

地域経済牽引事業の促進区域内において特定事業用機械等<sup>けん</sup>を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書

| 地域経済牽引事業の促進区域内において特定事業用機械等 <sup>7%</sup> 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 事 業 年 度 | ・<br>・<br>・<br>・                          | 法人名                                                     | (<br>)                                       |    |    |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----|----|--|
| 特 定 税 額 控 除 規 定 の 適 用 可 否                                             |                                                                                                                    |                                                       |    |             |                                           |                                                         | 可                                            |    |    |  |
| (別表六の二(四)「3」、「7」若しくは「10」の要件のいずれかに該当する場合又は連結親法人が中小連結親法人に該当する連結法人である場合) |                                                                                                                    |                                                       |    |             |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
| 各<br>連<br>結<br>法<br>人<br>に<br>お<br>け<br>る<br>計<br>算                   | 個 別 所 得 金 額<br>(個別所得金額がない場合は0)                                                                                     |                                                       | 1  | 円           | 各<br>連<br>結<br>法<br>人<br>の<br>合<br>計<br>額 | 連 結 所 得 の 金 額<br>(別表四の二「55の①」)                          |                                              | 13 | 円  |  |
|                                                                       | 調 整 前 連 結 税 額 の 個 別 帰 属 額<br>(15) × $\frac{(1)}{(13)}$                                                             |                                                       | 2  |             |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
|                                                                       | 取 得 価 額 の 合 計 額<br>(別表六の二(十五)付表「10」の合計)                                                                            |                                                       | 3  |             |                                           | 特定事業用機械等の取得をした各<br>連結法人の個別所得金額の合計額<br>(取得適用連結法人の(1)の合計) |                                              | 14 |    |  |
|                                                                       | 同 上 の うち 機 械 及 び 装 置 並<br>び に 器 具 及 び 備 品 に 係 る 額                                                                  |                                                       | 4  |             |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
|                                                                       | 同 上 の うち 地 域 の 成 長 発 展 の<br>基 盤 強 化 に 著 し く 資 す る 事 業<br>の 用 に 供 し た も の に 係 る 額                                   |                                                       | 5  |             |                                           | 調 整 前 連 結 税 額<br>(別表一の二「2」)                             |                                              | 15 |    |  |
|                                                                       | 税 額 控 除 限 度 額<br>$((4)-(5)) \times \frac{4}{100} + (5) \times \frac{5}{100}$<br>$+ ((3)-(4)) \times \frac{2}{100}$ |                                                       | 6  |             |                                           | 総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額<br>$(15) \times \frac{20}{100}$   |                                              | 16 |    |  |
|                                                                       | 法<br>人<br>税<br>額<br>基<br>準<br>額                                                                                    | 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額<br>$(16) \times \frac{(1)}{(14)}$ |    | 7           |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
|                                                                       |                                                                                                                    | 個 別 帰 属 額 基 準 額<br>$(2) \times \frac{20}{100}$        |    | 8           |                                           |                                                         | 当 期 税 額 控 除 可 能 額 の 合 計 額<br>(各連結法人の(10)の合計) |    | 17 |  |
|                                                                       |                                                                                                                    | 法 人 税 額 基 準 額<br>(7)と(8)のうち少ない金額)                     |    | 9           |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
|                                                                       | 当 期 税 額 控 除 可 能 額<br>(6)と(9)のうち少ない金額)                                                                              |                                                       | 10 |             |                                           | 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額<br>(別表六の二(三)「7の⑫」)              |                                              | 18 |    |  |
|                                                                       | 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額<br>$(18) \times \frac{(10)}{(17)}$                                                         |                                                       | 11 |             |                                           |                                                         |                                              |    |    |  |
|                                                                       | 法人税額の特別控除額の個別帰属額<br>(10) - (11)                                                                                    |                                                       | 12 |             |                                           | 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額<br>(17) - (18)              |                                              | 19 |    |  |