

別表六(十七)

「26」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。

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

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

別表六十七 令八・四・一以後終了事業年度分

国家戦略特別区域の名称	1						
特定事業の内容	2						
資 産 区 分	種類	3					
	構造、用途、設備の種類又は区分	4					
	細目	5					
	国家戦略特別区域担当大臣の確認を受けた事業実施計画に記載されることとなった年月日	6	・	・	・	・	・
	取得年月日	7	・	・	・	・	・
特定事業の用に供した年月日	8	・	・	・	・	・	
取得 価 額	取得価額又は製作価額	9	円	円	円	円	
	法人税法上の圧縮記帳による積立金計上額	10					
	差引改定取得価額 (9)-(10)	11					
法人税							
取得価額の合計 (11)の合計						円	
同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額							
(12)のうち(6)が令和8年3月31日以前であるものに係る額							
同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額	15			100			
(14)のうち(6)が平成31年3月31日以前であるものに係る額	16			当期税額控除可能額 (21)と(23)のうち少ない金額	24		
同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額	17						
税額控除限度額の計算	18	$\frac{((12)-(13)) - ((14)-(15))}{100} + \frac{(13)-(15)}{100}$		調整前法人税額超過構成額 (別表六(六)「8の⑨」)	25		
	19	$\frac{(((14)-(15)) - ((16)-(17))) \times 14}{100} + \frac{(15)-(17)}{100}$		法人税額の特別控除額 (24)-(25)	26		
	20	$\frac{(16)-(17)}{100} \times 15 + \frac{(17) \times 8}{100}$					
税額控除限度額	21	(18)+(19)+(20)					
機 械 設 備 等 の 概 要							

「26」欄

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を適用している場合

- ① 「租税特別措置法の条項」欄：「第42条の10第2項」
- ② 「区分番号」欄：「00507」
- ③ 「適用額」欄：「26」欄の金額