

対象純支払利子等の額の損金不算入に関する明細書

事業年度		：	：	法人名			
対 象 支 払 利 子 等 合 計 額 (別表十七(二)の二)付表一「11」 1 控 除 対 象 受 取 利 子 等 合 計 額 (別表十七(二)の二)付表二「11」 2 対 象 純 支 払 利 子 等 の 額 (1) - (2) 3 所 得 金 額 仮 計 (別表四「22の①」) 4 調 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 対 象 純 支 払 利 子 等 の 額 (3) 6 減 価 償 却 資 産 に 係 る 償 却 費 の 額 7 貸 倒 れ に よ る 損 失 の 額 8 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 小 計 10 受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額 11 特 別 償 却 準 備 金 に 係 る 益 金 算 入 額 (別表十六(九)「27の計」) 12 特 定 子 法 人 の 課 税 対 象 金 額 等 13 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 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 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	円					円	
	当 期 損 金 算 入 限 度 額 (19) × 20%		20				
	(3) - (20) (マイナスの場合は0)		21				
	別表十七(一)「28」、「29」、「30」又は「31」		22				
	(21) > (22) の 場 合 (21)		23				
	(21) ≤ (22) の 場 合		24	0			
	措置法第66条の5の2第6項の適用の有無		25		有・無		
	調 整 対 象 金 額 に 係 る 調 整 額 (別表十七(二)の二)付表三「13」		26				円
	損 金 不 算 入 額 (23) - (26) 又は (24)		27				
	恒 利 久 子 的 的 施 損 設 金 帰 不 属 算 資 入 本 制 相 度 当 と 額 の 調 整 対 應 す る 負 債		28				
	(21) > (28) の 場 合 (21)		29				
	(21) ≤ (28) の 場 合		30	0			
	措置法第66条の5の2第9項の適用の有無		31		有・無		
	損 金 不 算 入 額 (29) 又は (30)		32				円

別表十七(二)の二

令三・四・一以後終了事業年度分