

地方活力向上地域において特定建物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 結 業 度	結 業 度	法人名		
・	・		()	
・	・			

各 連 結 法 人		円	各 連 結 法 人		円
個 別 所 得 金 額 (個別所得金額がない場合は0)	1		連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」)	12	
調 整 前 連 結 税 額 の 個 別 帰 属 額 $(14) \times \frac{(1)}{(12)}$	2		特 定 建 物 等 の 取 得 を し た 各 連 結 法 人 の 個 別 所 得 金 額 の 合 計 額 (取得適用連結法人の(1)の合計)	13	
取 得 価 額 の 合 計 額 (別表六の二(十五)付表「10」の合計)	3		調 整 前 連 結 税 額 (別表一の二(一)「2」、別表一の二(二)「2」又は別表一の二(三)「2」)	14	
同 上 の うち 移 転 型 計 画 に 係 る 額	4		総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(14) \times \frac{20}{100}$	15	
税 額 控 除 限 度 額 $((3) - (4)) \times \frac{4}{100} + (4) \times \frac{7}{100}$	5		当 期 税 額 控 除 可 能 額 の 合 計 額 (各連結法人の(9)の合計)	16	
法 人 税 額 基 準 額			調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(二十四)「7の⑮」)	17	
調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(15) \times \frac{(1)}{(13)}$	6		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (16) - (17)	18	
個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100}$	7				
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 可 能 額 (5)と(8)のうち少ない金額)	9				
調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(17) \times \frac{(9)}{(16)}$	10				
法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (9) - (10)	11				

別表六の(二十五) 平二十九・四・一以後終了連結事業年度分

別表六の二（十五）の記載の仕方

この明細書は、連結法人が措置法第68条の15第2項（地方活力向上地域において特定建物等を取得した場合の法人税額の特別控除）の規定の適用を受ける場合に記載します。

なお、この明細書は適用を受ける各連結法人ごとに作成し、その連結法人の法人名を「法人名」の括弧の中に記載してください。