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		
支出交際費等の額の合計額 (20の⑤)	1	円		損 金 算 入 限 度 額 (2)又は(3)	4	円
支出接待飲食費損金算入基準額 (21の⑤) × $\frac{50}{100}$	2			損 金 不 算 入 額 (1)-(4)	5	
中小連結法人の定額控除限度額 〔(1)の金額又は800万円× $\frac{1}{12}$ 〕 相当額のうち少ない金額	3					
法 人 名						計
科 目		①	②	③	④	⑤
交 際 費	6	円	円	円	円	
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
	13					
	14					
	15					
	16					
	17					
支 出 額 の 合 計 額	18					円
交際費等の額から控除 される費用の額の合計額	19					
差引交際費等の額 (18) - (19)	20					
同上のうち接待飲食費の額	21					
個別帰属損 金算入額	22					
支出接待飲食費損金算入基準の適用がある場 合又は支出交際費等の損金算入額がない場合 (20) - (21) × $\frac{50}{100}$	22					
同上以外の場合 (20の①)、(20の②)、 (20の③)又は(20の④) (5) × $\frac{50}{100}$	23					

Sample