

寄附金の損金算入に関する明細書

事業年度	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表十四(二) 平十八・四・一以後終了事業年度分

公益法人等以外の法人の場合					公益法人等の場合				
損 金 算 入 限 度 の 計 算	支 出 し た 寄 附 金 の 額	指定寄附金等の金額 (38の計)	1	円	支 出 し た 寄 附 金 の 額	指定寄附金等の金額 (38の計)	22	円	損 金 算 入 限 度 の 計 算
		特定公益増進法人及び認定特定非営利活動法人に対する寄附金額 (39の計)	2			長期給付事業への繰入利子額	23		
		その他の寄附金額	3			その他の寄附金額	24		
		計 (1)+(2)+(3)	4			計 (22)+(23)+(24)	25		
		連結法人間の寄附金額	5			所得金額仮計 (別表四「22の①」)	26		
		計 (4)+(5)	6			寄附金支出前所得金額 (25)+(26) (マイナスの場合は0)	27		
	所得金額仮計 (別表四「22の①」)	7		同上の 20又は50 相当額 100 $\left[\begin{matrix} 50 \\ 100 \end{matrix} \right]$ 相当額が年200万円に満 たない場合は、年200万円	28				
	寄附金支出前所得金額 (6)+(7) (マイナスの場合は0)	8		(23)と融資額の年5.5%相当額のうち 少ない金額	29				
	同上の $\frac{2.5}{100}$ 相当額	9		(29) - (27) $\times \frac{20}{100}$ 相当額	30				
	期末の資本金等の額 (別表五(一)「36の④」) (マイナスの場合は0)	10		損金算入限度額 (28) + (30)	31				
	同上の月数換算額 (10) $\times \frac{1}{12}$	11		指定寄附金等の金額 (22)	32				
	同上の $\frac{2.5}{1,000}$ 相当額	12		国外関連者に対する寄附金額	33				
	損金算入限度額 (9)+(12) $\times \frac{1}{2}$	13		(25)の寄附金額のうち同上の寄附金以外 の寄附金額 (25)-(33)	34				
特定公益増進法人及び認定特定非営利活動法人に対する寄附金の損金算入額 (12)と(13)のうち少ない金額	14		損金不算入額 同上のうち損金の額に算入されない金額 (34)-(31)-(32)	35					
指定寄附金等の金額 (1)	15		国外関連者に対する寄附金額 (33)	36					
国外関連者に対する寄附金額	16		計 (35)+(36)	37					
(4)の寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額 (4)-(16)	17		指定寄附金等に関する明細						
損金不算入額 同上のうち損金の額に算入されない金額 (17)-(19)又は(13)-(14)-(15)	18		寄附した日	寄附先	告示番号	寄附金の用途	寄附金額 38		
国外関連者に対する寄附金額 (16)	19						円		
連結法人間の寄附金額 (5)	20								
計 (18)+(19)+(20)	21								
計									
特定公益増進法人若しくは認定特定非営利活動法人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	寄附金の用途又は認定 特定公益信託の名称	寄附金額又は支出金額 39					
				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					