

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

連 結 事 業 年 度	・ ・ ・ ・	法人名	( )
----------------------------	------------------	-----	-----

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 連 結 法 人 に お け る 計 算	個 別 所 得 金 額 (個別所得金額がない場合は0)	1	円	各 連 結 法 人 の 合 計 額 の 計 算	連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」)	13	円
	調 整 前 連 結 税 額 の 個 別 帰 属 額 $(15) \times \frac{(1)}{(13)}$	2			特 定 事 業 用 機 械 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)	14	
	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「2」)	15	
	同 上 の うち 機 械 及 び 装 置 並 び に 器 具 及 び 備 品 に 係 る 額	4			総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(15) \times \frac{20}{100}$	16	
	同 上 の うち 地 域 の 成 長 発 展 の 基 盤 強 化 に 著 し く 資 す る 事 業 の 用 に 供 し た も の に 係 る 額	5			当 期 税 額 控 除 可 能 額 の 合 計 額 (各連結法人の(10)の合計)	17	
	税 額 控 除 限 度 額 $((4) - (5)) \times \frac{4}{100} + (5) \times \frac{5}{100}$ $+ ((3) - (4)) \times \frac{2}{100}$	6			調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)「7の⑩」)	18	
	法 人 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(16) \times \frac{(1)}{(14)}$	7			法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (17) - (18)	19	
	個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100}$	8					
	法 人 税 額 基 準 額 (7)と(8)のうち少ない金額)	9					
	当 期 税 額 控 除 可 能 額 (6)と(9)のうち少ない金額)	10					
	調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(18) \times \frac{(10)}{(17)}$	11					
	法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (10) - (11)	12					