別表十七の二(二)　令四・四・一以後終了連結事業年度分

# 連結超過利子額の損金算入に関する明細書

| 連結事業年度 | ・　・<br>・　・ | 法人名 | |
|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 連結調整所得金額<br>(別表十七の二(一)「24」) | 1 | 円 | 対象純支払利子等の額<br>(別表十七の二(一)「8」) | 3 | 円 |
| (1) × 20 % | 2 | | (2) ＞ (3) の場合<br>(2) − (3) | 4 | |

| 連結事業年度 | 連結超過利子額<br>(前期の(9)又は(15)) | 調整対象連結超過利子額に係る当期損金算入額<br>(各連結法人の別表十七の二(二)付表一「26」の合計) | 差引<br>(5) − (6) | 当期損金算入額<br>(当該連結事業年度の(7)又は((4) − 当該連結事業年度前の(8)の合計額)のうち少ない金額) | 翌期繰越額<br>(7) − (8) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ・　・<br>・　・ | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | 円 |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| 計 | | | | | |
| 当期分<br>(別表十七の二(一)「32」) | | | | | |

| | | |
|---|---|---|
| 連結超過利子当期損金算入額<br>((6)の計) + ((8)の計) | 10 | 円 |

## 連結超過利子額の調整計算

| 連結事業年度 | 調整前の連結超過利子額<br>(前期の(9)) | 連結納税の開始に伴うみなし連結超過利子額<br>(別表十七の二(二)付表二「3の計」) | 連結超過利子額の調整額<br>加算額<br>(別表十七の二(二)付表二「6の計」+「16の計」) | 連結超過利子額の調整額<br>減算額<br>(別表十七の二(二)付表二「17の計」) | 連結超過利子額<br>(11) + (12) + (13) − (14) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| ・　・<br>・　・ | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |
| ・　・<br>・　・ | | | | | |