

## 別表八(一)

「12」若しくは「25」欄に記載がある場合、又は「38」欄に「特定株式投信」と記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

## ① 受取配当等の益金不算入に関する明細書

事業  
年度

法人名

別表八(一)

平二十八・四・一以後終了事業年度分

御注意

21 「租税特別措置法第67条の6第1項に規定する特定株式投資信託の収益の分配に係る積立金の額を含め、」定株式投信」と記載し、「39」及び「40」の各欄は記載する必要はありません。

| 当年度実績により負債利子等の額を計算する場合                                                                                                                      |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       | 基準年度実績により負債利子等の額を計算する場合      |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----|--|
| 完全子法人株式等に係る受取配当等の額<br>(31の計)                                                                                                                |                                                                                                                                                           | 1                      | 円                                                                     | 完全子法人株式等に係る受取配当等の額<br>(31の計) |                                                                                                                                                           | 14                                              | 円  |  |
| 関係法人株式等の計算                                                                                                                                  | 受取配当等の額<br>(34の計)                                                                                                                                         | 2                      |                                                                       | 関係法人株式等の計算                   | 受取配当等の額<br>(34の計)                                                                                                                                         | 15                                              |    |  |
|                                                                                                                                             | 当期中に支払う負債利子等の額                                                                                                                                            | 3                      |                                                                       |                              | 当期中に支払う負債利子等の額                                                                                                                                            | 16                                              |    |  |
|                                                                                                                                             | 連結法人に支払う負債利子等の額                                                                                                                                           | 4                      |                                                                       |                              | 国外支配株主等に係る負債の利子等の損金不算入額、関連者等に係る支払利子等の損金不算入額又は恒久的施設に帰せられるべき資本に対応する負債の利子の損金不算入額<br>(別表十七(一)「35」と別表十七(二の二)「25」のうち多い金額)又は(別表十七(二の二)「30」と別表十七(三(二)「17」のうち多い金額) | 17                                              |    |  |
|                                                                                                                                             | 国外支配株主等に係る負債の利子等の損金不算入額、関連者等に係る支払利子等の損金不算入額又は恒久的施設に帰せられるべき資本に対応する負債の利子の損金不算入額<br>(別表十七(一)「35」と別表十七(二の二)「25」のうち多い金額)又は(別表十七(二の二)「30」と別表十七(三(二)「17」のうち多い金額) | 5                      |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           | 超過利子額の損金算入額<br>(別表十七(三(三)「10」)                  | 18 |  |
|                                                                                                                                             | 超過利子額の損金算入額<br>(別表十七(三(三)「10」)                                                                                                                            | 6                      |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           | 計<br>(16) - (17) + (18)                         | 19 |  |
|                                                                                                                                             | 計<br>(3) - (4) - (5) + (6)                                                                                                                                | 7                      |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           | 平成27年4月1日から平成29年3月31日までの間に開始した各事業年度の負債利子等の額の合計額 | 20 |  |
|                                                                                                                                             | 総資産価値額<br>(29の計)                                                                                                                                          | 8                      |                                                                       |                              | 同上の各事業年度の関連法人株式等に係る負債利子等の額の合計額                                                                                                                            | 21                                              |    |  |
|                                                                                                                                             | 期末関連法人株式等の帳簿価額<br>(30の計)                                                                                                                                  | 9                      |                                                                       |                              | 負債利子控除割合<br>(21)<br>(20)                                                                                                                                  | 22                                              |    |  |
|                                                                                                                                             | 受取配当等の額から控除する負債利子等の額<br>(7) × (9)<br>(8)                                                                                                                  | 10                     |                                                                       |                              | 受取配当等の額から控除する負債利子等の額<br>(19) × (22)                                                                                                                       | 23                                              | 円  |  |
|                                                                                                                                             | その他株式等に係る受取配当等の額<br>(37の計)                                                                                                                                | 11                     |                                                                       |                              | その他株式等に係る受取配当等の額<br>(37の計)                                                                                                                                | 24                                              |    |  |
| 非支配目的株式等に係る受取配当等の額<br>(43の計)                                                                                                                | 12                                                                                                                                                        |                        | 非支配目的株式等に係る受取配当等の額<br>(43の計)                                          | 25                           |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 受取配当等の益金不算入額<br>(1) + ((2) - (10)) + (11) × 50% + (12) × (20%又は40%)                                                                         | 13                                                                                                                                                        |                        | 受取配当等の益金不算入額<br>(14) + ((15) - (23)) + (24) × 50% + (25) × (20%又は40%) | 26                           |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 当年度実績による場合の総資産価値額等の計算                                                                                                                       |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 区分                                                                                                                                          | 総資産の帳簿価額                                                                                                                                                  | 連結法人に支払う負債利子等の元本の負債の額等 | 総資産価値額<br>(27) - (28)                                                 | 期末関連法人株式等の帳簿価額               |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
|                                                                                                                                             | 27                                                                                                                                                        | 28                     | 29                                                                    | 30                           |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 「12」又は「25」欄                                                                                                                                 |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       | 「38」欄                        |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 保険会社の受取配当等の益金不算入の特例を適用している場合<br>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第67条の7第1項」<br>② 「区分番号」欄：「00583」<br>③ 「適用額」欄：「12」又は「25」欄の金額                                 |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 子法人株式等<br>関係法人株式等<br>その他株式等                                                                                                                 |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 特定株式投資信託の収益の分配に係る受取配当等の益金不算入の特例を適用している場合<br>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第67条の6第1項」<br>② 「区分番号」欄：「00278」<br>③ 「適用額」欄：「38」欄に「特定株式投信」と記載した銘柄の「43」欄の金額の合計額 |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 法人名 本店の所在地<br>受取配当等の額<br>される金額<br>36<br>円<br>37<br>円<br>38<br>円<br>39<br>円<br>40<br>円<br>41<br>円<br>42<br>円<br>43<br>円                      |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |
| 不算入の対象となる金額<br>(32) - (33)<br>34<br>円<br>不算入の対象となる金額<br>(35) - (36)<br>37<br>円<br>不算入の対象となる金額<br>(41) - (42)<br>43<br>円                     |                                                                                                                                                           |                        |                                                                       |                              |                                                                                                                                                           |                                                 |    |  |