

## 別表六の二(五)

「12」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。

## 特別試験研究費の額に係る法人税額の特別控除に関する明細書

連  
事  
年結  
業  
度・  
・  
・  
・

法人名

別表六の二(五)

平二十七・四・一以後終了連結事業年度分

|                                                                     |   |   |                                                                                                                                                                                                                                        |    |   |
|---------------------------------------------------------------------|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|
| 特別試験研究費の額の合計額<br>(各連結法人の別表六の二(五)付表「11の計」の合計)                        | 1 | 円 | 特別研究税額控除限度額<br>(5) + (6)                                                                                                                                                                                                               | 7  | 円 |
| 控除対象済特別試験研究費の額の合計額<br>(別表六の二(三)「3」又は別表六の二(四)「3」)                    | 2 |   | 調整前連結税額<br>(別表一の二(一)「2」、別表一の二(二)「2」<br>又は別表一の二(三)「2」)                                                                                                                                                                                  | 8  |   |
| 差引対象特別試験研究費の額<br>(1) - (2)                                          | 3 |   | 当期税額基準額<br>(8) × $\frac{5}{100}$                                                                                                                                                                                                       | 9  |   |
| 同上のうち税額控除割合が30%である<br>試験研究に係る特別試験研究費の額<br>(3)と別表六の二(五)付表「3」のうち少ない金額 | 4 |   | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p><b>「12」欄</b></p> <p>特別試験研究費の額に係る税額控除を適用している場合※</p> <p>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の9第3項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「10548」</p> <p>③ 「適用額」欄：「12」欄の金額</p> <p>※ 平成27年4月1日以後に開始する連結事業年度</p> </div> |    |   |
| 税額控除割合が30%である試験研究<br>に係る特別研究税額控除限度額<br>(4) × $\frac{30}{100}$       | 5 |   | 調整前連結税額超過構成額<br>(別表六の二(二十二)「12の②」)                                                                                                                                                                                                     | 11 |   |
| 同上以外の試験研究に係る<br>特別研究税額控除限度額<br>(3) - (4) × $\frac{20}{100}$         | 6 |   | 法人税額の特別控除額<br>(10) - (11)                                                                                                                                                                                                              | 12 |   |

法 0301-0605-02