

特定課税対象金額等がある場合の外国法人から受ける配当等の益金不算入額等の計算に関する明細書

事 業 年 度				・ ・ ・ ・		法人名			
外 国 法 人 の 名 称			1			本主務在店た所又るのは事所		国 名 又 は 地 域 名	
外 国 法 人 の 事 業 年 度			2	・ ・ ・ ・		所 在 地		3	4
支 払 義 務 確 定 日			5	・ ・		・ ・		計	
支払義務確定日までの保有期間			6						
発行済株式等の保有割合			7	%		%		%	
発行済株式等の通算保有割合			8	%		%		%	
剰 余 金 の 配 当 等 の 額			9						
(9) に 係 る 外 国 源 泉 税 等 の 額			10						
(9)配 が当 場合 損に 合 金該 算当 入す	(9)のうち外国子会社配当益金不算入の対象とならない損金算入配当等の額 (別表八(二)「16」)		11						
	外国子会社配当益金不算入の対象となる剰余金の配当等の額 (9) - (11)		12						
特 定 課 税 対 象 金 額			13	(31)の合計		(17)の①		(17)の②	
((9)又は(12))と(13)のうち少ない金額			14						
差 引 (13) - (14)			15						
(11) と (15) の う ち 少 な い 金 額			16						
差 引 (15) - (16)			17	①		②		③	
間 接 特 定 課 税 対 象 金 額			18	(別表十七(三の八)「23」)		(22)の①		(22)の②	
((9)又は(12))と(18)のうち少ない金額			19						
差 引 (18) - (19)			20						
(11) と (20) の う ち 少 な い 金 額			21						
差 引 (20) - (21)			22	①		②		③	
益 金 不 算 入 額 の 計 算	損金算入配当以外の外国子会社配当に係る益金不算入額 (14) × 5% + (19) × 5%		23	(円)		(円)		(円)	
	(14) × 5% + (19) × 5%		24	(円)		(円)		(円)	
	(16) + (21)		25	(円)		(円)		(円)	
	益 金 不 算 入 額 (24) + (25)		26	(円)		(円)		(円)	
	上記以外の配当に係る益金不算入額 (14) + (19)		27	(円)		(円)		(円)	
(23) 及び (24) に 係 る 外 国 源 泉 税 等 の 額 (10) × $\frac{(14) + (19)}{(9)}$			28	(円)		(円)		(円)	
特 定 課 税 対 象 金 額 の 明 細	請求権等勘案直接保有株式等の保有割合		29	%		当 期 発 生 額 (別表十七(三の二)「26」、別表十七(三の三)「7」又は別表十七(三の四)「9」) × (29)		30	
	事 業 年 度		前 期 繰 越 額 又 は 当 期 発 生 額		当 期 控 除 額		翌 期 繰 越 額 (31) - (32)		
			31		32		33		
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	計								
	当 期 分		(30)						
合 計									