

② 対象純支払利子等の額の損金不算入に関する明細書

対 象 支 払 利 子 等 合 計 額 (別表十七(二の五)付表「10」)			1		損 金 不 算 入 額 の 計 算	当 期 損 金 算 入 限 度 額 (19)×20%			20		円			
控 除 対 象 受 取 利 子 等 合 計 額 (別表十七(二の二)付表二「10」)			2			(3)－(20) (マイナスの場合は0)			21					
対 象 純 支 払 利 子 等 の 額 (1)－(2)			3											
調 整 所 得 金 額 の 計 算	所 得 金 額 仮 計 (別表四「22の①」)		4			国 特 外 例 支 と 配 の 株 調 主 整 等 に 係 る 負 債 利 子 等 の 課 税 の	別表十七(一)「28」、「29」、「30」又は「31」			22				
	加	物損等の事実が生じた場合の資産の評価損 の損金算入額	5				(21) > (22) の 場 合 (21)			23				
		対 象 純 支 払 利 子 等 の 額 (3)	6				(21) ≤ (22) の 場 合			24	0			
		減 価 償 却 資 産 に 係 る 償 却 費 の 額	7				措置法第66条の5の2第6項の適用の有 無			25	有 ・ 無			
		貸 倒 れ に よ る 損 失 の 額	8						26		円			
		匿名組合契約等により匿名組合員に分配す べき利益の額	9			調 整 対 象 金 額 に 係 る 調 整 額 (別表十七(二の二)付表三「13」)			27					
		小 計	10			損 金 不 算 入 額 ((23)－(26))又は(24))			28					
	減	受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額	11			恒 利 久 子 的 の 施 損 設 金 帰 不 属 算 資 入 本 制 相 度 当 と 額 の に 調 対 整 応 す る 負 債			別表十七の三(二)「12」			29		
		特 別 償 却 準 備 金 に 係 る 益 金 算 入 額 (別表十六(九)「27の計」)	12			(21) > (28) の 場 合 (21)			30	0				
		特 定 子 法 人 の 課 税 対 象 金 額 等	13			(21) ≤ (28) の 場 合			31	有 ・ 無				
調整対象超過利子額の損金算入に係る特定 子法人の課税対象金額等 (別表十七(二の三)「21」の合計)		14		措置法第66条の5の2第9項の適用の有 無			32		円					
算	匿名組合契約等により匿名組合員に負担さ せるべき損失の額	15												
	小 計	16		損 金 不 算 入 額 ((29)又は(30))										
	法 人 税 額 か ら 控 除 さ れ る 所 得 税 額 (別表六(一)「6の③」)	17												
	非適格合併又は残余財産の全部分配等による移 転資産等の譲渡利益額又は譲渡損失額	18												
	調 整 所 得 金 額 (4)＋(10)－(16)＋(17)＋(18) (マイナスの場合は0)	19												

別表十七(二)の五
令二・四・一以後終了事業年度分