

## II 適用額明細書の記載(入力)要領

### 1 書面で提出する場合の記載要領

「適用額明細書」の記載に当たっては、以下のとおり別表一(一)等の記載内容を「適用額明細書」に転記してください。

なお、「租税特別措置法の条項」、「区分番号」及び「適用額」欄の記載要領については、P15以降をご参照ください。

### 【別表一(一)等の記載内容】

F B 0 6 0 2		別表一(一) 普通法人・特定医療法人を除く。	
納税 ② 東京都千代田区大手町1-1-1 電話(03)1234-5678 (フリガナ) カシカイヤ コゼイシャ 法人 ③ 株式会社 国税商事 (フリガナ) カシカイヤ 代表者 国税 太郎 代表者住居 東京都千代田区大手町1-1-2	⑥ 3500 事業種 ⑦ 医薬品卸売業 期末現在の資本金又は出資金 ⑧ 100,000,000円 同非区分 特定 同 社 非 理 財 法 人 一般社団・財団法人の区分 非営利法人 普 人 経理責任者 国税 花子 旧納税地及び旧法人名等 添付書類	青色申告 一連番号 整理番 ⑨ 00456789 事業年度(至) _____ 売上金額 _____ 申告年月日 _____ 通債日付印 確認印 序指定 局指定 指導等 区分 理 年月日 _____ 申告区分 法人税 地方 法人税	平成 26 年 05 月 01 日 平成 27 年 04 月 30 日 事業年度分の法人税 確定 申告書 課税事業年度分の地方法人税 確定 申告書 (中間申告の場合 平成 年 月 日) (の計算期間 平成 年 月 日) の申告書による法人税額の計算
所得金額又は欠損金額 (別表四「47の①」) ⑤ 1 0 0 0 0 0 0 0 0 法人税額 (54)又は(55) 2	所得税の額 (別表六(一)「6の③」) 外国税額 (別表六(二)「16」)	翌年以降送付要否 <input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無 適用額明細書提出の有無 <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 税理士法第30条の書面提出 <input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無 税理士法第33条の提出 <input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無	

適用額明細書の提出をする場合には、必ず「適用額明細書提出の有無」欄の「有」を○で囲んでください。

### 【適用額明細書への転記後のイメージ】

F B 4 0 1 0		様式第一	
平成 27 年 6 月 30 日 ① 麹町 税務署長殿 (取受印)	自平成 26 年 05 月 01 日 至平成 27 年 04 月 30 日 事業年度分の適用額明細書 (当初提出分・再提出分)	整理番号 ⑨ 00456789 提出枚数 01 枚 うち 01 枚目 事業種 ⑦ 医薬品卸売業 業種番 ⑥ 35 提出年月日 平成 _____ 年 _____ 月 _____ 日	
納税 ② 東京都千代田区大手町1-1-1 電話(03)1234-5678 (フリガナ) カシカイヤ コゼイシャ 法人 ③ 株式会社 国税商事	期末現在の資本金の額又は出資金の額 ⑧ 1 0 0 0 0 0 0 0 0 所得金額又は欠損金額 ⑤ 5 0 0 0 0 0 0 0 0	記載方法については、P15以降をご参照ください。	
租税特別措置法の条項 第 42 条の3の2第 1 項 第 1 号	区分番号 00380	適用額 1 0 0 0 0 0 0 0 0	

当該適用額明細書を再提出する場合には、訂正箇所をOCR入力用(この用紙は機械で読み取ります。折らない)の用紙はとじこまないで

## ○ 記載に当たっての留意事項

- (1) 「当初提出分」又は「再提出分」欄は、いずれかを○で囲んでください。
- (2) 「提出枚数」欄には、提出する「適用額明細書」の「総枚数」とその「適用額明細書」が「何枚目」になるのかを記載してください。
- (3) 「整理番号」及び「業種番号」欄は、別表一(一)等の「整理番号」及び「業種目」欄に印字された番号を記載してください。

なお、記載に当たっては、「業種目」欄に印字された番号の上2桁を記載してください。

(例) 業種目「3500」 → 「35」

また、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には「3 事業種目・業種番号一覧表」を参照して記載してください。

- (参考) 「整理番号」及び「業種番号」欄が不明な場合は、申告時期に税務署から郵送される「申告のお知らせ」(前年にe-Taxをご利用の場合は、メッセージボックスに格納されます。)をご参照ください。

「申告のお知らせ」イメージ

利用者識別番号 1234123412341234	別表一(一)青色申告用
整理番号 00456789	←
業種番号 3500	←
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	
麹町 税務署長	
平成 26 年 05 月 01 日	事業年度分の確定申告について
平成 27 年 04 月 30 日	
貴法人の法人税の確定申告書の提出期限が近づいてきました。確定申告書の提出期限は、その延長が認められ	

※ 上記「申告のお知らせ」は、メッセージボックスに格納されたものですが、税務署から郵送される「申告のお知らせ」の掲載位置もほとんど同じです。

- (4) 次の事項に留意して、黒のボールペンで丁寧に記載してください。
  - ① □の枠が設けられている数字の記載欄は、位取りを誤らないように注意して、1枠内に1文字を右詰めで記載してください。  
なお、桁あふれが生じる場合は、枠を無視して記載してください。
  - ② 「所得金額又は欠損金額」欄の記載すべき金額がマイナスのときは、その数字の一つ上の桁の枠内に「-」又は「△」を付してください。
- (5) 記載を了した適用額明細書は、申告書にとじこまずに、申告書に挟み込んで提出してください。
- (6) OCR入力用の用紙は機械で読み取りますので、折ったり汚したりしないでください。