

地方活力向上地域等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 事 年	結 業 度	・ ・ ・ ・	法人名	()
各 連 結 法 人 に お け る 計 算	各 連 結 法 人 の 合 計	円	円	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(十六)付表「10」の合計)	3		調 整 前 連 結 税 額 (別表一の二「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 調整前連結税額基準額 $(15) \times \frac{(1)}{(13)}$	6		の 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)「7の⑬」)	17
個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100}$	7		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (16) - (17)	18
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			