



中小企業者等が機械等を取得した場合  
の法人税額の特別控除に関する明細書

|                  |                  |     |  |
|------------------|------------------|-----|--|
| 事<br>業<br>年<br>度 | ・<br>・<br>・<br>・ | 法人名 |  |
|------------------|------------------|-----|--|

|  |   |            |           |            |           |            |           |            |           |            |           |
|--|---|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 措法第42条の6第1項各号の該当号  | 1 | D01        | 第 号       | D06        | 第 号       | D11        | 第 号       | D16        | 第 号       | D21        | 第 号       |
| 事 業 種 目  | 2 | E02        |           | E07        |           | E12        |           | E17        |           | E22        |           |
| 資 種  | 3 | D03        |           | D08        |           | D13        |           | D18        |           | D23        |           |
| 産 設 備 の 種 類 又 は 区 分  | 4 | D04        |           | D09        |           | D14        |           | D19        |           | D24        |           |
| 区 取 得 年 月 日  | 5 | 元号年<br>N01 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>N03 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>N05 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>N07 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>N09 | 元号年<br>月日 |
| 分 指 定 事 業 の 用 に 供 し た 年 月 日                                    | 6 | 元号年<br>X02 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>X04 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>X06 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>X08 | 元号年<br>月日 | 元号年<br>X10 | 元号年<br>月日 |
| 取 取 得 価 額 又 は 製 作 価 額  | 7 | Q01        | 円         | Q04        | 円         | Q07        | 円         | Q10        | 円         | Q13        | 円         |
| 得 法 人 税 法 上 の 圧 縮 記 帳 に よ る 積 立 金 計 上 額                        | 8 | Q02        |           | Q05        |           | Q08        |           | Q11        |           | Q14        |           |
| 価 差 引 改 定 取 得 価 額<br>((7)－(8))又は(((7)－(8))× $\frac{75}{100}$ ) | 9 | G03        |           | G06        |           | G09        |           | G12        |           | G15        |           |

| 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 計 算 |   |    |     |   |                       |  |    |     |   |
|---------------------------|---|----|-----|---|-----------------------|--|----|-----|---|
| 当<br>期<br>分               | 取 得 価 額 の 合 計 額<br>((9)の合計)                   | 10 | Q16 | 円 | 前<br>期<br>繰<br>越<br>分 | 差 引 当 期 税 額 基 準 額 残 額<br>(13)－(14)－(別表六(二十七)「15」)      | 17 | Q23 | 円 |
|                           | 税 額 控 除 限 度 額<br>$(10) \times \frac{7}{100}$  | 11 | Q17 |   |                       | 繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額<br>(23の計)                        | 18 | Q24 |   |
|                           | 調 整 前 法 人 税 額<br>(別表一「2」又は別表一の三「2」若しくは「14」)   | 12 | Q18 |   |                       | 同 上 の う ち 当 期 繰 越 税 額 控 除 可 能 額<br>((17)と(18)のうち少ない金額) | 19 | Q25 |   |
|                           | 当 期 税 額 基 準 額<br>$(12) \times \frac{20}{100}$ | 13 | Q19 |   |                       | 調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額<br>(別表六(六)「8の⑤」)               | 20 | Q26 |   |
|                           | 当 期 税 額 控 除 可 能 額<br>((11)と(13)のうち少ない金額)      | 14 | Q20 |   |                       | 当 期 繰 越 税 額 控 除 額<br>(19)－(20)                         | 21 | Q27 |   |
|                           | 調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額<br>(別表六(六)「8の⑥」)      | 15 | Q21 |   |                       | 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額<br>(16)＋(21)                       | 22 | G28 |   |
|                           | 当 期 税 額 控 除 額<br>(14)－(15)                    | 16 | Q22 |   |                       |  |    |     |   |

| 翌 期 繰 越 税 額 控 除 限 度 超 過 額 の 計 算 |                                    |      |  |  |               |      |  |                          |     |   |
|---------------------------------|------------------------------------|------|--|--|---------------|------|--|--------------------------|-----|---|
| 事業年度又は連結事業年度                    | 前 期 繰 越 額 又 は<br>当 期 税 額 控 除 限 度 額 |      |  |  | 当 期 控 除 可 能 額 |      |  | 翌 期 繰 越 額<br>(23) — (24) |     |   |
|                                 | 23 (円)                             |      |  |  | 24 (円)        |      |  | 25 (円)                   |     |   |
| ・<br>・                          | Q29                                |      |  |  | Q33           |      |  |                          |     |   |
| ・<br>・                          | Q30                                |      |  |  | Q34           |      |  |                          |     |   |
| 計                               | Q31                                |      |  |  | Q35           | (19) |  |                          | Q38 |   |
| 当 期 分                           | Q32                                | (11) |  |  | Q36           | (14) |  |                          | Q39 | 外 |
| 合 計                             |                                    |      |  |  |               |      |  | Q40                      |     |   |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 機 械 装 置 等 の 概 要 |  |
|                 |  |

別表六十八  
令四・四・一以後終了事業年度分