅地等造成事業の施行区域内にある土地等の造成のための交換等に伴い取得した宅地の圧縮額等の損金算入</p> <p>大規模な住宅地等造成事業の施行区域内にある土地等の造成のための交換等に伴い取得した宅地の圧縮額等の損金算入に関する明細書……………</p> 	39
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（八）】認定事業用地適正化計画の事業用地の区域内にある土地等の譲渡に伴い取得した土地建物等の圧縮額等の損金算入</p> <p>認定事業用地適正化計画の事業用地の区域内にある土地等の譲渡に伴い取得した土地建物等の圧縮額等の損金算入に関する明細書……………</p> 	40
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（十）】特定普通財産とその隣接する土地等の交換に伴い取得した特定普通財産の圧縮額の損金算入</p> <p>特定普通財産とその隣接する土地等の交換に伴い取得した特定普通財産の圧縮額の損金算入に関する明細書……………</p> 	41
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（十一）】平成21年及び平成22年に先行取得をした土地等の圧縮額の損金算入</p> <p>平成21年及び平成22年に先行取得をした土地等の圧縮額の損金算入に関する明細書……………</p> 	42
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（十二）】賦課金で取得した試験研究用資産の圧縮額の損金算入</p> <p>賦課金で取得した試験研究用資産の圧縮額の損金算入に関する明細書……………</p> 	43
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十三（十三）】転廃業助成金等で取得した固定資産等の圧縮額等の損金算入</p> <p>転廃業助成金等で取得した固定資産等の圧縮額等の損金算入に関する明細書……………</p> 	44
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十四の二】寄附金の損金算入</p> <p>連結事業年度における寄附金の損金算入に関する明細書……………</p> 	45
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十六（一）】旧定額法又は定額法による減価償却資産の償却額</p> <p>旧定額法又は定額法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書……………</p> 	46
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十六（二）】旧定率法又は定率法による減価償却資産の償却額</p> <p>旧定率法又は定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書……………</p> 	51
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十六（三）】旧生産高比例法又は生産高比例法による鉱業用減価償却資産の償却額</p> <p>旧生産高比例法又は生産高比例法による鉱業用減価償却資産の償却額の計算に関する明細書……………</p> 	56
<ul style="list-style-type: none"> <p>・【別表十六（四）】旧国外リース期間定額法若しくは旧リース期間定額法又はリース期間定額法による償却額</p> <p>旧国外リース期間定額法若しくは旧リース期間定額法又はリース期間定額法による償却額の計算に関する明細書……………</p> 	61

- ・【別表十六（五）】取替法による取替資産の償却額
取替法による取替資産の償却額の計算に関する明細書…………… 66
- ・【別表十六（七）】少額減価償却資産の取得価額の損金算入の特例
少額減価償却資産の取得価額の損金算入の特例に関する明細書…………… 71
- ・【別表十六（九）】特別償却準備金の損金算入
特別償却準備金の損金算入に関する明細書…………… 72