

特別試験研究費の額に係る法人税額の特別控除に関する明細書

特別試験研究費の額に係る法人税額の特別控除に関する明細書				事業年度	：	：	法人名	
特 定 税 額 控 除 規 定 の 適 用 可 否								
特 別 試 験 研 究 費 の 額 (14の計)	1	円	調 整 前 法 人 税 額 (別表一「2」又は別表一の二「2」若しくは「13」)	7			円	
控 除 対 象 済 特 別 試 験 研 究 費 の 額 (別表六(九)「3」)又は(別表六(十)「3」)	2		当 期 税 額 基 準 額 $((7)+(別表六(十三)「18」)) \times \frac{10}{100}$	8				
差 引 対 象 特 別 試 験 研 究 費 の 額 (1)－(2)	3		当 期 税 額 控 除 可 能 額 ((6) と (8) のうち少ない金額)又は(別表六(十二)付表二「13」、「16」又は「18」)	9				
同上のうち税額控除割合が30%である試験研究に係る特別試験研究費の額 ((3) と (15) のうち少ない金額)	4		調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の③」)	10				
(3)のうち税額控除割合が25%である試験研究に係る特別試験研究費の額 (((3)－(4)) と (16) のうち少ない金額)	5		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 (9)－(10)	11				
特 別 研 究 税 額 控 除 限 度 額 $(4) \times \frac{30}{100} + (5) \times \frac{25}{100} + ((3)－(4)－(5)) \times \frac{20}{100}$	6							
特 別 試 験 研 究 費 の 額 の 明 細								
措法第42条の4第7項各号の該当号		特 別 試 験 研 究 の 内 容				特別試験研究費の額		
12		13				14		
第 1 号 ・ 第 2 号 ・ 第 3 号						円		
第 1 号 ・ 第 2 号 ・ 第 3 号								
第 1 号 ・ 第 2 号 ・ 第 3 号								
第 1 号 ・ 第 2 号 ・ 第 3 号								
第 1 号 ・ 第 2 号 ・ 第 3 号								
計								
(14 の 計) の うち (12) が 第 1 号 である 試験 研究 に 係る 特 別 試 験 研 究 費 の 額				15				
(14 の 計) の うち (12) が 第 2 号 である 試験 研究 に 係る 特 別 試 験 研 究 費 の 額				16				

別表六(十二) 令七・四・一以後終了事業年度分