

連結超過利子個別帰属額の計算に関する明細書

結 業 年 度	・ ・	法人名	()
------------------	--------	-----	-----

別表十七の二(三)付表一 令二・四・一以後終了連結事業年度分

連 結 超 過 利 子 個 別 帰 属 額 の 計 算									
当 期 損 金 算 入 額 (別表十七の二(三)「8の計」)		1	円	各連結法人の前7年以内に開始した連結事業年度において生じた連結超過利子個別帰属額の合計額 (各連結法人の(7の計)の合計)		4	円		
関 連 者 支 払 利 子 等 の 額 の 合 計 額 (別表十七の二(二)「1」)		2		連結法人の前7年以内に開始した連結事業年度において生じた連結超過利子個別帰属額 (7の計)		5			
連 結 法 人 の 関 連 者 支 払 利 子 等 の 額 (別表十七の二(二)付表一「10」)		3		当 期 損 金 算 入 額 の 個 別 帰 属 額 (1) × $\left[\frac{(3)}{(2)} \text{ 又は } \frac{(5)}{(4)} \right]$		6			
連 結 事 業 年 度	連結超過利子個別帰属額 前期の(11)又は別表十七の二(三)付表二「19」		調整対象連結超過利子額に係る当期損金算入額の個別帰属額 (28)	当期損金算入額の個別帰属額 (6)	連結超過利子額に係る当期損金算入額の個別帰属額 (8) + (9)	連結超過利子個別帰属額の翌期繰越額 (7) - (10)			
	7		8	9	10	11			
・ ・		円	円	円	円				
・ ・						円			
・ ・									
・ ・									
・ ・									
・ ・									
・ ・									
計									
当 期 分 (15)									
連 結 超 過 利 子 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 の 計 算									
損 金 不 算 入 額 (別表十七の二(二)「29」又は別表十七の二(四)「32」)		12	円	連結法人の関連者支払利子等の額又は対象支払利子等の額 (別表十七の二(二)付表一「10」又は別表十七の二(四)付表「8」)		14	円		
関連者支払利子等の額の合計額又は対象支払利子等の額の合計額 (別表十七の二(二)「1」又は別表十七の二(四)「1」)		13		連 結 超 過 利 子 当 期 発 生 額 に 係 る 個 別 帰 属 額 (12) × $\frac{(14)}{(13)}$		15			
調 整 対 象 連 結 超 過 利 子 額 に 係 る 当 期 損 金 算 入 額 の 計 算									
対 象 連 結 事 業 年 度			16	・ ・					
対象連結事業年度に係る連結超過利子額 (対象連結事業年度の別表十七の二(二)「29」又は別表十七の二(四)「32」)		17	円	対象連結事業年度に係る関連者支払利子等の額の合計額又は対象支払利子等の額の合計額 (対象連結事業年度の別表十七の二(二)「1」又は別表十七の二(四)「1」)		18	円		
特 定 子 法 人 の 名 称		19							
本たの 店る所 又事在 は務 主所	国 名 又 は 地 域 名		20						
	所 在 地		21						
特 定 子 法 人 事 業 年 度		22	・ ・	・ ・		・ ・			
(22)の期間のうち連結法人の対象連結事業年度終了の日後の期間を除いた期間		23	・ ・	・ ・		・ ・			
(18)のうち特定子法人に対して(23)の期間に支払われたもの		24	円	円		円			
調 整 対 象 連 結 超 過 利 子 額 (17) × $\frac{(24)}{(18)}$		25							
特定子法人事業年度に係る個別課税対象金額等 (別表十七(三)「35」、別表十七(三の二)「22」、別表十七(三の八)「28」、別表十七(三の九)「9」又は別表十七(三の十)「11」)		26							
(25) と (26) の う ち 少 な い 金 額		27							
合 計						28			
(27)欄の合計)									