



特定目的会社の支払配当の損金算入に関する明細書

| 特定目的会社の支払配当の損金算入に関する明細書 | | | | | 事 年 | 業 度 | ・ ・ ・ ・ | 法人名 | | | | |
|---|---|-----|-----|------------------------------|---|---|--|-----|----|-----|----|-----|
| 配 当 の 額 の 計 算 | 利 益 の 配 当 の 額 | 1 | G01 | 円 | 特 定 社 債 の 発 行 を し て い る 場 合 の 調 整 | 特 定 社 債 の 当 期 末 残 高 | | | 14 | G14 | 円 | |
| | み な し 配 当 の 額 | 2 | G02 | | | | | | | | | |
| | 配 当 の 額 (1) + (2) | 3 | G03 | | | $(14) \times \frac{5}{100}$ | | | 15 | G15 | | |
| 配 当 可 能 利 益 の 額 の 計 算 | 税 引 前 当 期 純 利 益 金 額 | 4 | G04 | | | 期 首 利 益 積 立 金 額 (別表五(一)「31の①」) | | | 16 | G16 | | |
| | 前 期 繰 越 損 失 の 額 | 5 | G05 | | | $(15) - (16)$ | | | 17 | G17 | | |
| | 減 損 損 失 の 額 | 6 | G06 | | | 当 期 に 償 還 し た 特 定 社 債 の 額 の 合 計 額 | | | 18 | G18 | | |
| | $(6) \times \frac{70}{100}$ | 7 | G07 | | | 特 定 譲 渡 等 に よ り 調 達 さ れ た 資 金 の う ち 特 定 社 債 の 償 還 に 充 て ら れ た 金 額 | | | 19 | G19 | | |
| | 配 当 可 能 利 益 の 額 (4) - (5) - (7) | 8 | G08 | | | $(18) - (19)$ | | | 20 | G20 | | |
| | (8) (特定社債の発行をしている場合には、 $(8) - (23)$) (マイナスの場合は0) | 9 | G09 | | | 損 金 の 額 に 算 入 さ れ る 減 価 償 却 費 の 額 | | | 21 | G21 | | |
| $(9) \times \frac{90}{100}$ | 10 | G10 | | $(20) - (21)$ (マイナスの場合は0) | | | 22 | G22 | | | | |
| (3) が (10) を超える場合の (3) の額 | | | | 11 | | G11 | | | | | | |
| 所 得 金 額 合 計 (別表四「34の①」) | | | | 12 | | G12 | | | | | | |
| 支 払 配 当 の 損 金 算 入 額 ((11) と (12) のうち少ない金額) | | | | 13 | | G13 | 特 定 社 債 の 発 行 を し て い る 場 合 の 調 整 額 $(17) + (22) \times 2$ | | | | 23 | G23 |

別表十(八) 令四・四・一以後終了事業年度分