

沖縄の認定法人の所得の特別控除及び要加算調整額の益金算入に関する明細書

事業年度	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表十(一) 合四・四・一以後終了事業年度分

区 域	措法第60条第1項の表の各号又は第2項の区分 〔第1号(情報通信産業特別地区の区域) 第2号(国際物流拠点産業集積地域の区域) 第2項(経済金融活性化特別地区の区域)〕	1	第1号 ・ 第2号 ・ 第2項	特別控除額及び益金の算入額の計算	(1)は第2号の場合又は合	特別控除額(8)	9	円
					(1)が	経済金融活性化特別地区の区域内において常時使用する従業員の数	10	人
設 立 年 月 日	2	・	・	第2項の益金の算入額の計算	第2項の	常時使用する従業員の総数	11	
					の	従業員割合 $\frac{(10)}{(11)}$	12	
認 定 法 人 と し て の 認 定 を 受 け た 日	3	・	・	算入額の計算	場	特別控除額 $((5) \text{又は別表十(一)付表「18」} \times \frac{40}{100} \times (12))$	13	円
事 業 種 目	4				合	要加算調整額	14	
所 得 基 準 額 の 計 算	所得金額仮計 $((\text{別表四「26の①」} + \text{「32の①」}) + \text{別表四付表「9の①」})$	5		の	差引特別控除額 $((9) - (14)) \text{又は} ((13) - (14))$ (マイナスの場合は0)	15		
	軽減対象所得金額	6			差引益金算入額 $((14) - (9)) \text{又は} ((14) - (13))$ (マイナスの場合は0)	16		
	(5)と(6)のうち少ない金額	7						
	所得基準額 $((7) \text{又は別表十(一)付表「18」} \times \frac{40}{100})$	8						