



中小企業者等が特定経営力向上設備等  
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																					
事業種目		1	D01			D05			D09			D13			D17												
資産区分	種類	2	D02			D06			D10			D14			D18												
	設備の種類又は区分	3	D03			D07			D11			D15			D19												
	細目	4	D04			D08			D12			D16			D20												
	取得年月日	5	X01	元号	年	月	日	X03	元号	年	月	日	X05	元号	年	月	日	X07	元号	年	月	日	X09	元号	年	月	日
	指定事業の用に供した年月日	6	X02	元号	年	月	日	X04	元号	年	月	日	X06	元号	年	月	日	X08	元号	年	月	日	X10	元号	年	月	日
取得価額	取得価額又は製作価額 (円)	7	Q01			Q04			Q07			Q10			Q13												
	法人税法上の圧縮記帳による 積立金計上額 (円)	8	Q02			Q05			Q08			Q11			Q14												
	差引改定取得価額 (7)－(8)	9	Q03			Q06			Q09			Q12			Q15												
法人税額の特別控除額の計算 (円)																											
当期分	取得価額の合計額 ( (9) の合計 )	10	Q16			前期繰越分	差引当期税額基準額残額 (14)－(15)－(別表六(十八)「19」)－ (別表六(二十六)「4」)					18	Q24														
	同上のうち特定中小企業者等に係る額	11	Q17				繰越税額控除限度超過額 (24 の計)					19	Q25														
	税額控除限度額 $((10)-(11)) \times \frac{7}{100} + (11) \times \frac{10}{100}$	12	Q18				同上のうち当期繰越税額控除可能額 ( (18) と (19) のうち少ない金額 )					20	Q26														
	調整前法人税額 (別表一「2」又は別表一の三「2」若しくは「14」)	13	Q19				調整前法人税額超過構成額 (別表六(六)「8の⑰」)					21	Q27														
	当期税額基準額 $(13) \times \frac{20}{100} - (別表六(十八)「14」)$	14	Q20				当期繰越税額控除額 (20)－(21)					22	Q28														
	当期税額控除可能額 ( (12) と (14) のうち少ない金額 )	15	Q21				法人税額の特別控除額 (17)＋(22)					23	G29														
	調整前法人税額超過構成額 (別表六(六)「8の⑱」)	16	Q22																								
	当期税額控除額 (15)－(16)	17	Q23																								
翌期繰越税額控除限度超過額の計算 (円)																											
事業年度又は連結事業年度		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 (24)－(25)															
		24					25					26															
・ ・ ・		Q30					Q34																				
・ ・ ・		Q31					Q35																				
計		Q32					(20)					Q40															
当期分		(12)					(15)					Q41	外														
		Q33					Q37					Q42															
合計												Q43															
機械設備等の概要																											