



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

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 (25 の 計)	1	G01	円	特 対 金 定 算 公 入 益 寄 増 附 度 進 金 額 法 の 人 特 別 等 計 に 損 算	寄 附 金 支 出 前 連 結 所 得 金 額 の $\frac{6.25}{100}$ 相 当 額	14	G14	円	
		特定公益増進法人等に対する 寄附金額 (26 の 計)	2	G02			$(8) \times \frac{6.25}{100}$				
		そ の 他 の 寄 附 金 額	3	G03			連 結 親 法 人 の 期 末 の 連 結 個 別 資 本 金 等 の 額 の 月 数 換 算 額 の $\frac{3.75}{1,000}$ 相 当 額	15	G15		
		計 (1) + (2) + (3)	4	G04			$(11) \times \frac{3.75}{1,000}$				
		完 全 支 配 関 係 が あ る 法 人 に 対 す る 寄 附 金 額	5	G05			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 $((14) + (15)) \times \frac{1}{2}$	16	G16		
		計 (4) + (5)	6	G06			特定公益増進法人等に対する 寄附金の損金算入額 ((2) と ((14) 又は (16)) の うち 少 ない 金 額)	17	G17		
	連 結 所 得 金 額 仮 計 (別表四の二「33の①」+「34の①」)	7	G07	指 定 寄 附 金 等 の 金 額 (1)	18	G18					
	寄 附 金 支 出 前 連 結 所 得 金 額 (6) + (7) (マイナス の 場 合 は 0)	8	G08		国 外 関 連 者 に 対 す る 寄 附 金 額	19		G19			
	同 上 の $\frac{2.5 \text{又は} 1.25}{100}$ 相 当 額	9	G09		(4) の 寄附金額のうち同上の寄附金以外の寄附金額 (4) − (19)	20		G20			
	連 結 親 法 人 の 期 末 の 連 結 個 別 資 本 金 等 の 額 (別表五の二(一)付表一「30の④」) (マイナス の 場 合 は 0)	10	G10		損 金 不 算 入 額	同上のうち損金の額に算入されない金額 (20) − ((9) 又は (13)) − (17) − (18)		21	G21		
	同 上 の 月 数 換 算 額 (10) $\times \frac{1}{12}$	11	G11			国 外 関 連 者 に 対 す る 寄 附 金 額 (19)		22	G22		
	同 上 の $\frac{2.5}{1,000}$ 相 当 額	12	G12			完 全 支 配 関 係 が あ る 法 人 に 対 す る 寄 附 金 額 (5)		23	G23		
	一 般 寄 附 金 の 損 金 算 入 限 度 額 ((9) + (12)) $\times \frac{1}{4}$	13	G13	計 (21) + (22) + (23)	24	G24					
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			
								25			
E01		E04		E07		E10		G25	円		
E02		E05		E08		E11		G26			
E03		E06		E09		E12		G27			
計								G28			
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			
								26			
E13		E16		E19		E22		G29	円		
E14		E17		E20		E23		G30			
E15		E18		E21		E24		G31			
計								G32			
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			
E25		E28		E31		E34		G33	円		
E26		E29		E32		E35		G34			
E27		E30		E33		E36		G35			
個 別 帰 属 額 の 計 算											
連 結 法 人 名		E37									
当 該 連 結 法 人 が 支 出 し た 寄 附 金	指 定 寄 附 金 等 の 金 額	27	G36	円			(17) の うち 当 該 連 結 法 人 が 支 出 し た 特 定 公 益 増 進 法 人 等 に 対 す る 寄 附 金 額 に 係 る 部 分 に 相 当 す る 金 額	34	G43	円	
	特定公益増進法人等に対する 寄附金額	28	G37				$(17) \times \frac{(28)}{(2)}$				
	そ の 他 の 寄 附 金 額	29	G38				損 金 不 算 入 額 (21) の うち 当 該 連 結 法 人 に 帰 せ ら れ る 金 額	35	G44		
	計 (27) + (28) + (29)	30	G39								$(21) \times \frac{(32) - (27) - (34)}{(20) - (17) - (18)}$
	国 外 関 連 者 に 対 す る 寄 附 金 額	31	G40				個 別 帰 属 額 (31) + (33) + (35)	36	G45		
	(30) の 寄 附 金 額 の うち 同 上 の 寄 附 金 以 外 の 寄 附 金 額 (30) − (31)	32	G41								
	完 全 支 配 関 係 が あ る 法 人 に 対 す る 寄 附 金 額	33	G42								