

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	
-------------	------------	-----	--

別表十五の二 令四・四・一以後終了連結事業年度分

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)と800万円× $\frac{1}{12}$ のうち 少ない金額)	3				
法 人 名					計
科 目		①	②	③	④
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 支出接待飲食費損金算入基準の適用がある場 合又は支出交際費等の損金算入額がない場合 (20)-(21) × $\frac{50}{100}$	22				
同上以外の場合 (20の①)、(20の②)、 (20の③)又は(20の④) ⑤ × $\frac{1}{12}$	23				