

認定地方公共団体の寄附活用事業に関連する寄附を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 年 度 . . . 法人名 ()

別表六の二十八 令四・四・一以後終了連結事業年度分

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 法 人 に お け る 計 算	調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(24) \times \frac{(1)}{(22)}$	15	円																																															
								調 整 前 連 結 税 額 の 個 別 帰 属 額 $(23) \times \frac{(1)}{(21)}$	2	外	法 人 税 額 基 準 額 $(2) \times \frac{5}{100}$	16																																										
													特 定 寄 附 金 の 額 の 合 計 額 (28の計)	3	法 人 税 額 基 準 額 (15)と(16)のうち少ない金額)	17																																						
																	税 額 控 除 基 準 額 $(3) \times \frac{40}{100}$	4	当 期 税 額 控 除 可 能 額 (14)と(17)のうち少ない金額)	18																																		
																					(別表一の二「5」+「7」)のうち帰せられる金額	5	調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(26) \times \frac{(18)}{(25)}$	19																														
																									連 結 親 法 人 が 中 小 連 結 親 法 人 以 外 の 場 合 の 調 整 前 個 別 帰 属 法 人 税 額 (別表六の二(十八)付表「19」)	6	法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (18) - (19)	20																										
																													連 結 親 法 人 が 中 小 連 結 親 法 人 の 場 合 の 調 整 前 個 別 帰 属 法 人 税 額 (別表六の二(十八)付表「20」)	7	連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」)	21																						
																																	仮 計 (5)と(6)又は(7)のうち多い金額)	8	特 定 寄 附 金 を 支 出 し た 各 連 結 法 人 の 個 別 所 得 金 額 の 合 計 額 (適用連結法人の(1)の合計)	22																		
																																					税 額 控 除 対 象 個 別 帰 属 調 整 額 等	9	調 整 前 連 結 税 額 (別表一の二「2」)	23														
																																									住 民 税 額 控 除 額 の 計 算 の 基 礎 と な る 法 人 税 額 (8) - (9) (5) > ((8) - (9))の場合は(5)	10	の 総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(23) \times \frac{5}{100}$	24										
																																													住 民 税 額 控 除 額 $(10) \times \frac{1.4}{100}$	11	計 額 の 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)「7の⑬」)	26						
																																																	差 引 税 額 控 除 基 準 額 残 額 (4) - (11)	12	法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (25) - (26)	27		
																																																					特 定 寄 附 金 基 準 額 $(3) \times \frac{10}{100}$	13

各 連 結 法 人 に お け る 特 定 寄 附 金 に 関 す る 明 細

寄 附 し た 年 月 日	寄 附 先	まち・ひと・しごと創生寄附活用事業の内容	特 定 寄 附 金 の 額
. . .			28
. . .			円
. . .			
計			