

交際費等の損金算入に関する明細書

連 結 事業年度	・	・	法人名		
支出交際費等の額の合計額 (20の⑤)	1	円	損 金 算 入 限 度 額 (2)又は(3)	4	円
支出接待飲食費損金算入基準額 (21の⑤) × $\frac{50}{100}$	2		損 金 不 算 入 額 (1) - (4)	5	
中小連結法人の定額控除限度額 (1)の金額又は800万円 × $\frac{12}{12}$ 〔相当額のうち少ない金額〕	3				
法 人 名					計
科 目	①	②	③	④	⑤
交 際 費	6	円	円	円	円
	7				
	8				
	9				
	10				
	11				
	12				
	13				
	14				
	15				
	16				
	17				
支 出 額 の 合 計 額	18				円
交際費等の額から控除 される費用の額の合計額	19				
差 引 交 際 費 等 の 額 (18) - (19)	20				
同上のうち接待飲食費の額	21				
個別帰属損 金不 算入額	22				
同上以外の場合 (20の①)、(20の②) (20の③)又は(20の④) (5) × $\frac{50}{100}$ (20の⑤)	23				