

○ レコードの内容及び留意事項【別表十四(二)付表 公益社団法人又は公益財団法人の寄附金の公益法人特別限度額の計算に関する明細書】(令和6年4月1日以後終了事業年度分)

| 項目番 | 項目名      | 入力文字基準 |      | 留意事項  |
|-----|----------|--------|------|---|
| 1   | フォーマット区分 | 半角     | 9 文字 | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算①は「1402_01-1」を、公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算②は「1402_01-2」を、公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算③は「1402_01-3」を記録してください。</li> <li>○ 公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算①は「1402_01-4」を、公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算②は「1402_01-5」を、公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算③は「1402_01-6」を記録してください。</li> </ul> |

フォーマット区分が「1402\_01-1」(公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算①)、「1402\_01-2」(公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算②)又は「1402\_01-3」(公益目的事業に係る特定費用準備資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算③)の場合

| 項目番 | 項目名                 | 入力文字基準 |         | 留意事項  |
|-----|---------------------|--------|---------|---|
| 2   | 特定費用準備資金の目的である活動の内容 | 全角     | 30 文字以内 |   |
| 3   | 特定費用準備資金の積立期間の末日    | 元号     | 半角      | 1 文字  |
| 4   |                     | 年      | 半角      | 2 文字以内  |
| 5   |                     | 月      | 半角      | 2 文字以内  |
| 6   |                     | 日      | 半角      | 2 文字以内  |
| 7   | 当期積立額               | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 8   | 当期取崩額               | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 9   | 当期減少額               | 半角     | 16 文字以内 | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 項番 8 から項番 7 を差し引いた額を記録してください。</li> <li>○ マイナスの場合は「0」と記録することに留意してください。</li> </ul> |
| 10  | 当期増加額               | 半角     | 16 文字以内 | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 項番 7 から項番 8 を差し引いた額を記録してください。</li> <li>○ マイナスの場合は「0」と記録することに留意してください。</li> </ul> |
| 11  | 当期末における積立限度額        | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 12  | 前期までに積み立てた金額        | 半角     | 16 文字以内 |   |

| 項目番 | 項目名                       | 入力文字基準 |         | 留意事項  |
|-----|---------------------------|--------|---------|---|
| 13  | 前期までに取り崩した金額              | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 14  | 前期末積立累計額控除後の積立限度額         | 半角     | 16 文字以内 | <input type="radio"/> 項番 11—(項番 12—項番 13)の額を記録してください。<br><input type="radio"/> マイナスの場合には「0」を記録してください。 |
| 15  | 当該事業年度の月数                 | 半角     | 2 文字以内  |   |
| 16  | 当該事業年度開始の日から積立期間の末日までの月数  | 半角     | 3 文字以内  |   |
| 17  | 当期積立基準額                   | 半角     | 16 文字以内 | 項番 14×項番 15／項番 16 の額を記録してください。  |
| 18  | 当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額 | 半角     | 16 文字以内 | 項番 10 と項番 17 のうち少ない額を記録してください。  |

フォーマット区分が「1402\_01-4」(公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算①)、「1402\_01-5」(公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算②)又は「1402\_01-6」(公益資産取得資金の明細及び当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額の計算③)の場合

| 項目番 | 項目名                          | 入力文字基準 |         | 留意事項  |
|-----|------------------------------|--------|---------|---|
| 2   | 資産取得資金の対象となる資産の名称及び資産取得資金の目的 | 全角     | 30 文字以内 |   |
| 3   | 資産取得資金の積立期間の末日               | 元号     | 半角      | 1 文字  |
| 4   |                              | 年      | 半角      | 2 文字以内  |
| 5   |                              | 月      | 半角      | 2 文字以内  |
| 6   |                              | 日      | 半角      | 2 文字以内  |
| 7   | 当期末公益資産取得資金額                 | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 8   | 前期末公益資産取得資金額                 | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 9   | 当期減少額                        | 半角     | 16 文字以内 | <input type="radio"/> 項番 8 から項番 7 を差し引いた額を記録してください。<br><input type="radio"/> マイナスの場合には「0」を記録してください。 |
| 10  | 当期増加額                        | 半角     | 16 文字以内 | <input type="radio"/> 項番 7 から項番 8 を差し引いた額を記録してください。<br><input type="radio"/> マイナスの場合には「0」を記録してください。 |

| 項目番 | 項目名                        | 入力文字基準 |         | 留意事項  |
|-----|----------------------------|--------|---------|---|
| 11  | 当期末における対象資産の取得に要する支出の額の最低額 | 半角     | 16 文字以内 |   |
| 12  | 前期末公益資産取得資金額               | 半角     | 16 文字以内 | 項番 8 を記録してください。   |
| 13  | 前期末公益資産取得資金額控除後の最低額        | 半角     | 16 文字以内 | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 項番 11 から項番 12 を差し引いた額を記録してください。</li> <li>○ マイナスの場合には「0」を記録してください。</li> </ul> |
| 14  | 当該事業年度の月数                  | 半角     | 2 文字以内  |   |
| 15  | 当該事業年度開始の日から積立期間の末日までの月数   | 半角     | 3 文字以内  |   |
| 16  | 当期積立基準額                    | 半角     | 16 文字以内 | 項番 13 × (項番 14／項番 15) の額を記録してください。  |
| 17  | 当期増加額のうち当期積立基準額を超えない部分の金額  | 半角     | 16 文字以内 | 項番 10 と項番 16 のうち少ない額を記録してください。  |