

別表六の二(十九)

「28」欄又は「37」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。

中小連結法人が特定経営力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

連事年	結業年度	法人名	()
-----	------	-----	-----

別表六の二(十九) 平二十九・四・一以後終了連結事業年度分

個別所得金額 (個別所得金額がない場合は0)	1	円	連結所得の金額 (別表四の二「55の①」)	21	円
<p>「28」欄</p> <p>中小連結法人が特定経営力向上設備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</p> <p>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の15の5第2項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「10586」</p> <p>③ 「適用額」欄：「28」欄の金額</p>			特定経営力向上設備等の取得をした金額の合計額 (1)の合計	22	
			損額を有する金額の合計額 (2)の合計	23	
			結 税 額 別表一の二 (三)「2」	24	
			税額基準額	25	
当	税 額 控 除 限 度 額 $((3) - (4)) \times \frac{7}{100} + (4) \times \frac{10}{100}$	5	結 当 法 期 人 分 の 合 前 計 期 額 繰 の 越 計 算 分	$(24) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(九)「35」} + \text{「39」}) - (\text{別表六の二(十八)「25」})$	26
各 連 期 法 人 に お け る 計 算	調整前連結税額基準額 $(25) \times \frac{(1)}{(2)}$	6		当期税額控除可能額の合計額 (各連結法人の(9)の合計)	27
	個別帰属額基準額 $(2) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(九)「8」} + \text{「17」}) - (\text{別表六の二(十八)「8」})$			調整前連結税額超過構成額 (別表六の二(二十四)「7の②」)	28
法人税額基準額	法人税額基準額 (6)と(7)のうち少ない金額	8		当期税額控除額の合計額 (26) - (27)	29
当期税額控除可能額 (5)と(8)のうち少ない金額	9			総調整前連結税額基準額 $(24) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(九)「35」} + \text{「39」}) - (\text{別表六の二(十八)「25」})$	30
調整前連結税額超過構成額 $(27) \times \frac{(9)}{(26)}$	10			総調整前連結税額基準額の残額 (29)又は(29) - (26)) - (別表六の二(九)「45」) - (別表六の二(十八)「32」)	31
当期税額控除額 (9) - (10)	11			繰越税額控除可能額の合計額	32
繰越税額控除限度超過額 (39)の計	12			平 . . . 連 結 事 業 年 度 (各連結法人の(40)の①)の合計	33
調整前連結税額基準額 $(30) \times \frac{(1)}{(23)}$	13			平 . . . 連 結 事 業 年 度 (各連結法人の(40)の②)の合計	34
個別帰属額基準額 $(2) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(九)「8」} + \text{「17」}) - (\text{別表六の二(十八)「8」})$	14			合 計	35
個別帰属額基準額の残額 (14)又は(14) - (9)) - (別表六の二(九)「25」) - (別表六の二(十八)「16」)	15			調整前連結税額超過構成額	36
法人税額基準額				平 . . . 連 結 事 業 年 度 (別表六の二(二十四)付表「2の⑩」)	37
				平 . . . 連 結 事 業 年 度 (別表六の二(二十四)付表「2の⑩」)	38
				合 計	39
				当期繰越税額控除額の合計額 (33) - (36)	40
				法人税額の特別控除額の合計額 (28) + (37)	41

<p>「37」欄</p> <p>中小連結法人が特定経営力向上設備等を取得した場合の法人税額の特別控除(前期からの繰越税額控除がある場合)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15の5第3項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「10587」</p> <p>③ 「適用額」欄：「37」欄の金額</p>			前期繰越額又は当期税額控除限度額	当期控除可能額	翌期繰越額 (39) - (40)
			39	40	41
			円	円	
			①		外 円
			②		
				(17)	

(17) - (18)		度超過額の計算	当 期 分	(5)	(9)	外
法人税額の特別控除額の個別帰属額 (11) + (19)	20		合 計			