

## 2 e-Taxソフトで提出する場合の入力要領

「適用額明細書」をe-Taxソフトで提出する場合には、「申告・申請等基本情報」で入力した項目は、自動で反映されることから、「適用額明細書」は、それ以外の項目を入力してください(青の網掛け部分)。

なお、その他の法人税関係特別措置に係る入力要領については、P16以降の「Ⅲ適用を受けようとする法人税関係特別措置ごとの記載の仕方」をご確認ください。

### <入力例>

別表一(一)次葉…中小企業者等の法人税率の特例

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  
の法人税関係特別措置の適用を受ける場合

### 【別表一(一)の入力画面】

|                                                    |  |                                                                                                                                 |  |                                                                                     |  |
|----------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>納税地 東京都千代田区大手町1-1-1<br/>電話 (03) 1234 - 5678</p> |  | <p>事業年度 平成 30 年 2 月 28 日<br/>税務署長殿</p>                                                                                          |  | <p>青色申告 一連番号</p>                                                                    |  |
| <p>法人名 株式会社 国税商事</p>                               |  | <p>事業種目 医薬品卸売業</p>                                                                                                              |  | <p>整理番号</p>                                                                         |  |
| <p>法人番号 8 9999 9999 9999</p>                       |  | <p>同非区分 <input type="radio"/> 特定 <input checked="" type="radio"/> 非特定 <input type="radio"/> 閉鎖会社 <input type="radio"/> 閉鎖会社</p> |  | <p>事業年度 (注)</p>                                                                     |  |
| <p>代表者 国税 太郎</p>                                   |  | <p>代表者 国税 花子</p>                                                                                                                |  | <p>売上金額</p>                                                                         |  |
| <p>住所 東京都千代田区大手町1-1-2</p>                          |  | <p>添付書類 <input type="checkbox"/> 貸借対照表</p>                                                                                      |  | <p>申告区分</p>                                                                         |  |
| <p>平成 29 年 1 月 1 日 事業年度分の法人税確定申告書</p>              |  | <p>平成 29 年 12 月 31 日 課税事業年度分の地方法人税確定申告書</p>                                                                                     |  | <p>適用額明細書提出の有無 <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無</p> |  |
| <p>所得金額又は欠損金額 (別表四「4.8」のD1) ① 50,000,000</p>       |  | <p>この申告書による法人税</p>                                                                                                              |  | <p>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」をチェックしてください。</p>                            |  |

### 【別表一(一)次葉の入力画面】

|                                                |                                            |                      |                          |    |            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|--------------------------|----|------------|
| <p>事業年度等 平成 29 年 1 月 1 日 平成 29 年 12 月 31 日</p> |                                            | <p>法人名 株式会社 国税商事</p> |                          |    |            |
| <p>法人 ④ 額の計算</p>                               |                                            |                      |                          |    |            |
| 中小法人等の場合                                       | (1)の金額又は800万円× $\frac{12}{12}$ 相当額のうち少ない金額 | 48                   | 8,000,000 (48)の15%相当額    | 52 | 1,200,000  |
|                                                | (1)のうち年800万円相当額を超える金額 (1) - (48)           | 49                   | 42,000,000 (49)の23.4%相当額 | 53 | 9,828,000  |
|                                                |                                            |                      |                          |    | 11,028,000 |

<記載の手引の掲載内容(概略)> ②

「租税特別措置法の条項」欄 「第42条の3の2第1項第1号」

「区分番号」欄: 「00380」 ③

「適用額」欄: 「48」欄の金額

【別表十六(七)の入力画面】

① 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

事業年度又は連結事業年度 平成 29 年 1 月 1 日 法人名 株式会社 国税商事  
平成 29 年 12 月 31 日

|       |   |            |            |               |  |  |
|-------|---|------------|------------|---------------|--|--|
| 資産種類  | 1 | 器具及び備品     | 器具及び通信機器   | 器具及び通信機器      |  |  |
| 資産構成  | 2 | 事務機器及び通信機器 | 事務機器及び通信機器 | 事務機器及び通信機器    |  |  |
| 資産区細目 | 3 | 電子計算機      | 電子計算機      | 電子計算機器具及び通信機器 |  |  |

この適用を受け、円を12で除し、適用額を算出する。

適用額 630,000

法 0901-1607

【適用額明細書の入力画面】

様式第一

平成 30 年 2 月 28 日 自 平成 29 年 1 月 1 日 事業年度分の適用額明細書  
至 平成 29 年 12 月 31 日 (  当初提出分  再提出分 )

〒 東京都千代田区大手町1-1-1 整理番号

電話 (03) 1234 - 5678 提出枚数 1 枚 うち 1 枚目

法人名 株式会社 国税商事 事業種目 医薬品卸売業 業種番号 35

法人番号 9 9999 9999 9999 提出年月日 年 月 日

期末現在の資本金の額又は出資金の額 100,000,000 円

所得金額又は欠損金額 ① 50,000,000 円

| 租税特別措置法の条項       | 区分番号    | 適用額           |
|------------------|---------|---------------|
| ② 第42条の3の2第1項第1号 | ③ 00380 | ④ 8,000,000 円 |
| ⑤ 第67条の5第1項第1号   | ⑥ 00277 | ⑦ 630,000     |

(参考) 区分番号「00564」のように「租税特別措置法の条項」欄に「平成29年旧措置法」等の記載がある場合には、「租税特別措置法の条項」欄の上部余白部分に入力してください。

<記載例>

|              |
|--------------|
| 租税特別措置法の条項   |
| 平成29年旧措置法    |
| 第42条の4第2項第1号 |

## ○ 「適用額明細書」の入力に当たっての留意事項

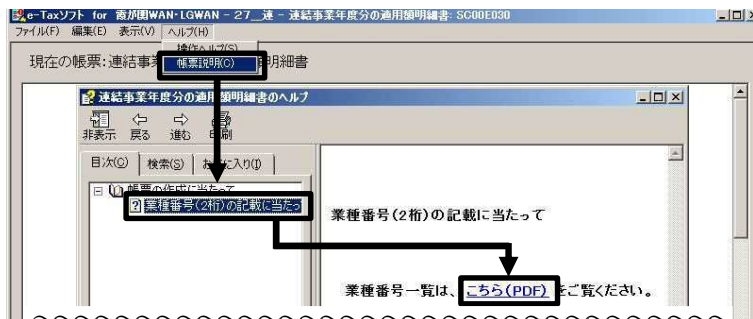
- (1) 「当初提出分」又は「再提出分」欄は、いずれかをチェックしてください。
  - (2) 「提出枚数」欄は、提出する「適用額明細書」の「総枚数」とその「適用額明細書」が「何枚目」になるのかを入力してください。
  - (3) 「業種番号」欄は、P12の「3 事業種目・業種番号一覧表」をご確認いただき、該当する「事業種目」欄の「業種番号」を入力してください（「適用額明細書」入力画面の「帳票ヘルプ」からも確認することができます。）。
- (参考1) P12の「3 事業種目・業種番号一覧表」は、「申告のお知らせ」に印字された「業種番号」の上2桁を事業種目別の一覧にしたものです。

「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                                                   |                         |
| 麴町 税務署長                                             |                         |
| 平成29年01月01日                                         | 事業年度分及び課税事業年度分の確定申告について |
| 平成29年12月31日                                         |                         |
| 貴法人の法人税の確定申告書及び地方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 |                         |

(参考2)

「帳票ヘルプ」画面遷移図



- (4) 外国法人は、平成28年4月1日以後に開始する事業年度以降は別表一の三を使用する必要がありますが、その際、「適用額明細書」の「所得金額又は欠損金額」欄の金額は、同表の「1」欄及び「12」欄の合計額を入力してください。