

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 結 結 業 度 法人名 ()

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」)	12	円	
	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 $(15) \times \frac{(1)}{(13)}$	6			調整前連結税額超過構成額 (別表六の二(三)「7の⑫」)	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						