

別表十(九)

「11」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

投資法人の支払配当の損金算入に関する明細書

投資法人の支払配当の損金算入に関する明細書			事業年度	法人名		
配当等の額の計算	金銭の分配の額	1	円	税引前当期純利益金額	12	円
	みなし配当等の額(出資等減少分配に係る部分の金額を除く。)	2		前期繰越損失の額	13	
	小計 (1)+(2)	3		買換特例圧縮積立金個別控除額の合計額 (別表十(九)付表「5の計」)	14	
	出資等減少分配の額	4		一時差異等調整積立金の積立額	15	
	同上に係るみなし配当等の額	5		繰越利益等超過純資産控除項目額 (別表十(九)付表「14」)	16	
	配当等の額 (3)-(4)+(5)	6		買換特例圧縮積立金個別控除額のうち当期加算額 (別表十(九)付表「35の計」)	17	
	配当可能利益の額	7		一時差異等調整積立金の取崩額	18	
	「11」欄	7		繰越利益等超過純資産控除額のうち当期加算額 (別表十(九)付表「42」)	19	
	投資法人に係る課税の特例を適用している場合					
	① 「租税特別措置法の条項」欄：「第67条の15第1項」					
	② 「区分番号」欄：「00397」					
③ 「適用額」欄：「11」欄の金額						
				引計 (6)-(14)-(15)-(16)+(17)+(19) (マイナスの場合は0)	20	
	((3)又は(6))が(8)を超える場合の(6)の額	9		利益超過分配金額	21	
	所得金額合計 (別表四「34の①」)	10		出資総額戻入金額	22	
	支払配当の損金算入額 (9)と(10)のうち少ない金額	11		配当可能利益の額 (20)+((21)-(22))	23	

別表十(九) 令四・四・一以後終了事業年度分