

別表六(十三)

「17」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

高度省エネルギー増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

事業年度
法人名

別表六(十三)

令三・四・一以後終了事業年度分

旧措法第42条の5第1項各号の該当号	1	第 号	第 号	第 号	第 号	第 号
事業種目	2					
資産	種類	3				
	構造、用途、設備の種類又は区分	4				
区分	細目	5				
	取得年月日	6	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・
分	事業の用に供した年月日	7	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・
	取得価額又は製作価額		円	円	円	円
得価額	法人税法上の圧縮記帳に積立金計上					
	差引改定取得価額(8) - (9)					
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>「17」欄</p> <p>高度省エネルギー増進設備等を取得した場合の法人税額の特別控除を適用している場合</p> <p>① 「租税特別措置法の条項」欄：「令和3年旧措置法第42条の5第2項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「00621」</p> <p>③ 「適用額」欄：「17」欄の金額</p> </div>						
法人税額の特別控除額の計算						
取得価額の合計額((10)の合計)	11		円	当期税額控除可能額((12)と(14)のうち少ない金額)	15	円
税額控除限度額 (11) × $\frac{7}{100}$	12			調整前法人税額超過構成額(別表六(六)「7の④」)	16	
調整前法人税額(別表一「2」又は別表一の三「2」若しくは「14」)	13			法人税額の特別控除額(15) - (16)	17	
当期税額基準額 (13) × $\frac{20}{100}$	14					
機 械 設 備 等 の 概 要						