別表六の二（十六）　特定の地域又は地方活力向上地域等において雇用者の数が増加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	

当該連結親法人事業年度開始の日の前日における雇用者の数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「4」の合計）	1	人	調整基準雇用者数 (2)－(16)	8	人
基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「5」の合計）－（各連結法人の別表六の二（十六）付表一「6」の合計） （マイナスの場合は0）	2		控除対象特定地域基準雇用者数 ((7)と(8)のうち少ない数)	9	
基準雇用者割合 $\frac{(2)}{(1)}$	3		税額控除限度額 40万円×(9) ((3)＜0.1又は(4)＜(5)の場合は0)	10	円
給与等支給額の合計額 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「45」の合計）	4	円	当期税額基準額 (6)×$\frac{10又は20}{100}$	11	
比較給与等支給額の合計額 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「53」の合計）	5		当期税額控除可能額 ((10)と(11)のうち少ない金額)	12	
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」）	6		調整前連結税額超過構成額 （別表六の二（二十五）「7の⑭」）	13	
特定地域基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「12」の合計）	7	人	当期税額控除額 (12)－(13)	14	

地方事業所基準雇用者数に係る当期税額控除額の計算

地方事業所基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「17」の合計）－（各連結法人の別表六の二（十六）付表一「18」の合計） （マイナスの場合は0）	15	人	連結親法人事業年度が平成30年4月1日前に開始した連結事業年度の場合	(3)≧10％又は(1)＝0の場合 60万円×(18)＋50万円×((22)＋(26))＋40万円×(30)	31		円
調整後の地方事業所基準雇用者数の合計 ((2)と(15)のうち少ない数)	16			同上以外の場合 30万円×(18)＋20万円×((22)＋(26))＋10万円×(30)	32		
個別特定新規雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「22」の合計）	17			地方事業所税額控除限度額 (31)又は(32) ((4)＜(5)の場合は0)	33		
特定新規雇用者基礎数 ((16)と(17)のうち少ない数)	18			当期税額基準額 (6)×$\frac{30}{100}$	34		
個別移転型特定新規雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「24」の合計）	19			差引当期税額基準額残額 (34)－(12)－（別表六の二（十五）「16」）	35		
対象移転型特定新規雇用者数 ((18)と(19)のうち少ない数)	20			当期税額控除可能額 ((33)と(35)のうち少ない金額)	36		
個別対象非特定新規雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「29」の合計）	21		連結親法人事業年度が平成30年4月1日以後に開始する連結事業年度の場合	(3)≧8％若しくは(3)≧10％又は(1)＝0の場合 60万円×(18)＋50万円×((22)＋(26))	37		
対象非特定新規雇用者数 (((16)－(18))と(21)のうち少ない数)	22			5％≦(3)＜8％の場合 30万円×((18)＋(20))＋20万円×((22)＋(26)＋((24)＋(28))×1.5)	38		
個別移転型非特定新規雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「30」の合計）	23			(3)＜5％又は(3)＜10％の場合 30万円×(18)＋20万円×((22)＋(26))	39		
対象移転型非特定新規雇用者数 ((22)と(23)のうち少ない数)	24			税額控除限度額 (37)、(38)又は(39) ((4)＜(5)の場合は0)	40		
個別非新規基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「31」の合計）	25			当期税額基準額 (6)×$\frac{20}{100}$	41		
対象非新規基準雇用者数 (((16)－(18)－(22)－(30))と(25)のうち少ない数)	26			当期税額控除可能額 ((40)と((41)－（別表六の二（十五）「16」))のうち少ない金額)	42		
個別移転型非新規基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「32」の合計）	27						
対象移転型非新規基準雇用者数 ((26)と(27)のうち少ない数)	28		当期税額控除可能額 (36)又は(42)		43		
個別非特定新規雇用者超過数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「33」の合計）	29		調整前連結税額超過構成額 （別表六の二（二十五）「7の⑮」）		44		
対象非特定新規雇用者超過数 (((16)－(18)－(22))と(29)のうち少ない数)	30		当期税額控除額 (43)－(44)		45		

地方事業所特別基準雇用者数に係る当期税額控除額の計算

地方事業所特別基準雇用者数の合計 （各連結法人の別表六の二（十六）付表一「38」の合計）	46	内　人	当期税額控除可能額 ((47)と(48)のうち少ない金額)	49		円
地方事業所特別税額控除限度額 30万円×((46)－(46の内書))＋20万円×(46の内書)＋（各連結法人の別表六の二（十六）付表二「13」の合計）	47	円	調整前連結税額超過構成額 （別表六の二（二十五）「7の⑯」）	50		
差引当期税額基準額残額 ((35)－(36))又は((41)－（別表六の二（十五）「16」）－(42))	48		当期税額控除額 (49)－(50)	51		
法人税額の特別控除額 (14)＋(45)＋(51)				52		

（用紙の大きさは、日本工業規格Ａ４）