

【別表十六(七)の記載内容】

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	06・01・01 06・12・31	法人名	株式会社 国税商事	別表十六(七) 令六・四・一
資産	種	類 1	器具及び備品	器具及び備品	器具及び備品			
産	構	造 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			
区	細	目 3	電子計算機	複写機	その他の事務機器			

価額差	当期	適用額	円
「租税特別措置法の条項」欄：「第67条の5第1項」	「区分番号」欄：「00277」	「適用額」欄：「8」欄の金額	730,000

【適用額明細書への転記後のイメージ】

別記様式

令和 7 年 2 月 28 日

① 麹町 税務署長殿

事業年度分の適用額明細書
(当初提出分・再提出分)

納税地 ② 東京都千代田区霞が関 3-1-1
電話 (03) 3581-4161

整理番号 ⑨ 00456789

提出枚数 01 枚 うち 01 枚目

法人名 ③ 株式会社 国税商事

事業種目 ⑦ 医薬品卸売業 業種番号 35

法人番号 ④ 9999999999999999

提出年月日 令和 年 月 日

期末現在の
資本金の額又は
出資金の額 ⑧ 1000000000 円

所得金額又は
欠損金額 ⑥ 500000000 円

租税特別措置法の条項 区分番号 適用額

⑩ 第 42 条の3の2 第 1 項 第 1 号	⑪ 00380	⑫ 8000000
⑬ 第 67 条の5 第 1 項 第 号	⑭ 00277	⑮ 7300000

(参考) 区分番号「00678」のように「租税特別措置法の条項」欄に「令和6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「令和6年旧措置法」等を記載してください。

<記載例>

租税特別措置法の条項
令和6年旧措置法 第42条の12の5 第2項 第 号

○ 「適用額明細書」の記載及び提出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」欄は、別表一又は別表一の二の「整理番号」欄に印字された番号を記載してください。
- (参考) 「整理番号」が不明な場合には、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をご利用の場合には、メッセージボックスに格納されます(P 9の「(参考1)『申告のお知らせイメージ』」参照。))をご参照ください。

「申告のお知らせ」イメージ

※ 確定申告書の提出の際には、このお知らせも併せて提出してください。

別表一
青色申告用

100-8940
東京都千代田区霞が関3-1-1
株式会社 国税商事
代表取締役 国税 太郎 殿

整理番号 00456789

上記の番号は、貴法人の整理番号です。
税務署ではこの番号によって書類の整理を行っています。

<< 申 告 の お 知 ら せ >>

麹町 税務署長

令和 06年 1月 1日
令和 06年 12月 31日

事業年度分及び課税事業年度分の確定申告について

- (4) 「業種番号」欄は、P 13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」を記載してください。
- (参考) P 13の「3 事業種目・業種番号一覧表」は、別表一又は別表一の二の「業種目」欄に記載された数字の上 2 桁を事業種目別の一覧にしたものです。
- (5) 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」欄に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。
- (注) 外国法人にあっては、「適用額明細書」の「所得金額又は欠損金額」欄の金額は、別表一の二の「1」欄及び「12」欄の合計額を記載してください。
- ③ 「法人番号」欄は、平成28年 1 月 1 日以後に開始する事業年度について記載する必要があります。
- (6) 記載を終えた「適用額明細書」は、他の書類とホチキスどめ等をしないで、申告書に挟み込んで提出してください。
- (7) 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。
- (8) 法人税関係特別措置の適用を受けない場合には、適用額明細書の提出は不要です。