

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

この表は、令和5年4月1日以降の基準日が対象です。

申請パターンをクリックすると、該当ページにジャンプします。

|              |             | 優遇措置 A    |                   | 優遇措置 A-2    |                     | 優遇措置 B  |                   | プレシード・シード特例 |                   |  |  |
|--------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|---------------------|---------|-------------------|-------------|-------------------|--|--|
| 設立経過年数       |             | 満たすべき要件   | パターン              | 満たすべき要件     | パターン                | 満たすべき要件 | パターン              | 満たすべき要件     | パターン              |  |  |
| 1年未満         | 事業年度<br>未経験 | ① & ②     | <a href="#">ア</a> | ① & ③       | <a href="#">ア+コ</a> | ①       | <a href="#">オ</a> | ① & ③       | <a href="#">コ</a> |  |  |
|              | 事業年度<br>経過  | ① & ④     | <a href="#">イ</a> | ① & ④ & ⑦   | <a href="#">イ+サ</a> | ①       | <a href="#">カ</a> | ① & ⑦       | <a href="#">サ</a> |  |  |
|              |             | ④ & ⑤-1   | <a href="#">ウ</a> | ① & ④ & ⑧   |                     | ⑤-2     |                   | ① & ⑧       |                   |  |  |
| 1年以上<br>2年未満 |             | ④ & ⑤-1   | <a href="#">ウ</a> | ④ & ⑤-1 & ⑦ | <a href="#">ウ+シ</a> | ⑤-2     | <a href="#">キ</a> | ⑤-2 & ⑦     | <a href="#">シ</a> |  |  |
|              |             | ④ & ⑥ ※   |                   | ④ & ⑤-1 & ⑧ |                     |         |                   | ⑤-2 & ⑧     |                   |  |  |
|              |             | ① & ④     | <a href="#">イ</a> | ① & ④ & ⑦   | <a href="#">イ+サ</a> |         |                   | ① & ⑦       | <a href="#">サ</a> |  |  |
|              |             | ① & ④ & ⑧ |                   | ① & ④ & ⑧   |                     |         |                   | ① & ⑧       |                   |  |  |
| 2年以上<br>3年未満 |             | ④ & ⑤-1   | <a href="#">ウ</a> | ④ & ⑤-1 & ⑦ | <a href="#">ウ+シ</a> | ⑤-2     | <a href="#">キ</a> | ⑤-2 & ⑦     | <a href="#">シ</a> |  |  |
|              |             | ④ & ⑥     |                   | ④ & ⑤-1 & ⑧ |                     |         |                   | ⑤-2 & ⑧     |                   |  |  |
|              |             | ④ & ⑥ ※   | <a href="#">エ</a> | ④ & ⑥ & ⑧ ※ | <a href="#">エ+ス</a> | ⑥       | <a href="#">ク</a> | ⑥ & ⑧ ※     | <a href="#">ス</a> |  |  |
| 3年以上<br>5年未満 |             | ④ & ⑤-1   | <a href="#">ウ</a> | ④ & ⑤-1 & ⑦ | <a href="#">ウ+シ</a> | ⑤-2     | <a href="#">キ</a> | ⑤-2 & ⑦     | <a href="#">シ</a> |  |  |
|              |             |           |                   | ④ & ⑤-1 & ⑧ |                     |         |                   | ⑤-2 & ⑧     |                   |  |  |
|              |             |           |                   |             |                     | ⑥       | <a href="#">ク</a> | ⑥ & ⑧       | <a href="#">ス</a> |  |  |
| 5年以上10年未満    |             | －         | －                 | －           | －                   | ⑤-1     | <a href="#">ケ</a> | －           | －                 |  |  |

2 つ以上のパターンに当てはまる場合は、いずれか 1 つを選択してください。

※基準日が属する事業年度の前年度と前々年度が存在する場合に選択できます。

要 件

- ① 常勤の研究者あるいは新事業活動従事者が2名以上かつ常勤の役員・従業員の10%以上
- ② 事業の将来の成長発展に向けた事業計画を有する
- ③ 事業の将来の成長発展に向けた事業計画を有する（試験研究費等の対出資金比率が30%超の見込み）
- ④ 直前期までの営業キャッシュフローがすべて赤字
- ⑤-1 試験研究費等が収入金額の5%超
- ⑤-2 試験研究費等が収入金額の3%超
- ⑥ 売上高成長率が25%超
- ⑦ 直前期までの営業損益がすべて0未満 かつ 直前期までの売上高がすべて0
- ⑧ 直前期までの営業損益がすべて0未満 かつ 試験研究費等の対出資金比率が30%超

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

申請パターン ア (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。<br>（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン ア（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                  | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                          | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|--|------|---------------------|------------------------------------|------|--------|--|------|----------------------|-------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                   | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                          | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>* できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 6                                   | 事業計画書                                   | 参考1                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>様式集の参考1の内容は必ず記載する。<br/>「事業目的・理念」、「事業の概要」、「新商品の開発または新サービスの内<br/>容」、「経営上の課題」、「代表者等の経歴等」、「今後の財務計画」、「試<br/>験研究費等の見込み・計画の詳細（※）」<br/>※ パターン「ア+コ」、「コ」申請時のみ必須。</li><li>・事業の将来における成長発展に向けた事業計画を作成すること。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 7                                   | 法人設立届出書                                 | 参考2（見本）                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・会社設立後に税務署に提出した書類。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                  | 払込があったことを証する書面                          | －                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                               | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                         | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                  | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>* 「令和5年4月1日改訂版」の様式 | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td></td><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td></td><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 |  | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 |  | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                     | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                       | －                                       | 様式集の参考9                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                       | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                               | 様式集                                     |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                          | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                 | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                          | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |  |      |                     |                                    |      |        |  |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン イ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン イ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                                    | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                       | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>* できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 10                                      | 設立後の各事業年度における貸借対照表、損益計算書                | —                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・事業年度は、第1期～前期までのもの。</li><li>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br/>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 11                                      | 設立後の各事業年度におけるキャッシュフロー計算書                | —                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・事業年度は、第1期～前期までのもの。</li><li>・CF計算書について<br/>中小企業庁のHPにある簡易作成ツール（Excel）の利用で簡単に作成可能。<br/>* 必ず、円単位で計算すること。（当該ツールは百万円単位で表示されるため）</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 12                                      | 設立日における貸借対照表                            | —                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・新規作成する。（税務署に提出した書類ではないため）</li><li>・設立時の資本金は、履歴事項全部証明書（本店移転をしている場合には閉鎖事項全部証明書）に記載がある。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | —                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | <p>参考9（投資契約書）<br/>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br/>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br/>参考10-3（2つの民法組合経由用）</p> <p>* 「令和5年4月1日改訂版」の様式</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン ウ、ウ+シ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。<br><table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table><br>・基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・増資「後」の株主名簿。<br><br>・記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                               |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)



申請パターン ウ、ウ+シ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 10                                      | 設立後の各事業年度における<br>貸借対照表、損益計算書            | －                                                                                                    | ・事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 11                                      | 設立後の各事業年度における<br>キャッシュフロー計算書            | －                                                                                                    | ・事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・CF計算書について<br>中小企業庁のHPにある簡易作成ツール（Excel）の利用で簡単に作成可能。<br>＊必ず、円単位で計算すること。（当該ツールは百万円単位で表示されるため）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 12                                      | 設立日における貸借対照表                            | －                                                                                                    | ・新規作成する。（税務署に提出した書類ではないため）<br><br>・設立時の資本金は、履歴事項全部証明書（本店移転をしている場合には閉鎖事項全部証明書）に記載がある。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデンス                         | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                               | ・基準日が属する年度の「前年度」のもの。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | －                                                                                                    | ・以下必要項目の写しを提出<br>（必要項目）<br>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額<br><table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の<br>投資契約書及び投資契約書追加覚書）      | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合經由用）<br>参考10-3（2つの民法組合經由用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。<br><br>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。<br><table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table><br>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。<br><table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン エ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | —                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | —                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | —                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)



申請パターン エ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 10                                      | 設立後の各事業年度における<br>貸借対照表、損益計算書            | －                                                                                                    | ・事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 11                                      | 設立後の各事業年度における<br>キャッシュフロー計算書            | －                                                                                                    | ・事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・CF計算書について<br>中小企業庁のHPにある簡易作成ツール（Excel）の利用で簡単に作成可能。<br>＊必ず、円単位で計算すること。（当該ツールは百万円単位で表示されるため）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 12                                      | 設立日における貸借対照表                            | －                                                                                                    | ・新規作成する。（税務署に提出した書類ではないため）<br><br>・設立時の資本金は、履歴事項全部証明書（本店移転をしている場合には閉鎖事項全部証明書）に記載がある。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | －                                                                                                    | ・以下必要項目の写しを提出<br>（必要項目）<br>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額<br><table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の<br>投資契約書及び投資契約書追加覚書）      | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。<br><br>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。<br><table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する<br/>会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table><br>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。<br><table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する<br>会社と株主の約束事項               | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する<br>会社と株主の約束事項               | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン ア+コ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン ア+コ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                  | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                          | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                   | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                          | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>* できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 6                                   | 事業計画書                                   | 参考1                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>様式集の参考1の内容は必ず記載する。<br/>「事業目的・理念」、「事業の概要」、「新商品の開発または新サービスの内容」、「経営上の課題」、「代表者等の経歴等」、「今後の財務計画」、「試験研究費等の見込み・計画の詳細（※）」<br/>※ パターン「ア+コ」、「コ」申請時のみ必須。</li><li>・事業の将来における成長発展に向けた事業計画を作成すること。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 7                                   | 法人設立届出書                                 | 参考2（見本）                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・会社設立後に税務署に提出した書類。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                  | 試験研究費等明細書とエビデンス                         | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                                | <ul style="list-style-type: none"><li>・パターン「ア+コ」、「コ」の申請時は事業年度内の見込みを提出。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                  | 払込があったことを証する書面                          | —                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                               | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                         | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                  | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>* 「令和5年4月1日改訂版」の様式 | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                     | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                       | —                                       | 様式集の参考9                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                       | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | —                                       | 様式集の参考9                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                               | 様式集                                     |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                          | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                 | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                          | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。  
[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン イ+サ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・増資「後」の株主名簿。<br><br>・記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン イ+サ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No          | 必要な書類                                                  | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」 | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |
|-------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|
| 5           | 研究者・新事業活動従事者の<br>略歴、担当業務内容                             | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a> | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>*できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                               |       |                                         |             |                         |
| 10          | 設立後の各事業年度における<br>貸借対照表、損益計算書                           | —                            | <ul style="list-style-type: none"><li>・事業年度は、第1期～前期までのもの。</li><li>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br/>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）</li></ul>                                                                                                            |       |                                         |             |                         |
| 11          | 設立後の各事業年度における<br>キャッシュフロー計算書                           | —                            | <ul style="list-style-type: none"><li>・事業年度は、第1期～前期までのもの。</li><li>・CF計算書について<br/>中小企業庁のHPにある簡易作成ツール（Excel）の利用で簡単に作成可能。<br/>*必ず、円単位で計算すること。（当該ツールは百万円単位で表示されるため）</li></ul>                                                                                    |       |                                         |             |                         |
| 12          | 設立日における貸借対照表                                           | —                            | <ul style="list-style-type: none"><li>・新規作成する。（税務署に提出した書類ではないため）</li><li>・設立時の資本金は、履歴事項全部証明書（本店移転をしている場合には閉鎖事項全部証明書）に記載がある。</li></ul>                                                                                                                        |       |                                         |             |                         |
| 13          | 試験研究費等明細書とエビデンス<br>※「試験研究費等の対出資金<br>比率が30%超」で申請する場合に必要 | <a href="#">試験研究費等</a>       | <ul style="list-style-type: none"><li>・基準日が属する年度の「前年度」のもの。</li></ul>                                                                                                                                                                                         |       |                                         |             |                         |
| 14          | 払込があったことを証する書<br>面                                     | —                            | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table> | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |
| 通帳の場合       | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」                |                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                         |             |                         |
| ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                                |                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                         |             |                         |

（次ページに続く）

申請パターン イ+サ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                          | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|------|---------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書） | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | <div>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</div> <div>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</div> <table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <div>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</div> <table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |  | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項 | 提出書類 | 会社独自の投資契約書がない | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項          | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                              | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                           | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                           | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                           | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                           | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                              | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                            |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                       |      |               |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください

[パターン表のページに戻る](#)



エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン エ＋ス (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第7（直接投資用）<br>様式第7（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・増資「後」の株主名簿。<br><br>・記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                         |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン エ＋ス（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 10                                      | 設立後の各事業年度における<br>貸借対照表、損益計算書            | －                                                                                                    | ・ 事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・ 確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 11                                      | 設立後の各事業年度における<br>キャッシュフロー計算書            | －                                                                                                    | ・ 事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・ CF計算書について<br>中小企業庁のHPにある簡易作成ツール（Excel）の利用で簡単に作成可能。<br>＊必ず、円単位で計算すること。（当該ツールは百万円単位で表示されるため）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 12                                      | 設立日における貸借対照表                            | －                                                                                                    | ・ 新規作成する。（税務署に提出した書類ではないため）<br><br>・ 設立時の資本金は、履歴事項全部証明書（本店移転をしている場合には閉鎖事項全部証明書）に記載がある。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデンス                         | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                               | ・ 基準日が属する年度の「前年度」のもの。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | －                                                                                                    | ・ 以下必要項目の写しを提出<br>（必要項目）<br>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額<br><table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の<br>投資契約書及び投資契約書追加覚書）      | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合經由用）<br>参考10-3（2つの民法組合經由用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。<br><br>・ 投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。<br><table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table><br>・ 契約締結日により、使用する様式集が異なる。<br><table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン オ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table><br>・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                      |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                     |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン オ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                                   | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                       | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>*できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | —                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>(必要項目)<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | <p>参考9（投資契約書）<br/>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br/>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br/>参考10-3（2つの民法組合経由用）</p> <p>*「令和5年4月1日改訂版」の様式</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>(会社も当事者に含まれる場合)</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>(会社が当事者に含まれない場合)</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>(会社も当事者に含まれる場合) | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>(会社が当事者に含まれない場合) | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>(会社も当事者に含まれる場合)  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>(会社が当事者に含まれない場合) | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン カ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | —                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | —                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | —                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン カ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                       | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                         | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>*できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 8                                       | 払込日（基準日）が属する年度の前年度の貸借対照表および損益計算書        | —                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・確定申告において税務署に提出した前年度の決算報告書一式（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | —                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>*「令和5年4月1日改訂版」の様式 | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | —                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | —                                       | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン キ、ケ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)



申請パターン キ、ケ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 8                                       | 払込日（基準日）が属する年度の前年度の貸借対照表および損益計算書        | －                                                                                                                    | ・確定申告において税務署に提出した前年度の決算報告書一式（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデンス                         | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                                               | ・基準日が属する年度の「前年度」のもの。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | －                                                                                                                    | <div>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</div> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | <div>参考9（投資契約書）<br/>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br/>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br/>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br/><br/>*「令和5年4月1日改訂版」の様式</div> | <div>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</div> <div>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</div> <table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <div>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</div> <table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                                       | 様式集の参考9                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン ク (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン ク（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                  | 必要な書類                                                                                 | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 8                                   | 払込日（基準日）が属する年度の前年度の貸借対照表および損益計算書                                                      | －                                                                                                    | ・確定申告において税務署に提出した前年度の決算報告書一式（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 9                                   | 払込日（基準日）が属する年度の前々年度の貸借対照表および損益計算書                                                     | －                                                                                                    | ・確定申告において税務署に提出した前々年度の決算報告書一式（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 10                                  | 設立後の各事業年度における貸借対照表、損益計算書<br><br>※「売上高成長率」を「第1期から基準事業年度までの売上高を相乗平均した伸び率」によって算出する場合のみ必要 | －                                                                                                    | ・事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                  | 払込があったことを証する書面                                                                        | －                                                                                                    | ・以下必要項目の写しを提出<br>（必要項目）<br>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額<br><table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                               | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」「払込が記載されているページ」                                                   |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                         | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                                                               |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                  | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）                                                        | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合經由用）<br>参考10-3（2つの民法組合經由用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。<br><br>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。<br><table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table><br>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。<br><table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項               | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                     | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                                                                 | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                       | －                                                                                     | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                       | 記載あり                                                                                  | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                                                                  | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                                                                  | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                     | 記載なし                                                                                  | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある（会社が当事者に含まれない場合） | －                                                                                     | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                               | 様式集                                                                                   |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                          | 令和5年4月1日改訂版                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                 | 令和3年8月2日改訂版                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                          | 申請窓口にお問い合わせ                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                     |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                    |      |        |      |                      |                                     |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン コ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン コ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                                    | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                       | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                  | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>* できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 6                                       | 事業計画書                                   | 参考1                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>様式集の参考1の内容は必ず記載する。<br/>「事業目的・理念」、「事業の概要」、「新商品の開発または新サービスの内容」、「経営上の課題」、「代表者等の経歴等」、「今後の財務計画」、「試験研究費等の見込み・計画の詳細（※）」<br/>※ パターン「ア+コ」、「コ」申請時のみ必須。</li><li>・事業の将来における成長発展に向けた事業計画を作成すること。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデンス                         | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"><li>・パターン「ア+コ」、「コ」の申請時は事業年度内の見込みを提出。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                          | —                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）          | <p>参考9（投資契約書）<br/>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br/>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br/>参考10-3（2つの民法組合経由用）</p> <p>* 「令和5年4月1日改訂版」の様式</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | —                                       | 様式集の参考9                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン サ (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン サ（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                              | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                         | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 5                                       | 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容                             | <a href="#">研究者・新事業活動従事者</a>                                                                         | <ul style="list-style-type: none"><li>・様式は任意。</li><li>・記載内容について<br/>「該当する方の略歴」および「担当業務内容」<br/>*できるだけ「具体的かつ詳細」に記載する。<br/>略歴よりも担当業務内容の方が重要。</li><li>・該当する方の「常勤」の立証も行う。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 10                                      | 設立後の各事業年度における貸借対照表、損益計算書                           | —                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・事業年度は、第1期～前期までのもの。</li><li>・確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br/>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデンス<br>※「試験研究費等の対出資金比率が30%超」で申請する場合に必要 | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>・基準日が属する年度の「前年度」のもの。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書面                                     | —                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>・以下必要項目の写しを提出<br/>（必要項目）<br/>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額</li></ul> <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」            |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                            |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の投資契約書及び投資契約書追加覚書）                     | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由用）<br><br>*「令和5年4月1日改訂版」の様式 | <ul style="list-style-type: none"><li>・「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。</li><li>・投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。</li></ul> <table><tr><th></th><th>エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>—</td><td>様式集の参考9</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none"><li>・契約締結日により、使用する様式集が異なる。</li></ul> <table><tr><th>契約締結日</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                   | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | — | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | — | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項                              | 提出書類                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | —                                                  | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                               | 投資契約書                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                               | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                               | 株主間契約書                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                               | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | —                                                  | 様式集の参考9                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                                        |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                                        |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                                        |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)



エンジェル税制申請時の必要書類  
(事前確認制度を利用しない場合)

申請パターン シ、ス (基準日が令和5年4月1日以降の場合)

様式は「[様式・参考様式](#)」のページからダウンロードできます。

| No                  | 必要な書類            | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                  | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |     |            |             |                     |             |            |             |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 1                   | 確認申請書            | 様式第6（直接投資用）<br>様式第6（組合経由用）<br><br>記載例（直接投資用 様式第6、第7）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・ 基準日（通常、払込期日）により様式集が異なる。 <table><tr><th>基準日（通常、払込期日）</th><th>様式集</th></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> ・ 基準日後に株主の住所が変わった場合には「株主転居証明書」の提出が必要。（作成方法は、「記載例」参照。）<br><br>・ 「税優遇の内容」ページの「税優遇が受けられなくなる場合」に当てはまる場合には、エンジェル税制の対象外。 | 基準日（通常、払込期日） | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
| 基準日（通常、払込期日）        | 様式集              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降          | 令和5年4月1日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前          | 申請窓口にお問い合わせ      |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 2                   | 登記事項証明書          | －                                                                             | ・ 令和5年7月18日から会社法人番号（又は法人番号）を提供することで登記事項証明書の添付が不要。<br><br>・ 申請の確認に必要な登記情報を、行政機関間の連携システムを利用して東京都が確認する。<br><br>・ 申請手続き中に登記情報を変更する場合には、東京都に連絡をする。                                                                                                                                                                                                                   |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 3                   | 払込日（基準日）における株主名簿 | －                                                                             | ・ 増資「後」の株主名簿。<br><br>・ 記載項目（会社法に規定されているため）<br>「株主の氏名又は名称」、「住所」、「株式取得日」、「増資後の保有数」、「種類及び株式の種類ごとの保有数（種類株式も発行している場合）」<br><br>・ 組合から投資を受けている場合の記載方法<br>「組合の名称」を記載。<br>（組合の代表者（業務執行組合員等）の個人名は記載しない。）                                                                                                                                                                  |              |     |            |             |                     |             |            |             |
| 4                   | 常時使用する従業員数を証する書面 | －                                                                             | ・ 以下いずれかの書類。（優先順位は①、②、③の順）<br>①「賃金台帳」、②「給与明細書」、③「社会保険加入証書」<br>＊ 基準日（通常、払込期日）が属する月のもの。<br><br>・ 常時使用する従業員とは<br>正社員だけでなく、パート、アルバイト、契約社員も含まれる場合がある。（「解雇の予告を必要とする労働者」に、「勤務期間が定められている労働者」も含むため）<br><br>・ 常時使用する従業員が不在の場合<br>「従業員不在証明書」（原本）を作成。<br>（記載事項）<br>「当社には、基準日現在、従業員が存在しないことを証明します。」、<br>「日付（＝基準日）」、「会社名」、「代表者の役職名と氏名」                                        |              |     |            |             |                     |             |            |             |

(次ページに続く)

申請パターン シ、ス（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

| No                                      | 必要な書類                                   | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                                                                     | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---------|---------------|------|-------|------|---------------------|----------------------------------------|------|--------|------|----------------------|-----------------------------------------|---|---------|-------|-----|------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| 10                                      | 設立後の各事業年度における<br>貸借対照表、損益計算書            | －                                                                                                                | ・ 事業年度は、第1期～前期までのもの。<br><br>・ 確定申告において税務署に提出した決算報告書一式。<br>（「表紙」や「販売費及び一般管理費内訳書等」、「株主資本等変動計算書」も含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 13                                      | 試験研究費等明細書とエビデ<br>ンス                     | <a href="#">試験研究費等</a>                                                                                           | ・ 基準日が属する年度の「前年度」のもの。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 14                                      | 払込があったことを証する書<br>面                      | －                                                                                                                | ・ 以下必要項目の写しを提出<br>（必要項目）<br>銀行名、会社名、口座番号、取引日、株主からの払込金額<br><table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「払込が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる） |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 通帳の場合                                   | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「払込が記載されているページ」 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| ネットバンキングの場合                             | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 15                                      | 投資契約書（又は会社独自の<br>投資契約書及び投資契約書追<br>加覚書）  | 参考9（投資契約書）<br>参考10-1（投資契約書追加覚書）<br>参考10-2（1つの民法組合経由<br>用）<br>参考10-3（2つの民法組合経由<br>用）<br><br>＊「令和5年4月1日改訂版」の様<br>式 | ・ 「エンジェル税制に関する会社と株主の約束事項」を盛り込んだ投資契約書を作成し、確定申告時に税務署に提出することが必要。<br><br>・ 投資契約書や追加覚書は申請日前までに締結すること。<br><table><tr><td></td><td>エンジェル税制に関する<br/>会社と株主の約束事項</td><td>提出書類</td></tr><tr><td>会社独自の投資契約書がない</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr><tr><td rowspan="2">会社独自の投資契約書がある</td><td>記載あり</td><td>投資契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>投資契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td rowspan="2">投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社も当事者に含まれる場合）</td><td>記載あり</td><td>株主間契約書</td></tr><tr><td>記載なし</td><td>株主間契約書<br/>様式集の参考10-1</td></tr><tr><td>投資契約書はないが、株主間契約書がある<br/>（会社が当事者に含まれない場合）</td><td>－</td><td>様式集の参考9</td></tr></table><br>・ 契約締結日により、使用する様式集が異なる。<br><table><tr><td>契約締結日</td><td>様式集</td></tr><tr><td>令和5年4月1日以降</td><td>令和5年4月1日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月2日から令和5年3月31日</td><td>令和3年8月2日改訂版</td></tr><tr><td>令和3年8月1日以前</td><td>申請窓口にお問い合わせ</td></tr></table> |       | エンジェル税制に関する<br>会社と株主の約束事項               | 提出書類        | 会社独自の投資契約書がない           | － | 様式集の参考9 | 会社独自の投資契約書がある | 記載あり | 投資契約書 | 記載なし | 投資契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合） | 記載あり | 株主間契約書 | 記載なし | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1 | 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | － | 様式集の参考9 | 契約締結日 | 様式集 | 令和5年4月1日以降 | 令和5年4月1日改訂版 | 令和3年8月2日から令和5年3月31日 | 令和3年8月2日改訂版 | 令和3年8月1日以前 | 申請窓口にお問い合わせ |
|                                         | エンジェル税制に関する<br>会社と株主の約束事項               | 提出書類                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がない                           | －                                       | 様式集の参考9                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 会社独自の投資契約書がある                           | 記載あり                                    | 投資契約書                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 投資契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社も当事者に含まれる場合）  | 記載あり                                    | 株主間契約書                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
|                                         | 記載なし                                    | 株主間契約書<br>様式集の参考10-1                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 投資契約書はないが、株主間契約書がある<br>（会社が当事者に含まれない場合） | －                                       | 様式集の参考9                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 契約締結日                                   | 様式集                                     |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和5年4月1日以降                              | 令和5年4月1日改訂版                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月2日から令和5年3月31日                     | 令和3年8月2日改訂版                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |
| 令和3年8月1日以前                              | 申請窓口にお問い合わせ                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                         |             |                         |   |         |               |      |       |      |                     |                                        |      |        |      |                      |                                         |   |         |       |     |            |             |                     |             |            |             |

※組合経由の投資の場合は、「組合経由の投資の場合」ページもご確認ください。

[パターン表のページに戻る](#)

組合経由の投資の場合（基準日が令和5年4月1日以降の場合）

- ・民法上の組合または投資事業有限責任組合を通じた投資の場合は、以下の書類も必要です。
  - ・民法上の組合または投資事業有限責任組合を通じた投資の場合の確認申請書や投資契約書は非常に複雑なため、事前に「[組合経由の投資に関する申請書類の作成方法](#)」をご確認ください。なお、ご不明点がありましたら、東京都までお問合せください。
- (<https://angel-tax.metro.tokyo.lg.jp/contact.php>)

| No          | 必要な書類                                                                          | 様式集・見本・作成方法<br>「令和5年4月1日改訂版」                                      | 注意事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------|-------------------------------|
| 18          | 組合契約書および組合契約書の追加覚書                                                             | 参考10-4（1つの民法組合経由用）<br>参考10-5（2つの民法組合経由用）<br><br>*「令和5年4月1日改訂版」の様式 | ・組合契約書とは<br>組合員名簿などが記載された書類。組合が作成し、組合と組合員が保管している。<br><br>・組合契約書の追加覚書<br>様式集の「参考10-4」または「参考10-5」をダウンロードして作成。<br>※「契約締結日」により、様式が異なる。                                                                                                                                                                                     |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| 19          | 当該民法組合等が取得した株式についての株式申込証                                                       | 参考 8                                                              | ・増資の方式により、以下の書類を提出。 <table><tr><th>増資の方式</th><th>提出書類</th></tr><tr><td>申込割当方式</td><td>株式申込証<br/>(組合が株式発行会社に申込み)</td></tr><tr><td>総数引受方式</td><td>募集株式総数引受契約書<br/>(組合と株式発行会社が契約)</td></tr></table><br>・総数引受契約の場合でも引受けの申込みがなされることを条件とする場合は株式申込証の提出が必要。                                                                    | 増資の方式 | 提出書類                                                                           | 申込割当方式      | 株式申込証<br>(組合が株式発行会社に申込み) | 総数引受方式 | 募集株式総数引受契約書<br>(組合と株式発行会社が契約) |
| 増資の方式       | 提出書類                                                                           |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| 申込割当方式      | 株式申込証<br>(組合が株式発行会社に申込み)                                                       |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| 総数引受方式      | 募集株式総数引受契約書<br>(組合と株式発行会社が契約)                                                  |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| 20          | 組合契約内容に係る誓約書                                                                   | 様式第9<br>記載例（様式第9）                                                 | ・原本を2部作成し、株式発行会社と東京都に1部ずつ提出する。<br><br>・民法上の組合 または投資事業有限責任組合（LPS）以外の組合はエンジェル税制適用対象外。（例：有限責任事業組合（LLP）など）                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| 21          | 組合保護預り口座通帳の該当部分                                                                | －                                                                 | ・組合が株式発行企業に投資する「前」に組合員が組合に対して出資していることが必要。<br><br>・以下必要項目の写しを提出する。<br>（必要項目）<br>銀行名、組合名、口座番号、取引日、組合員からの出資金額、株式発行会社への株式投資金額 <table><tr><td>通帳の場合</td><td>「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br/>「組合員からの出資金額が記載されているページ」<br/>「株式発行会社への株式投資金額が記載されているページ」</td></tr><tr><td>ネットバンキングの場合</td><td>取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）</td></tr></table> | 通帳の場合 | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「組合員からの出資金額が記載されているページ」<br>「株式発行会社への株式投資金額が記載されているページ」 | ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）  |        |                               |
| 通帳の場合       | 「表紙」「表紙をめくった2～3ページ目」<br>「組合員からの出資金額が記載されているページ」<br>「株式発行会社への株式投資金額が記載されているページ」 |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                |             |                          |        |                               |
| ネットバンキングの場合 | 取引履歴明細証明書（書類名は銀行により異なる）                                                        |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                |             |                          |        |                               |

[パターン表のページに戻る](#)

試験研究費等

1. 提出書類

以下の書類を提出する。

- ・試験研究費等明細書
- ・証拠となる資料等（エビデンス）

2. 試験研究費等明細書

「試験研究費等」とは、会計科目としては「開発費」もしくは「研究開発費等」にあたるもの。詳細は「4. 試験研究費および開発費等にあたるもの」を参照。任意の様式で作成する。記載内容は、下表を参照する。

| No | 項目                | 記載のポイント                                                                                | 備考                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
|----|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|---|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|---|------|-------------------|---|-------------------|---------|---|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|---------|
| 1  | 企業名               | －                                                                                      | －                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| 2  | 作成日               | －                                                                                      | －                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| 3  | 試験研究費等の割合         | 申請パターンにより、記載項目を選択して記載する。<br>※記載内容は備考欄を参照。<br>※パターンごとの記載項目は欄外「申請パターンごとの記載項目」を参照。        | <div>&lt;記載項目と記載内容&gt;</div> <table><tr><th>No</th><th>記載項目</th><th>記載内容</th></tr><tr><td>①</td><td>試験研究費等の合計金額</td><td>基準日の前事業年度の試験研究費等の金額を記載<br/>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に発生する試験研究費等の見込み金額を記載</td></tr><tr><td>②</td><td>収入金額</td><td>基準日の前事業年度の収入金額を記載</td></tr><tr><td>③</td><td>収入金額に対する試験研究費等の割合</td><td>「〇%」と記載</td></tr><tr><td>④</td><td>出資金</td><td>設立してから基準日の前事業年度末までの出資金（資本剰余金含む）を記載<br/>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に受ける出資の見込み金額を記載</td></tr><tr><td>⑤</td><td>出資金に対する試験研究費等の割合</td><td>「〇%」と記載</td></tr></table> | No | 記載項目 | 記載内容 | ① | 試験研究費等の合計金額 | 基準日の前事業年度の試験研究費等の金額を記載<br>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に発生する試験研究費等の見込み金額を記載 | ② | 収入金額 | 基準日の前事業年度の収入金額を記載 | ③ | 収入金額に対する試験研究費等の割合 | 「〇%」と記載 | ④ | 出資金 | 設立してから基準日の前事業年度末までの出資金（資本剰余金含む）を記載<br>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に受ける出資の見込み金額を記載 | ⑤ | 出資金に対する試験研究費等の割合 | 「〇%」と記載 |
| No | 記載項目              | 記載内容                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| ①  | 試験研究費等の合計金額       | 基準日の前事業年度の試験研究費等の金額を記載<br>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に発生する試験研究費等の見込み金額を記載        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| ②  | 収入金額              | 基準日の前事業年度の収入金額を記載                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| ③  | 収入金額に対する試験研究費等の割合 | 「〇%」と記載                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| ④  | 出資金               | 設立してから基準日の前事業年度末までの出資金（資本剰余金含む）を記載<br>ただし、申請パターン「ア+コ」「コ」の場合は、当該最初の事業年度内に受ける出資の見込み金額を記載 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| ⑤  | 出資金に対する試験研究費等の割合  | 「〇%」と記載                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |
| 4  | 試験研究費等の内容         | 新サービスや新製品等の内容およびその開発や研究の内容を具体的に記載する。<br>この項目は、金額の記載は不要。定性的に説明をする。                      | <div>（記載例）</div> <div>・当社では、××に関する新システムの開発と、この新システムを搭載した△△（新製品の内容）の開発販売を行っている。</div> <div>開発に成功したものについてはプロトタイプ（試作品）を製作し、これをユーザに利用して貰い、問題点をフィードバックした後、新製品として量産する。</div> <div>また、新製品の販路を開拓するとともに、マーケティング・リサーチを行う。</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |      |      |   |             |                                                                                 |   |      |                   |   |                   |         |   |     |                                                                                        |   |                  |         |

（次ページに続く）

| No | 項目           | 記載のポイント                                                                                                                                                      | 備考                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5  | 試験研究費等の費目    | どの費用が、決算書の何の勘定科目に計上されているかを記載する。                                                                                                                              | <p>（記載例）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・開発活動担当者の給料・・・給料手当</li> <li>・〇〇社への業務委託費用・・・業務委託費</li> <li>・プロトタイプの製作費・・・開発費</li> <li>・××の販路開拓費・・・広告宣伝費</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6  | 試験研究費等の金額と内容 | <p>以下 2 項目を記載する。（内容がわかれば、表形式でもよい。）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 3 に記載した試験研究費等の内訳</li> <li>・ 試験研究費等の内容</li> </ul>                             | <p>（記載例）</p> <p>試験研究費 〇〇円</p> <p>&lt;内訳&gt;</p> <p>①××円（給料手当）</p> <p>新システム開発活動の担当責任者である△△に支払った給料の一部。△△は新システム開発活動と既存システムの運営・保守を担当しており、前者の活動が全体の8割であるため、一年間の給料〇〇円の 8 割の金額を開発費に計上。</p> <p>②××円（業務委託費）</p> <p>外部の試験研究・開発機関である××システム開発会社への業務委託費用であり、当社の新システム製作に必要なOSの開発に要する費用。</p> <p>③××円（プロトタイプの製作費）</p> <p>当社の新製品を制作するために要したプロトタイプ（試作品）の製作費である。</p> <p>原料費が××円、人件費が××円、諸経費（専門書の代金など）が××円。</p> <p>④××円（広告宣伝費）</p> <p>新製品の販路開拓に要した費用とマーケティング・リサーチ代である。</p> <p>インターネットへの広告料××円、広告代理店やコンサルタントに支払った手数料××円。</p> |
| 7  | 証拠となる資料      | <p>エビデンスとして提出した書類名を記載する。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ △△（担当者名）の賃金台帳（〇年〇月～×年×月）</li> <li>・ 〇〇会社の請求書（〇年〇月～×年×月）</li> <li>・ 総勘定元帳の内訳</li> </ul> | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### No. 3 試験研究費等の割合「申請パターンごとの記載項目」

| 申請パターン                 | 試験研究費等にかかる要件                                                                                                        | 記載項目                                                                                                                     |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ウ<br>キ<br>ケ<br>起業特例「ウ」 | 試験研究費等が収入金額の5%（パターン「キ」「起業特例 ウ」は3%）を超える                                                                              | 項目名「収入金額に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>②収入金額<br>③収入金額に対する試験研究費等の割合                                                       |
| ア+コ<br>コ               | 試験研究費等の対出資金比率が30%超の見込み                                                                                              | 項目名「出資金に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>④出資金<br>⑤出資金に対する試験研究費等の割合<br><br>ただし、「2. 試験研究費等明細書」の内容を事業計画書に記載した場合には、別途作成する必要はない。 |
| イ+サ<br>サ               | (1)(2)どちらかを満たすこと                                                                                                    |                                                                                                                          |
|                        | (1)各事業年度の売上高が0の場合<br>各事業年度の営業損益が0未満である                                                                              | －（「試験研究費等明細書とエビデンス」の提出は不要。）                                                                                              |
|                        | (2)設立してから基準日の前事業年度の間に、売上高が0を超える事業年度がある場合、①と②両方を満たすこと<br>①各事業年度の営業損益が0未満である<br>②試験研究費等の対出資金比率が30%を超える                | 項目名「出資金に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>④出資金<br>⑤出資金に対する試験研究費等の割合                                                          |
| ウ+シ<br>シ               | (1)(2)両方満たすこと<br>(1)試験研究費等が収入金額の3%（「ウ+シ」は5%）を超える<br>(2)①②どちらかを満たすこと                                                 |                                                                                                                          |
|                        | ①各事業年度の売上高が0の場合<br>各事業年度の営業損益が0未満である                                                                                | 項目名「収入金額に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>②収入金額<br>③収入金額に対する試験研究費等の割合                                                       |
|                        | ②設立してから基準日の前事業年度の間に、売上高が0を超える事業年度がある場合、( i )( ii )両方を満たすこと<br>( i )各事業年度の営業損益が0未満である<br>( ii )試験研究費等の対出資金比率が30%を超える | 項目名「収入金額および出資金に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>②収入金額<br>③収入金額に対する試験研究費等の割合<br>④出資金<br>⑤出資金に対する試験研究費等の割合                    |
| エ+ス<br>ス               | 設立してから基準日の前事業年度の間に、売上高が0を超える事業年度がある場合、(1)(2)両方を満たすこと<br>(1)各事業年度の営業損益が0未満である<br>(2)試験研究費等の対出資金比率が30%を超える            | 項目名「出資金に対する試験研究費等」<br>①試験研究費等の合計金額<br>④出資金<br>⑤出資金に対する試験研究費等の割合                                                          |

3. 「証拠となる資料等」(エビデンス)

2 No.7 に記載した書類を提出する。下表は提出する書類の例

| No | 試験研究費の内訳       | 提出書類の例                                |
|----|----------------|---------------------------------------|
| 1  | 原材料費           | 購入時の請求書、領収書等                          |
| 2  | 人件費            | 担当者の賃金台帳等<br>※関係する箇所にラインマーカーを引いて提出する。 |
| 3  | 委託費            | 請求書、業務委託契約書等                          |
| 4  | マーケティング・リサーチ費用 | 担当者の賃金台帳、請求書等                         |
| 5  | 広告宣伝費          | 請求書、領収書等                              |

4. 試験研究費および開発費等にあたるもの

決算書の勘定科目の「費用」のうち、試験研究費等にあたるものは下表のとおり。

基本的に「費用」のため、損益計算書に計上されているものが対象。例外として貸借対照表の「繰延資産」も、下表に当てはまる場合には試験研究費等となる（ただし、計上した事業年度に限る）。

| 費用名   | 内容                                                                                                                                                                                                                                                               | 備考                                                                                  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 試験研究費 | 新しい製品や、新しいサービスを「発明」するために発生した費用。原料費、人件費、諸経費を含む。<br>・研究者（発明担当者）の賃金<br>・外部の研究機関などに研究を委託した場合は、その外注費（委託費）など                                                                                                                                                           | 「発明」とは<br>全く新しい製品を生産するもしくは全く新しいサービスを提供するために要した調査・研究などのこと。                           |
| 開発費等  | 新しい製品や新しいサービスを「開発」するために発生した費用。原料費、人件費、諸経費を含む。<br>・プロトタイプ（試作品）を作る際に発生した原料費や担当者の賃金<br>・新しいシステムやアプリの開発費<br>・新しいシステムやアプリの開発を外部の開発機関などに委託した場合は、その外注費（委託費）<br>・新しい製品やサービスの市場調査費用<br>・新しい販路開拓費用<br>（新販路開拓者の賃金、新製品や新サービスの広告宣伝費など）<br>・既存製品の大幅な生産方法の変更や既存製品の大幅な販売方法の変更 など | 「開発」とは<br>①既存製品や既存サービスを改良したりバージョンアップしたりすること<br>②開発した新製品や新サービスの新しい販路を開拓すること。市場調査も含む。 |

[パターン表のページに戻る](#)



研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容

1. 提出書類

以下の書類を提出する。

- ・研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容を記載した資料（項番2を参照し、作成する）
- ・その担当者が常勤の従業員または役員であることを証する書類

2. 研究者・新事業活動従事者の略歴、担当業務内容の資料

作成時には、下表を参考に作成する。

| 項目     | 記載のポイント                                                                        | 備考                                                                 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 担当者名   | —                                                                              | —                                                                  |
| 略歴     | 担当者が新事業の専門的な知識や実務経験を、どのように習得したのかが分かるように、学歴や職歴を記載する。                            | （記載例）<br>〇年～〇年：△△大学 〇〇の知識を習得<br>〇年～〇年：△△会社 〇〇の〇〇業務に従事し、〇〇の専門知識を取得。 |
| 担当業務内容 | どのような新事業活動を行なっているのかを、「具体的かつ詳細」に記載する。<br>・新規性の製品やサービス、開発の内容<br>・新しい販路開拓の詳細内容 など | （NG例）<br>・当社において新製品の開発を担当しています。 など                                 |

3. 常勤の従業員または役員であることを証する書類

|        | 対象者                                                                                                                                          | 提出書類（例）                                                                                                                                                                              | 備考                                                                                          |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 常勤の従業員 | 従業員のうち、正規社員であること。<br>「解雇の予告を必要とする者」かつ<br>「期間が定められていない労働者」                                                                                    | 賃金台帳<br>（雇用契約書や労働条件通知書等の提出が必要な場合もある）                                                                                                                                                 | ・従業員とは、「毎月」「最低賃金以上の賃金」が「金銭により」労働対価として支払われていること。<br>・パート、アルバイト、外部委託者、出向者、契約社員などの非正規社員は該当しない。 |
| 常勤の役員  | ・「登記事項証明書」において「取締役」か「執行役」の記載があること。<br>・以下のいずれかの場合<br>①社会保険に加入しているかつ1か月の勤務日数が12日以上あること。<br>②専従していること。<br>③（他社と兼務している場合など）自社における勤務が主たる活動であること。 | ①の場合<br>賃金台帳など<br>②の場合<br>「2. 新事業活動従事者の略歴」<br>（専従であることがわかるように記載）<br>③の場合<br>12日以上通勤していることがわかる書類<br>・交通系電子マネー（SuicaやPASMOなど）の履歴<br>・日付の入った駐車に関する証憑<br>・対象の役員の自宅が会社である<br>・その月の業務日報 など |                                                                                             |

[パターン表のページに戻る](#)