

租 税 特 別 措 置 法 第 4 0 条 承 認 申 請 書 添 付 書 類 チェックシート

※該当する箇所に○印を付してください（二面あり）

（寄附者氏名）

	添付を要する場合	添付書類名	添付の有無		添付を要する場合	添付書類名	添付の有無
第1表 関係	第1表（死亡した贈与者・遺贈者用）を提出する場合	・寄附者（死亡した贈与者又は遺贈者）と申請者との続柄の分かる戸籍謄本等	有・無	第3表 関係	寄附財産が株式である場合	・時価を明らかにする書類（非上場株式の場合は、株式の評価明細書）	有・無
	法人を設立するための遺言による財産の提供の場合又は既存の法人に対する遺贈の場合	・遺言書の写し	有・無			・法人に名義変更されたことが分かる書類（発行法人又は信託銀行証券代行部の証明書、株券の裏面の写し、株主名簿の写し等）	有・無
		有・無	・配当金の利用計画書			有・無	
第2表 関係	申請書を提出するすべての場合	・法人の設立許可書、認可書又は認証書の写し（介護保健事業を行う法人については、都道府県知事等の指定等通知書の写し）	有・無		寄附財産が美術品等である場合	・過去5年間の配当状況を記した書類	有・無
		・法人の登記事項証明書等	有・無			・発行法人の直近の事業報告書及び決算書	有・無
		・法人の寄附行為、定款又は規則の写し	有・無			・鑑定書等の写し	有・無
		・法人が設置運営している施設の運営に関する園則、管理（運営）規程、規則等の写し	有・無			・寄附した美術品のうち主要なもののカラー写真	有・無
		・法人が設置運営している施設の利用説明書、案内書等	有・無			・寄附後3年間の寄附財産の展示（利用）計画書	有・無
第3表 関係	既存法人に対する寄附の割合	・寄附申込書の写し	有・無		寄附した土地に建物を建築中又は建築する予定である場合	・建築請負契約書の写し（建築資金の調達方法を確認できる書類を含む）	有・無
		・寄附の受入れに係る理事会等の議事録の写し	有・無			・建築工事のスケジュール表	有・無
		・寄附申込書の写し	有・無	・建築する建物の利用計画の分かる書類（平面図等）		有・無	
	法人を設立するための財産の提供の場合	・寄附の受入れに係る設立発起人会等の議事録の写し	有・無	寄附財産がやむを得ない事情により寄附があった日から2年以内に使用できない場合	・やむを得ない事情に至った事実が確認できる書類等	有・無	
		・寄附申込書の写し	有・無		第3表一付2を提出する場合	・譲渡した寄附財産の当初の利用計画等について確認できる書類	有・無
	寄附財産が土地である場合	・鑑定評価書の写し等時価を明らかにする書類	有・無	・寄附財産を譲渡することになったやむを得ない理由を記載した書類（理由書等）		有・無	
		・寄附を受けた法人に所有権移転登記後の登記事項証明書等（農地転用許可証の写しを含む）	有・無	・寄附財産の譲渡に係る理事会及び評議員会の議事録の写し		有・無	
		・利用状況を示した公図の写し、地番入り実測図、その土地を中心とした見取図（隣接する土地の利用者の記載された住宅案内図）、写真等	有・無	・寄附財産の譲渡に係る売買契約書の写し		有・無	
	第3表 関係	寄附財産が土地である場合	・寄附土地上に寄附財産以外の建物がある場合には、その建物の登記事項証明書等及び建物の配置等利用状況を示した平面図、写真等	有・無		・代替資産の取得に係る売買契約書又は建築請負契約書及び領収書の写し	有・無
			寄附財産が建物である場合	・時価を明らかにする書類	有・無	寄附を受けた法人に所有権移転登記後又は所有権保存登記後の代替資産の登記事項証明書等	有・無
・寄附を受けた法人に所有権移転登記後の登記事項証明書等				有・無			
・利用状況の分かる書類（平面図、写真等）	有・無	・譲渡及び取得に係る収支明細表		有・無			

【二面】

※「租税特別措置法第40条の規定による承認申請書」を提出するときは、このチェックシートを必ず添付してください。
（資13-15-1-A4統一）

	添付を要する場合	添付書類名	添付の有無		添付を要する場合	添付書類名	添付の有無
第3表—付2関係	第3表—付2を提出する場合	・寄附財産の譲渡代金の全部又は一部が代替資産の取得に充てられていない場合には、その理由書、その充てられていない部分についての代替資産の取得計画書及びその関係書類	有・無	第13表関係	助成事業を行う法人である場合	・助成金の支給対象者の選考基準書の写し	有・無
		・代替資産の利用状況の分かる平面図（設計図）、写真等	有・無			・助成金の支給対象者選考に当たり選考委員会等を設置している場合には、選考委員の氏名、職業を記載した書類	有・無
第8表関係	法人に土地又は建物の借受け若しくは貸付けがある場合	・土地又は建物の借受け若しくは貸付けに関する賃貸借契約書又は使用貸借契約書の写し	有・無	第14表関係	措置委託又は保育の実施の対象となる施設を設置している場合	・措置委託又は保育の実施の対象人員について、措置委託又は保育の実施を行った市区町村長等の証明書等	有・無
		・借受け又は貸付けしている土地の利用状況を示した公図の写し、地番入実測図、その土地を中心とした見取図（住宅図）等	有・無			・措置委託又は保育の実施の対象となる施設に措置委託又は保育の実施によらない者を収容していることについての理由書	有・無
		・借受け及び貸付けしている建物の利用状況の分かる平面図	有・無	第15表関係	美術館を設置運営する法人である場合	・美術館について博物館法第10条の規定による登録を受けている場合には、その登録通知書の写し	有・無
・担保に提供されている土地又は建物の登記事項証明書等	有・無	・美術館のパンフレット及び入館券（表面に「見本」と朱書きしたもの）	有・無				
第9表関係	法人の所有する土地又は建物のうち法人以外の者の債務の担保に提供されているものがある場合	・金銭消費貸借契約書の写し	有・無	第16表関係	図書館を設置運営する法人である場合又はその他の公益事業を行なう法人である場合	・寄附後3年間の事業計画書及び展示計画書	有・無
		・保証契約書などその保証の事実の分かる書類の写し	有・無			・事業活動の概要の分かるパンフレット等	有・無
第10表	申請書を提出するすべての場合	・金銭消費貸借契約書の写し	有・無	第17表関係	法人が収益事業を行っている場合	・寄附後3年間の事業計画書	有・無
		・就業規則、給与規程その他の役員・使用人の勤務条件に関する規則等の写し	有・無			・収益事業を開始する日から1年間の収支見積書	有・無
第12表関係	育英事業を行う法人である場合	・寄附した年度以降5年間の奨学金の貸付計画又は支給計画について、第12表の「(3)奨学金の貸付け・支給の実績」欄に準じて作成した書類	有・無	第17表関係	申請書を提出するすべての場合	・寄附した日の属する事業年度の前事業年度（この事業年度に係る法人税の申告書を提出していない場合には前々事業年度）の法人税の申告書及び添付書類の写し	有・無
		・奨学金の希望者又は寄宿舍の入寮希望者の応募要領	有・無			・寄附した日の属する会計年度の前年度の収支決算書、事業報告書、貸借対照表及び財産目録（承認申請に係る財産の提供により設立された法人については、法人設立の日における貸借対照表及び財産目録）	有・無
		・奨学金の対象者及び寄宿舍の入寮者の選考に当たり選考委員会等を設置している場合には、選考委員の氏名、職業を記載した書類	有・無			・寄附した日の属する会計年度の収支予算書及び事業計画書	有・無
		・奨学金の対象者及び寄宿舍の入寮者の選考に当たり選考委員会等を設置している場合には、選考委員の氏名、職業を記載した書類	有・無			・寄附した日の属する会計年度の収支決算書、事業報告書、貸借対照表及び財産目録	決算終了後直ちに提出
第13表関係	助成事業を行う法人である場合	・寄附した年度以降5年間の助成計画について、第13表の「(4)助成金の支給の実績」欄に準じて作成した書類	有・無	第17表関係	申請書を提出するすべての場合	・寄附した日の属する会計年度の収支決算書、事業報告書、貸借対照表及び財産目録	決算終了後直ちに提出
		・助成金の希望者の応募要領	有・無				

※ チェックシート記載の添付書類を提出していただいた後において、事実関係や受贈法人の運営状況を確認させていただくために、関係書類の追加提出をお願いする場合がございますのでご了承願います。