

超過利子額の損金算入に関する明細書

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

別表十七(二)の三
令六・四・一以後終了事業年度分

調整所得金額 (別表十七(二)の二)「21」		1	円	対象純支払利子等の額 (別表十七(二)の二)「3」		3	円
(1) × 20%		2		(2) > (3) の場合 (2) - (3)		4	
事業年度	超過利子額	調整対象超過利子額に係る 当期損金算入額 (23)		差引 (5) - (6)	当期損金算入額 (当該事業年度の(7)又は (4) - 当該事業年度 前の(8)の合計額)のう ち少ない金額		翌期繰越額 (7) - (8)
		5	6	7	8	9	
・	円	円	円	円			
・							円
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
・							
計							
当期分 (別表十七(二)の二)「29」 又は「34」							
超過利子額の損金算入額 (6)の計 + (8)の計		10				円	
調整対象超過利子額に係る当期損金算入額の計算							
対象事業年度				11	:		
対象事業年度に係る超過利子額 (対象事業年度の別表十七(二)の二)「29」		12	円	対象事業年度に係る対象支払利子等合計額 (対象事業年度の別表十七(二)の二)「1」		13	円
特定子法人の名称		14					
本店又は 主たる 所在	国名又は地域名	15					
	所在地	16					
特定子法人事業年度		17	・	・	・	・	・
(17)の期間のうち法人の対象事業年度終了の日後の期間を除いた期間		18	・	・	・	・	・
(13)のうち特定子法人に対して (18)の期間に支払われたもの		19	円	円	円	円	円
調整対象超過利子額 (12) × (19) (13)		20					
特定子法人事業年度に係る課税対象金額等 (別表十七(三)の二)「28」、別表十七(三)の三 「9」又は別表十七(三)の四「11」		21					
(20)と(21)のうち少ない金額		22					
合				計		23	
((22)欄の合計)							