

連結法人の対象純支払利子等の額の損金不算入に関する
明細書

連 結 事 業 年 度	：	：	法人名																																						
連 結 調 整 所 得 金 額 の 計 算	円	連 減	受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額	16	円																																				
				結 調 整 所 得 金 額 の 計 算	特 別 償 却 準 備 金 に 係 る 益 金 算 入 額 (各連結法人の別表十六(九)「27の計」の合計)	17																																			
						整 所 得 金 額 の 計 算	特 定 子 法 人 の 課 税 対 象 金 額 等	18																																	
								得 金 額 の 計 算	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 (各連結法人の別表十七の二(二)付表一「24」の合計)	19																															
										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	20																													
												の 計 算	小 計	21																											
														計 算	法 人 税 額 から 控 除 さ れ る 所 得 税 額 (別表六の二(一)「6の③」)	22																									
																算	非 適 格 併 合 又 は 残 余 財 産 の 全 部 配 等 に よ る 移 転 資 産 等 の 譲 渡 利 益 額 又 は 譲 渡 損 失 額	23																							
																		算	連 結 調 整 所 得 金 額 (9) + (15) - (21) + (22) + (23) (マイナスの場合は0)	24																					
																				算	当 期 損 金 算 入 限 度 額 (24) × 20%	25																			
																						算	(8) - (25) (マイナスの場合は0)	26																	
																								算	国 等 外 の 支 課 税 株 の 主 特 等 例 に と 係 る 調 負 整 債 の 利 子	各 連 結 法 人 の 別 表 十 七 (一)「28」から「31」までの合計	27														
																											算	対 象 純 支 払 利 子 等 の 額 (8)	(26) ≤ (27) の 場 合	28	0										
																													算	減 価 償 却 資 産 に 係 る 償 却 費 の 額	(26) > (27) の 場 合 (26)	29									
																															算	貸 倒 れ に よ る 損 失 の 額	措 置 法 第 68 条 の 89 の 2 第 6 項 の 適 用 の 有 無	30	有 ・ 無						
																																	算	匿 名 組 合 契 約 等 に よ り 匿 名 組 合 員 に 配 分 す べ き 利 益 の 額	調 整 対 象 金 額 に 係 る 調 整 額 (各連結法人の別表十七の二(一)付表三「13」の合計)	31	円				
																																			算	小 計	損 金 不 算 入 額 ((29) - (31)) 又は (28)	32			
																																					個 別 帰 属 額 の 計 算				
																																					連 結 法 人 名		個 別 帰 属 額 (32) × (別表十七の二(一)付表一「9」) (1)	33	円

別表十七の二(一) 令三・四・一以後終了連結事業年度分