



認定地方公共団体の寄附活用事業に関連する寄附をした  
場合の法人税額の特別控除に関する明細書

認定地方公共団体の寄附活用事業に関連する寄附をした 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				
特 定 寄 附 金 の 額 の 合 計 額 (23の計)			1	G01	円			住 民 税 額 控 除 の 計 算 の 基 礎 と な る 法 人 税 額 の 計 算	調 整 前 法 人 税 額 (6)	11	G11	円			
税 額 控 除 基 準 額 (1) × $\frac{40}{100}$			2	G02						加 算 課 税 額 税額控除超過取戻税額等の加算額 (別表六(十)付表「30」＋「35」)＋(別表六(十四)付表「19」＋「24」)	12	G12			
差 引 税 額 控 除 基 準 額 残 額 (2)－(22)			3	G03						通算法人の仮装経理に基づく過大申告の場合等の法人税額に係る加算額	13	G13			
特 定 寄 附 金 基 準 額 (1) × $\frac{10}{100}$			4	G04						法 人 税 額 調 整 加 算 額 (別表三(二)「27」)＋(別表三(二の二)「28」)＋(別表三(三)「23」)＋(別表六(三十六)「31」)	14	G14			
税 額 控 除 限 度 額 ((3)と(4)のうち少ない金額)			5	G05						加 算 課 税 額 (12)＋(13)＋(14)	15	G15			
調 整 前 法 人 税 額 (別表一「2」又は別表一の三「2」若しくは「14」)			6	G06						法 人 税 額 中小企業者等以外の法人 (別表六(六)「7の②」＋「7の④」から「7の⑧」までの合計＋「7の⑩」から「7の⑬」までの合計＋「7の⑮」から「7の⑰」までの合計)	16	G16			
当 期 税 額 基 準 額 (6) × $\frac{5}{100}$			7	G07						中 小 企 業 者 等 (別表六(六)「3」＋「7の②」から「7の⑧」までの合計＋「7の⑩」から「7の⑬」までの合計＋「7の⑮」から「7の⑰」までの合計)	17	G17			
当 期 税 額 控 除 可 能 額 ((5)と(7)のうち少ない金額)			8	G08						仮 計 (11)＋(15)－((16)又は(17)) (マイナスの場合は0)	18	G18			
調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「8の⑮」)			9	G09						加算対象通算対象欠損調整額等	19	G19			
法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 (8)－(9)			10	G10						控除対象通算適用前欠損調整額等	20	G20			
								住民税額控除額の計算の基礎となる法人税額 (18)＋(19)－(20) ((20)＞((18)＋(19)－(15))の場合は(15))	21	G21					
								住 民 税 額 控 除 額 (21) × $\frac{1.4}{100}$	22	G22					
特 定 寄 附 金 に 関 す る 明 細															
寄 附 し た 年 月 日				寄 附 先			まち・ひと・しごと創生寄附活用事業の内容				特 定 寄 附 金 の 額				
											23				
E01	・       ・			E04				E07				G23	円		
E02	・       ・			E05				E08				G24			
E03	・       ・			E06				E09				G25			
計												G26			