

産業競争力基盤強化商品生産用資産を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書

事業 年度	・ ・	法人名	
----------	--------	-----	--

別表六
二十七

令六・九・二以後終了事業年度分

措 法 第 42 条 の 12 の 7 第 7 項 及 び 第 10 項 の 規 定 の 適 用 可 否	
--	--

エネルギー利用環境負荷低減事業適応に関する事業適応計画の認定日		1	・	・	・	・	・	・
産 商 業 品 競 争 力 分 基 盤 強 化	区 分	2						
	単 価	3	円	円	円	円	円	円
	販 売 数	4						
	調 整 後 販 売 数	5						
	生 産 販 売 控 除 額 (3) × (5)	6	円	円	円	円	円	円
産 生 産 用 競 争 資 力 産 品 基 盤 強 化 資 金 投 資 額	取 得 年 月 日	7	・	・	・	・	・	・
	事 業 の 用 に 供 し た 年 月 日	8	・	・	・	・	・	・
	投 資 し た 金 額 の 合 計 額	9	円	円	円	円	円	円
	既 控 除 対 象 額 (前期以前の(12)の合計)	10						
	当 期 投 資 基 準 額 残 額 (9) - (10)	11						
(6) と (11) の うち 少 ない 金 額		12						

法	人	税	額	の	特	別	控	除	額	の	計	算
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

調 査 表	整 前 法 人 税 額 (別表一「2」又は別表一の二「2」若しくは「13」)		13	円	特 定 産 業 競 争 力 基 盤 強 化 商 品	特 定 商 品 税 額 控 除 限 度 額 (12)のうち特定産業競争力基盤強化商品に係る 額の合計額)	24	円	
	半 導 体	当 期 分	半 導 体 税 額 控 除 限 度 額 (12)のうち半導体に係る額の合計額)			14	当 期 税 額 基 準 額 残 額 (13)× $\frac{40}{100}$ －(別表六(二十六)「19」+「26」+「41」) －(16)－(21)		25
			当 期 税 額 基 準 額 残 額 (13)× $\frac{20}{100}$ －(別表六(二十六)「19」+「26」+「41」)			15	当 期 税 額 控 除 可 能 額 (24)と(25)のうち少ない金額)		26
			当 期 税 額 控 除 可 能 額 (14)と(15)のうち少ない金額)			16	調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の㉟」)		27
			調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の㉟」)			17	当 期 税 額 控 除 額 (26)－(27)		28
			当 期 税 額 控 除 額 (16)－(17)			18	差 引 当 期 税 額 基 準 額 残 額 (25)－(26)		29
			差 引 当 期 税 額 基 準 額 残 額 (15)－(16)			19	繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額 (38の計)		30
	繰 越 分	期	繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額 (35の計)			20	同 上 の う ち 当 期 繰 越 税 額 控 除 可 能 額 (29)と(30)のうち少ない金額)		31
			同 上 の う ち 当 期 繰 越 税 額 控 除 可 能 額 (19)と(20)のうち少ない金額)			21	調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の㉟」)		32
			調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の㉟」)			22	当 期 繰 越 税 額 控 除 額 (31)－(32)		33
			当 期 繰 越 税 額 控 除 額 (21)－(22)			23	法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 (18)＋(23)＋(28)＋(33)		34

翌期繰越税額控除限度超過額の計算

半 導 体			特 定 産 業 競 争 力 基 盤 強 化 商 品					
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 (35) - (36)	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 (38) - (39)	
	35	36	37		38	39	40	
・ ・	円	円	外 円	・ ・	円	円	外 円	
・ ・				・ ・				
・ ・				・ ・				
・ ・				・ ・				
・ ・			外	・ ・			外	
・ ・			外	・ ・			外	
・ ・			外	・ ・			外	
・ ・			外	・ ・			外	
・ ・			外	・ ・			外	
・ ・			外	・ ・			外	
計		(21)		計		(31)		
当 期 分	(14)	(16)	外	当 期 分	(24)	(26)	外	
合 計				合 計				

商 業 競 争 力 其 般 強 化 商 品 生 産 用 資 産 の 概 要

座	未	就	予	力	基	盤	強	化	間	品	主	座	市	員	座	の	概	安