

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
------	---	---	-----

別表六十二

令三・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
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
差 引 対 象 特 別 試 験 研 究 費 の 額 (1) - (2)	3	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
(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
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
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
当 期 $(7) \times \frac{10}{100}$	8	円
当 期 税 額 控 除 可 能 額 (6)と(8)のうち少ない金額)	9	円
調 整 前 法 人 税 額 超 過 構 成 額 (別表六(六)「7の③」)	10	円
法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 (9) - (10)	11	円

【No.3】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

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		
第1号・第2号・第3号	<p>【No.41】1欄の金額は、次の資産に係る試験研究費の額を除き、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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・棚卸資産 ・固定資産(事業の用に供する時において試験研究の用に供するものを除く。) ・繰延資産(試験研究のために支出した費用に係るものを除く。) <p>また、これらの資産に係る試験研究費の額については、研究開発費として損金経理をした金額のうち、取得価額となる費用の額等となっていますか。</p> <p>【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。</p>	
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		
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