

別表六の二(二十)

「28」欄又は「37」欄に記載がある場合には、適用額明細書の記載が必要です。

中小連結法人が特定経営力向上設備等を取
得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書

| | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|--------|
| 連 結 事 業 年 度 | ・ ・ ・ | 法 人 名 | () |
|----------------------------|-------------|-------------|--------|

| | | | | | | |
|--|---|----|--------------------------------|---------------------------------|---|--|
| 個 別 所 得 金 額 (個別所得金額がない場合は「28」欄) | | 円 | 連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」) | 21 | 円 | |
| 各 連 結 法 人 分 に お け る 繰 上 計 算 | 調整前連結税額の個別帰属額 $(24) \times \frac{(1)}{(21)}$ | | | | | |
| | 中小連結法人が特定経営力向上設備等を取 得した場合の法人税額の特別控 除を適用している場合 ① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の15の5第2項」 ② 「区分番号」欄：「10586」 ③ 「適用額」欄：「28」欄の金額 | | | | | |
| | 取得価額の合 計 (別表六の二(二十)付表「9」) | 4 | | 結 算 の 前 期 合 計 | | |
| | 同上のうち特定中小 連結親法人等に係る額 | 4 | | 当 期 | | |
| | 税 額 控 除 限 度 額 $(3) - (4) \times \frac{7}{100} + (4) \times \frac{10}{100}$ | 5 | | 法 人 分 の 合 計 | | |
| | 法 人 税 額 基 準 額 調整前連結税額基準額 $(25) \times \frac{(1)}{(22)}$ | 6 | | 当 期 | | |
| | 個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100} - (別表六の二(十一)「8」) - (別表六の二(十九)「8」)$ | 7 | | 法 人 分 の 合 計 | | |
| | 法 人 税 額 基 準 額 (6)と(7)のうち少ない金額) | 8 | | 当 期 | | |
| | 当 期 税 額 控 除 可 能 額 (5)と(8)のうち少ない金額) | 9 | | 法 人 分 の 合 計 | | |
| | 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(27) \times \frac{(9)}{(26)}$ | 10 | | 繰 上 計 算 | | |
| 当 期 税 額 控 除 額 (9) - (10) | 11 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 繰越税額控除限度超過額 (39の計) | 12 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 法 人 税 額 基 準 額 調整前連結税額基準額 $(30) \times \frac{(1)}{(23)}$ | 13 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100} - (別表六の二(十一)「8」) - (別表六の二(十九)「8」)$ | 14 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 個 別 帰 属 額 基 準 額 の 残 額 (14)又は(14) - (9)) - (別表六の二(十一) 「16」) - (別表六の二(十九) 「16」) | 15 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 法 人 税 額 基 準 額 (13)と(15)のうち少ない金額) | 16 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 当 期 繰 越 税 額 控 除 可 能 額 (12)と(16)のうち少ない金額) | 17 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(34) \times \frac{(40の①)}{(31)} + (35) \times \frac{(40の②)}{(32)}$ | 18 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 当 期 繰 越 税 額 控 除 額 (17) - (18) | 19 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (11) + (19) | 20 | | 繰 上 計 算 | | | |
| 繰越税額 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 前 過 連 結 税 額 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 業 年 度 | ・ ・ ・ | | 繰 上 計 算 | | | |
| 合 計 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 当 期 繰 越 税 額 控 除 額 の 合 計 額 (33) - (36) | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (28) + (37) | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 連 結 事 業 年 度 又 は 事 業 年 度 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 前 期 繰 越 税 額 又 は 当 期 税 額 控 除 限 度 額 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 当 期 控 除 可 能 額 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 翌 期 繰 越 税 額 (39) - (40) | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 計 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 当 期 分 | | | 繰 上 計 算 | | | |
| 合 計 | | | 繰 上 計 算 | | | |

別表六の二(二十) 令二・四・一以後終了連結事業年度分