

中小連結法人が特定経営力向上設備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	( )				
円								
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	各 連 結 法 人 の 合 計	連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」)	21			
		2		特 定 経 営 力 向 上 設 備 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)	22			
		3		繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額 を 有 す る 各 連 結 法 人 の 個 別 所 得 金 額 の 合 計 額 (繰越連結法人の(1)の合計)	23			
		4		調 整 前 連 結 税 額 (別表一の二「2」)	24			
		5		総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(24) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(十一)「25」}) - (\text{別表六の二(十九)「25」})$	25			
		6		当 期 税 額 控 除 可 能 額 の 合 計 額 (各連結法人の(9)の合計)	26			
		7		調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)「7の⑬」)	27			
		8		当 期 税 額 控 除 額 の 合 計 額 (26) - (27)	28			
		9		総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(24) \times \frac{20}{100} - (\text{別表六の二(十一)「25」}) - (\text{別表六の二(十九)「25」})$	29			
		10		総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 の 残 額 $((29) \text{ 又は } ((29) - (26))) - (\text{別表六の二(十一)「32」}) - (\text{別表六の二(十九)「32」})$	30			
		11		繰 越 額 の 合 計 額 (各連結法人の(40)の①の合計)	31			
		12		繰 越 額 の 合 計 額 (各連結法人の(40)の②の合計)	32			
		13		合 計	33			
		14		調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)付表「2の⑱」)	34			
		15		調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)付表「2の⑱」)	35			
		16		合 計	36			
		17		当 期 繰 越 税 額 控 除 額 の 合 計 額 (33) - (36)	37			
		18		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (28) + (37)	38			
		19		各 連 結 法 人 に お け る 翌 期 繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額 の 計 算	連 結 事 業 年 度 又 は 事 業 年 度	前 期 繰 越 額 又 は 当 期 税 額 控 除 限 度 額	当 期 控 除 可 能 額	翌 期 繰 越 額 (39) - (40)
		20		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (11) + (19)	・ ・ ①	円	円	円
		・ ・ ②			外 円			
		計		(17)				
		当 期 分	(5)	(9)	外			
		合 計						