**別表六の二（十二）**　国家戦略特別区域において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

| 連結事業年度 | ・・ | 法人名 | |
|---|---|---|---|

**各連結法人における計算**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 個別所得金額（個別所得金額がない場合は0） | | 1 | 円 | |
| 調整前連結税額の個別帰属額 (21)×(1)/(19) | | 2 | | |
| 取得価額の合計額（別表六の二(十二)付表「11」の合計） | | 3 | | |
| 同上のうち別表六の二(十二)付表「7」が平成31年3月31日以前であるものに係る額 | | 4 | | |
| 同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額 | | 5 | | |
| (3)のうち別表六の二(十二)付表「7」が平成31年4月1日以後であるものに係る額 | | 6 | | |
| 同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額 | | 7 | | |
| (6)のうち別表六の二(十二)付表「6」が平成31年3月31日以前であるものに係る額 | | 8 | | |
| 同上のうち建物及びその附属設備並びに構築物に係る額 | | 9 | | |
| 税額控除限度額の計算 | (((4)−(5))+((8)−(9)))×15/100 +((5)+(9))×8/100 | 10 | | |
| | (((6)−(7))−((8)−(9)))×14/100 +((7)−(9))×7/100 | 11 | | |
| | 税額控除限度額 (10)+(11) | 12 | | |
| 法人税額基準額 | 調整前連結税額基準額 (22)×(1)/(20) | 13 | | |
| | 個別帰属額基準額 (2)×20/100 | 14 | | |
| | 法人税額基準額（(13)と(14)のうち少ない金額） | 15 | | |
| 当期税額控除可能額（(12)と(15)のうち少ない金額） | | 16 | | |
| 調整前連結税額超過構成額 (24)×(16)/(23) | | 17 | | |
| 法人税額の特別控除額の個別帰属額 (16)−(17) | | 18 | | |

**各連結法人の合計額の計算**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 連結所得の金額（別表四の二「56の①」） | 19 | 円 | |
| 特定機械装置等の取得をした各連結法人の個別所得金額の合計額（取得適用連結法人の(1)の合計） | 20 | | |
| 調整前連結税額（別表一の二(一)「2」、別表一の二(二)「2」又は別表一の二(三)「2」） | 21 | | |
| 総調整前連結税額基準額 (21)×20/100 | 22 | | |
| 当期税額控除可能額の合計額（各連結法人の(16)の合計） | 23 | | |
| 調整前連結税額超過構成額（別表六の二(二十五)「7の⑩」） | 24 | | |
| 法人税額の特別控除額の合計額 (23)−(24) | 25 | | |

（用紙の大きさは、日本工業規格A4）