

交際費等の損金算入に関する明細書

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

御注意

1 「2」欄には、連結親法人の期末の資本又は出資の金額が、「(1)一億円以下である場合には「四〇〇万円」に当期の月数を乗じてこれを12で除して計算した金額を記載し、(2)一億円超である場合には「0円」と記載します。

2 「5」～「16」欄には交際費等に該当するものを含む科目についてはすべて記載してください。

支出交際費等の額の合計額 (19の⑤)	1	円				損金算入限度額 (1)と(2)のうち少ない金額× $\frac{90}{100}$	3	円
定額控除限度額 (0円又は400万円)× $\frac{1}{12}$	2					損金不算入額 (1)-(3)	4	
法人名							計	
科目		①	②	③	④	⑤		
交際費	5	円	円	円	円			
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
	13							
	14							
	15							
	16							
支出額の合計額	17						円	
交際費等の額から控除される費用の額の合計額	18							
差引交際費等の額 (17)-(18)	19							
個別帰属損金不算入額 (19の①)、(19の②)、 (19の③)又は(19の④) (4)× $\frac{1}{(19の⑤)}$	20							