

連結事業年度における寄附金の損金算入に関する明細書

連 結 事 業 年 度	・ ・ ・ ・	法人名	()
----------------------------	------------------	-----	-----

別表十四の二 平十七・四・一以後終了連結事業年度分

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 (24の計)	1	円	損 度 金 額 算 の 入 計 限 算	(12)の月数換算額 $(12) \times \frac{1}{12}$	13	円
		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 (25の計)	2			同上の $\frac{2.5}{1,000}$ 相当額	14	
		その他の寄附金額	3			損金算入限度額 $((9) + (14)) \times \frac{1}{2}$	15	
		計 (1) + (2) + (3)	4			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 (2)と(9)又は(15)のうち少ない金額	16	
		連結法人間の寄附金額	5			指定寄附金等の金額 (1)	17	
		計 (4) + (5)	6			国外関連者に対する寄附金額	18	
	連 結 所 得 金 額 仮 計 (別表四の二「33の①」)	寄附金支出前連結所得金額 (6) + (7) (マイナスの場合は0)	8		損 金 不 算 入 額	(4)の寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額 (4) - (18)	19	
		同上の $\frac{2.5}{100}$ 相当額	9			同上のうち損金の額に算入されない金額 (19) - ((9)又は(15)) - (16) - (17)	20	
		連結親法人の期末 の資本等 の金額	10			国外関連者に対する寄附金額 (18)	21	
		連結個別資本積立金額	11			連結法人間の寄附金額 (5)	22	
		計 (10) + (11) (マイナスの場合は0)	12			計 (20) + (21) + (22)	23	

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 24
				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 25
				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

個別帰属額の計算

連結法人名						
当 該 連 結 法 人 が 支 出 し た 寄 附 金	指定寄附金等の金額	26	円	33	円	
	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	27				(16)のうち当該連結法人が支出した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に相当する金額 $(16) \times \frac{(27)}{(2)}$
	その他の寄附金額	28				損金不算入額(20)のうち当該連結法人に帰せられる金額
	計 (26) + (27) + (28)	29				$(20) \times \frac{(31) - (26) - (33)}{(19) - (16) - (17)}$
	国外関連者に対する寄附金額	30				個別帰属額 (30) + (32) + (34)
	(29)の寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額 (29) - (30)	31				
連結法人間の寄附金額	32					