

各連結法人の当期控除額の個別帰属額に関する
明細書

| | | | |
|----------------------------|--------|-----|-----|
| 連 結 事 業 年 度 | ： ： | 法人名 | () |
|----------------------------|--------|-----|-----|

別表六の二(五)付表

令二・四・一以後終了連結事業年度分

| | | | |
|---|-------------------------------------|----|--|
| 各連結法人における試験研究費の額 | | 1 | 【No.35】1欄の金額は、申告調整額を加減算した税務上の金額となっていますか。 【No.35】試験研究費に充当する目的で他の者から支払を受けた金額がある場合、その金額を試験研究費の額から控除していますか。 |
| 各連結法人の試験研究費の額の合計額 (各連結法人の(1)の合計) | | 2 | |
| 特別試験研究費対象割合 別表六の二(八)「3」 別表六の二(八)「1」 | | 3 | $\frac{9.9}{100} - \left(\frac{8}{100} - (8) \right) \times 0.175$ 12 (0.06未満の場合は0.06) |
| 各連結法人における特別試験研究費対象金額 (別表六の二(八)付表「1」) × (3) | | 4 | 円 控除割合 (6) = 0 の場合 13 0.085 (10) > 10% の場合の控除割合増率 |
| 各連結法人における差引試験研究費の額 (1) - (4) | | 5 | 【No.2】当連結事業年度に適用される別表を使用していますか。 |
| 個別増減試験研究費割合の計算 | 各連結法人における比較試験研究費の額 (別表六の二(七)「5」) | 6 | の計算 個別税額控除割合 $\left((11), (12) \text{又は} (13) \right) + \left((11), (12) \text{又は} (13) \right) \times (14)$ 15 (小数点以下3位未満切捨て) (0.1又は0.14を超える場合は0.1又は0.14) |
| | 個別増減試験研究費の額 (1) - (6) | 7 | |
| | 個別増減試験研究費割合 $\frac{(7)}{(6)}$ | 8 | |
| 個別の試験研究費割 | 各連結法人における平均売上金額 (別表六の二(七)「10」) | 9 | 円 各連結法人の個別税額控除相当額の合計額 (各連結法人の(16)の合計) 17 |
| | 個別試験研究費割合 $\frac{(1)}{(9)}$ | 10 | 試験研究費の総額に係る当期控除額の個別帰属額 $\left(\text{別表六の二(五)「21」} \right) \times \frac{(16)}{(17)}$ 18 |