

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				
○ ○ ○	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					
個別帰属損金不 算入額	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					

【No. 2】当連結事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.63】交際費等の額に係る控除対象外消費税額等を支出交際費等の額に含めていますか。

【No.63】接待飲食費の額に係る控除対象外消費税額等を21欄に含めていますか。