

特別試験研究費に係る法人税額の特別控除
に関する明細書

事業年度	:	:	法人名	
------	---	---	-----	--

別表六十一

令二・四・一以後終了事業年度分

特 定 税 額 控 除 規 定 の 適 用 可 否		可
(別表六(七)「3」、「7」若しくは「10」の要件のいずれかに該当する場合又は中小企業者若しくは農業協同組合等である場合)		
特別試験研究費の額 (14の計)	1	円
調整前法人税額 (別表一「2」又は別表一の三「2」若しくは「14」)	7	円
控除対象済特別試験研究費の額 (別表六(八)「3」)又は(別表六(九)「3」)	2	円
当期	8	円
差引対象特別試験研究費の額 (1)-(2)	3	円
調整前法人税額超過構成額 (別表六(六)「7の③」)	10	円
同上のうち税額控除割合が30%である試験 研究に係る特別試験研究費の額 (3)と(15)のうち少ない金額)	4	円
当期税額控除可能額 (6)と(8)のうち少ない金額)	9	円
(3)のうち税額控除割合が25%である試験 研究に係る特別試験研究費の額 (3)-(4)と(16)のうち少ない金額)	5	円
調整前法人税額超過構成額 (別表六(六)「7の③」)	10	円
特別研究税額控除限度額 $(4) \times \frac{30}{100} + (5) \times \frac{25}{100} + ((3)-(4)-(5)) \times \frac{20}{100}$	6	円
法人税額の特別控除額 (9)-(10)	11	円
特 別 試 験 研 究 費 の 額 の 明 細		
措法第42条の4第7項各号の該当号	特別試験研究の内容	特別試験研究費の額
12	13	14
第1号・第2号・第3号		円
第1号・第2号・第3号		
第1号・第2号・第3号		
第1号・第2号・第3号		
第1号・第2号・第3号		
計		
(14の計)のうち(12)が第1号である試験研究に係る特別試験研究費の額		15
(14の計)のうち(12)が第2号である試験研究に係る特別試験研究費の額		16

【No.3】当事業年度に適用される
別表を使用していますか。

【No.41】1欄の金額は、申告調整額を加減算した税務上の金額となっ
ていますか。
【No.41】試験研究費に充当する目的で他の者から支払を受けた金額
がある場合、その金額を特別試験研究費の額から控除していますか。