

Ⅲ 適用する法人税関係特別措置ごとの記載の仕方

目 次

・【別表一（一）次葉】中小企業者等の法人税率の特例 各事業年度の所得に係る申告書－普通法人（特定の医療法人を除く。）、一般社団法人等及び人格のない社団等の分	1
・【別表一（二）次葉】中小企業者等の法人税率の特例 各事業年度の所得に係る申告書－公益法人等（一般社団法人等を除く。）及び協同組合等の分	2
・【別表一（三）次葉】中小企業者等の法人税率の特例・特定の医療法人の法人税率の特例 各事業年度の所得に係る申告書－特定の医療法人の分	3
・【別表六（六）】試験研究を行った場合の法人税額の特別控除 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（七）】試験研究を行った場合の法人税額の特別控除（中小企業者等） 中小企業者等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（八）】試験研究を行った場合の法人税額の特別控除 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（十）】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 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（十一）】エネルギー環境負荷低減推進設備等を取得した場合の法人税額の特別控除 エネルギー環境負荷低減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	8
・【別表六（十二）】中小企業者等が機械等を取得した場合の法人税額の特別控除 中小企業者等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	9
・【別表六（十三）】沖縄の観光地形成促進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・沖縄の情報通信産業振興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・沖縄の産業高度化・事業革新促進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・沖縄の国際物流拠点産業集積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・沖縄の金融業務特別地区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・沖縄の経済金融活性化特別地区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・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 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

・【別表六（十四）】 沖縄の特定中小企業者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	
沖縄の特定中小企業者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	12
・【別表六（十五）】 国家戦略特別区域において機械等を取得した場合の法人税額の特別控除	
国家戦略特別区域において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	13
・【別表六（十六）】 国際戦略総合特別区域において機械等を取得した場合の法人税額の特別控除	
国際戦略総合特別区域において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	14
・【別表六（十七）】 雇用者の数が増加した場合の法人税額の特別控除	
雇用者の数が増加した場合の法人税額の特別控除に関する明細書	15
・【別表六（十八）】 国内の設備投資額が増加した場合の機械等に係る法人税額の特別控除	
国内の設備投資額が増加した場合の機械等に係る法人税額の特別控除に関する明細書	16
・【別表六（十九）】 特定中小企業者等が経営改善設備を取得した場合の法人税額の特別控除	
特定中小企業者等が経営改善設備を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書	17
・【別表六（二十）】 雇用者給与等支給額が増加した場合の法人税額の特別控除	
雇用者給与等支給額が増加した場合の法人税額の特別控除に関する明細書	18
・【別表六（二十一）】 生産性向上設備等を取得した場合の法人税額の特別控除	
生産性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	19
・【別表八（一）】 特定株式投資信託の収益の分配に係る受取配当等の益金不算入等の特例・損害保険会社の受取配当等の益金不算入等の特例	
受取配当等の益金不算入に関する明細書	20
・【別表十（一）】 沖縄の情報通信産業特別地区における認定法人の所得の特別控除・沖縄の国際物流拠点産業集積地域における認定法人の所得の特別控除・沖縄の金融業務特別地区における認定法人の所得の特別控除・沖縄の経済金融活性化特別地区における認定法人の所得の特別控除	
沖縄の認定法人の所得の特別控除に関する明細書	21
・【別表十（二）】 国際戦略総合特別区域における指定特定事業法人の課税の特例	
国際戦略総合特別区域における指定特定事業法人の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	22
・【別表十（三）】 認定研究開発事業法人等の課税の特例	
認定研究開発事業法人等の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	23

・【別表十（四）】探鉱準備金又は海外探鉱準備金・新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探 鉱費の特別控除	
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	24
・【別表十（五）】対外船舶運航事業を営む法人の日本船舶による収入金額の課税の特例	
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	25
・【別表十（六）】収用換地等の場合の所得の特別控除・特定土地区画整理事業等のため に土地等を譲渡した場合の所得の特別控除・特定住宅地造成事業等の ために土地等を譲渡した場合の所得の特別控除・農地保有の合理化の ために農地等を譲渡した場合の所得の特別控除・特定の長期所有土地 等の所得の特別控除	
収用換地等及び特定事業の用地買収等の場合の所得の特別控除等に関する明細書	26
・【別表十（七）】社会保険診療報酬の所得の計算の特例・農業生産法人の肉用牛の売却に 係る所得の課税の特例・特定の基金に対する負担金等の損金算入の特例	
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	27
・【別表十（八）】特定目的会社に係る課税の特例	
特定目的会社の支払配当の損金算入に関する明細書	28
・【別表十（九）】投資法人に係る課税の特例	
投資法人の支払配当の損金算入に関する明細書	29
・【別表十（十）】特定目的信託に係る受託法人の課税の特例・特定投資信託に係る受託法 人の課税の特例	
特定目的信託に係る受託法人の利益の分配の額等の損金算入に関する明細書	30
・【別表十一（一の二）】中小企業等の貸倒引当金の特例	
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	31
・【別表十二（一）】海外投資等損失準備金	
海外投資等損失準備金の損金算入に関する明細書	32
・【別表十二（二）】新事業開拓事業者投資損失準備金	
新事業開拓事業者投資損失準備金の損金算入に関する明細書	34
・【別表十二（三）】特定事業再編投資損失準備金	
特定事業再編投資損失準備金の損金算入に関する明細書	35
・【別表十二（四）】金属鉱業等鉱害防止準備金	
金属鉱業等鉱害防止準備金の損金算入に関する明細書	36
・【別表十二（六）】特定災害防止準備金	
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	37
・【別表十二（八）】新幹線鉄道大規模改修準備金	
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	38
・【別表十二（九）】使用済燃料再処理準備金	
使用済燃料再処理準備金の損金算入に関する明細書	39

・【別表十二（十）】原子力発電施設解体準備金	
原子力発電施設解体準備金の損金算入に関する明細書	40
・【別表十二（十一）】保険会社等の異常危険準備金・原子力保険又は地震保険に係る異常危険準備金	
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	41
・【別表十二（十二）】関西国際空港用地整備準備金	
関西国際空港用地整備準備金の損金算入に関する明細書	42
・【別表十二（十三）】中部国際空港整備準備金	
中部国際空港整備準備金の損金算入に関する明細書	43
・【別表十二（十四）】特定船舶に係る特別修繕準備金	
特別修繕準備金の損金算入に関する明細書	44
・【別表十二（十五）】農業経営基盤強化準備金・農用地等を取得した場合の課税の特例	
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	45
・【別表十三（四）】収用等に伴い代替資産を取得した場合等の課税の特例・換地処分等に伴い資産を取得した場合の課税の特例	
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	46
・【別表十三（五）】特定の資産の買換えの場合等の課税の特例	
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	48
・【別表十三（六）】特定の交換分合により土地等を取得した場合の課税の特例	
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	54
・【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の場合等の課税の特例	
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	55
・【別表十三（九）】特定普通財産とその隣接する土地等の交換の場合の課税の特例	
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	57
・【別表十三（十）】平成21年及び平成22年に土地等の先行取得をした場合の課税の特例	
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	58
・【別表十三（十一）】技術研究組合の所得の計算の特例	
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	59
・【別表十三（十二）】転廃業助成金等に係る課税の特例	
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	60
・【別表十四（二）】認定特定非営利活動法人に対する寄附金の損金算入等の特例	
寄附金の損金算入に関する明細書	62
・【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	
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	63

- ・【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
 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 68
- ・【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
 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 73
- ・【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
 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 78
- ・【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 83
- ・【別表十六（七）】中小企業者等の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 88
- ・【別表十六（九）】特別償却準備金
 特別償却準備金の損金算入に関する明細書 89