



調整対象金額が当初申告税額控除可能額を超える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(十六) 令四・四・一以後終了事業年度分

一般試験研究費及び中小企業者等の試験研究費に係る個別控除対象額の法人税額の特別控除額の計算															
過去適用事業年度等			試験研究費基準額		法人税額基準額		非特定欠損金調整 取戻税額の合計額 (当該過去適用事業 年度等の別表十八 (二)「18の計」)		調整税額控除可能額 ((1)と((2)－(3))の うち少ない金額) (マイナスの場合は0)		税額控除超過額の合 計額 (当該過去適用事業年 度等の別表十八(二)「 17の計」)		既取戻税額控除超 過額  (3)＋(5)		
			1		2		3		4		5		6		
E01	・	・	G01	円	G06	円	G11	円	G16	円	G21	円	G26	円	
E02	・	・	G02		G07		G12		G17		G22		G27		
E03	・	・	G03		G08		G13		G18		G23		G28		
E04	・	・	G04		G09		G14		G19		G24		G29		
E05	・	・	G05		G10		G15		G20		G25		G30		
過去適用事業年 度等			既控除対象額 (前期以前の(10) の合計)		調整対象金額 (4)＋(6)－(7) (マイナスの場合は0)		当初申告税額控除 可能額 (当該過去適用事業年 度等の当初申告の別表六 (九)付表「23」又は別表六 (十)付表「22」)		控 除 対 象 額 ((6)と((8)－(9))の うち少ない金額) (マイナスの場合は0)		控 除 分 配 割 合		個別控除対象額 (10)×(11)		
			7		8		9		10		11		12		
E06	・	・	G31	円	G36	円	G41	円	G46	円	G51	――	G56	円	
E07	・	・	G32		G37		G42		G47		G52	――	G57		
E08	・	・	G33		G38		G43		G48		G53	――	G58		
E09	・	・	G34		G39		G44		G49		G54	――	G59		
E10	・	・	G35		G40		G45		G50		G55	――	G60		
計													G61		
調 整 前 法 人 税 額 (別表一「2」)－(28)				13	G62	円		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 ((12の計)と(13)のうち少ない金額)				14	G63	円	
特 別 試 験 研 究 費 に 係 る 個 別 控 除 対 象 額 の 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 計 算															
過去適用事業年 度等			特別試験研究費基準額		法人税額基準額		非特定欠損金調整 取戻税額の合計額 (当該過去適用事業 年度等の別表十八 (二)「27の計」)		調整税額控除可能額 ((15)と((16)－(17))の うち少ない金額) (マイナスの場合は0)		税額控除超過額の合 計額 (当該過去適用事業年 度等の別表十八(二)「 26の計」)		既取戻税額控除超 過額  (17)＋(19)		
			15		16		17		18		19		20		
E11	・	・	G64	円	G69	円	G74	円	G79	円	G84	円	G89	円	
E12	・	・	G65		G70		G75		G80		G85		G90		
E13	・	・	G66		G71		G76		G81		G86		G91		
E14	・	・	G67		G72		G77		G82		G87		G92		
E15	・	・	G68		G73		G78		G83		G88		G93		
過去適用事業年 度等			既控除対象額 (前期以前の(24) の合計)		調整対象金額 (18)＋(20)－(21) (マイナスの場合は0)		当初申告税額控除 可能額 (当該過去適用事業年 度等の当初申告の別 表六(十四)付表「11」)		控 除 対 象 額 ((20)と((22)－(23)) のうち少ない金額) (マイナスの場合は0)		控 除 分 配 割 合		個別控除対象額 (24)×(25)		
			21		22		23		24		25		26		
E16	・	・	G94	円	G99	円	G104	円	G109	円	G114	――	G119	円	
E17	・	・	G95		G100		G105		G110		G115	――	G120		
E18	・	・	G96		G101		G106		G111		G116	――	G121		
E19	・	・	G97		G102		G107		G112		G117	――	G122		
E20	・	・	G98		G103		G108		G113		G118	――	G123		
計													G124		
調 整 前 法 人 税 額 (別表一「2」)				27	G125	円		法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 ((26の計)と(27)のうち少ない金額)				28	G126	円	