

寄附金の損金算入に関する明細書

| 寄附金の損金算入に関する明細書                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 事年                                       | 業度                                                                                                                                           | ・<br>・<br>・<br>・ | 法人名 |   |  |  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|---|--|--|
| 公益法人等以外の法人の場合                                       |                                                                                 |                                                                                             |      | 公益法人等の場合                                 |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 一般寄附金の損金算入限度額の計算                                    | 支出した寄附金の額                                                                       | 指定寄附金等の金額<br>(41の計)                                                                         | 1    | 円                                        |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 特定公益増進法人等に対する寄附金額<br>(42の計)                                                                 | 2    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | その他の寄附金額                                                                                    | 3    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 計<br>(1) + (2) + (3)                                                                        | 4    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 完全支配関係がある法人に対する寄附金額                                                                         | 5    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 計<br>(4) + (5)                                                                              | 6    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 所得金額仮計<br>(別表四「26の①」)                                                           |                                                                                             | 7    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 寄附金支出前所得金額<br>(6) + (7)<br>(マイナスの場合は0)                                          |                                                                                             | 8    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 同上の $\frac{2.5 \text{又は} 1.25}{100}$ 相当額                                        |                                                                                             | 9    |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 期末の資本金の額及び資本準備金の額の合計額又は出資金の額<br>(別表五(一)「32の④」+「33の④」)                           |                                                                                             | 10   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 同上の月数換算額<br>(10) × $\frac{\quad}{12}$                                           |                                                                                             | 11   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 同上の $\frac{2.5}{1,000}$ 相当額                                                     |                                                                                             | 12   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 一般寄附金の損金算入限度額<br>(9) + (12) × $\frac{1}{4}$                                     |                                                                                             | 13   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 特定金<br>定す算<br>公入<br>益寄<br>限<br>増附<br>進金<br>額の<br>法<br>の<br>人<br>特計<br>等別算<br>に損 | 寄附金支出前所得金額の $\frac{6.25}{100}$ 相当額<br>(8) × $\frac{6.25}{100}$                              |      | 14                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 期末の資本金の額及び資本準備金の額の合計額又は出資金の額の月数換算額の $\frac{3.75}{1,000}$ 相当額<br>(11) × $\frac{3.75}{1,000}$ |      | 15                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 特定公益増進法人等に対する寄附金の特別損金算入限度額<br>(14) + (15) × $\frac{1}{2}$                       |                                                                                             | 16   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 特定公益増進法人等に対する寄附金の損金算入額<br>(2)と(14)又は(16)のうち少ない金額                                |                                                                                             | 17   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 指定寄附金等の金額<br>(1)                                                                |                                                                                             | 18   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 国外関連者に対する寄附金額及び本店等に対する内部寄附金額<br>(4)の寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額<br>(4) - (19)          |                                                                                             | 19   |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     | 損<br>金<br>不<br>算<br>入<br>額                                                      | 同上のうち損金の額に算入されない金額<br>(20) - (9)又は(13) - (17) - (18)                                        |      | 20                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 国外関連者に対する寄附金額及び本店等に対する内部寄附金額<br>(19)                                                        |      | 21                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 完全支配関係がある法人に対する寄附金額<br>(5)                                                                  |      | 22                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 | 計<br>(21) + (22) + (23)                                                                     |      | 23                                       |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                                                                                                                       | 支出した寄附金の額        | 24  | 円 |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 長期給付事業への繰入利子額                                                                                                                                | 25               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 同上以外のみなし寄附金額                                                                                                                                 | 26               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | その他の寄附金額                                                                                                                                     | 27               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 計<br>(25) + (26) + (27)                                                                                                                      | 28               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 所得金額仮計<br>(別表四「26の①」)                                                                                                                        | 29               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 寄附金支出前所得金額<br>(28) + (29)<br>(マイナスの場合は0)                                                                                                     | 30               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 同上の $\frac{20 \text{又は} 50}{100}$ 相当額<br>$\left[ \frac{50}{100} \text{-相当額が年200万円に満たない場合} \right]$<br>(当該法人が公益社団法人又は公益財団法人である場合を除く。)は、年200万円 | 31               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 公益社団法人又は公益財団法人の公益法人特別限度額<br>(別表十四(二)付表一「3」)                                                                                                  | 32               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 長期給付事業を行う共済組合等の損金算入限度額<br>(25)と融資額の年5.5%相当額のうち少ない金額)                                                                                         | 33               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 損金算入限度額<br>(31)、((31)と(32)のうち多い金額)又は<br>(31)と(33)のうち多い金額)                                                                                    | 34               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 指定寄附金等の金額<br>(41の計)                      | 35                                                                                                                                           |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 国外関連者に対する寄附金額及び完全支配関係がある法人に対する寄附金額       | 36                                                                                                                                           |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | (28)の寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額<br>(28) - (36) | 37                                                                                                                                           |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 同上のうち損金の額に算入されない金額<br>(37) - (34) - (35)                                                                                                     | 38               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 国外関連者に対する寄附金額及び完全支配関係がある法人に対する寄附金額<br>(36)                                                                                                   | 39               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      | 損金<br>不<br>算<br>入<br>額                   | 計<br>(38) + (39)                                                                                                                             | 40               |     |   |  |  |
| 指定寄附金等に関する明細                                        |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 寄附した日                                               |                                                                                 | 寄附先                                                                                         | 告示番号 | 寄附金の使途                                   |                                                                                                                                              | 寄附金額             |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              | 41               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              | 円                |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 計                                                   |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 特定公益増進法人若しくは認定特定非営利活動法人等に対する寄附金又は認定特定公益信託に対する支出金の明細 |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 寄附した日又は支出した日                                        |                                                                                 | 寄附先又は受託者                                                                                    | 所在地  | 寄附金の使途又は認定特定公益信託の名称                      |                                                                                                                                              | 寄附金額又は支出金額       |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              | 42               |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              | 円                |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 計                                                   |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| その他の寄附金のうち特定公益信託(認定特定公益信託を除く。)に対する支出金の明細            |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
| 支出した日                                               |                                                                                 | 受託者                                                                                         | 所在地  | 特定公益信託の名称                                |                                                                                                                                              | 支出金額             |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              | 円                |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |
|                                                     |                                                                                 |                                                                                             |      |                                          |                                                                                                                                              |                  |     |   |  |  |

別表十四(二) 令七・四・一以後終了事業年度分