

別表八の二

「12」欄に記載がある場合又は「26」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。

別表八の二 平二十九・四・一以後終了連結事業年度分

連結事業年度における受取配当等の益金不算入に関する明細書		連 結 事 業 年 度	法人名
完全子法人株式等に係る受取配当等の額 (19の計)	1	円	円
受取配当等の額 (22の計)	2		
負債利子等の額	3		
連 結 法 人 株 式 等	4		
国外支配株主等に係る負債の利子等の損金不算入額又は関連者等に係る支払利子等の損金不算入額 (別表十七(一)「35」と別表十七の二(二)「29」のうち多い金額)	5		
連結超過利子額の損金算入額 (別表十七の二(三)「10」)	6		
計 (4) - (5) + (6)	7		
総 資 産 価 額 (17の計)	8		
期末関連法人株式等の帳簿価額 (18の計)	9		
受取配当等の額から控除する負債利子等の額 $(7) \times \frac{(9)}{(8)}$	10		
その他株式等に係る受取配当等の額 (25の計)	11		
特例非支配目的株式等に係る受取配当等の額 (33の計)	12		
上記以外の株式等に係る受取配当等の額 (34の計)	13		
受取配当等の益金不算入額 $(1) + ((2) - (10)) + (11) \times 50\% + (12) \times 40\% + (13) \times 20\%$	14		
<p>「12」欄</p> <p>保険会社の連結事業年度における受取配当等の益金不算入の特例を適用している場合</p> <p>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の104第1項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「10566」</p> <p>③ 「適用額」欄：「12」欄の金額</p>		算	
前			
当期末現任額			
計			
受取配当等の額の明細			
完全子法人株式等	発行法人名	本店の所在地	受取配当等の額の計算期間
			受取配当等の額
			19
			円
			計
関連法人株式等	発行法人名	本店の所在地	受取配当等の額の計算期間
			保 有 合 計
			受取配当等の額
			左のうち益金の額に算入される金額
			20
			21
			22
			円
その他株式等	発行法人名	本店の所在地	受取配当等の額の計算期間
			保 有 合 計
			受取配当等の額
			左のうち益金の額に算入される金額
			23
			24
			25
			円
非支配目的株式等	株式等の発行法人名又は銘柄	本店の所在地	基準日
			保 有 合 計
			受取配当等の額
			左のうち益金の額に算入される金額
			特例非支配目的株式等に係る配当等の額
			左記以外の株式等に係る配当等の額
			特例非支配目的株式等に係る配当等の額
			左記以外の株式等に係る配当等の額
			特例非支配目的株式等に係る配当等の額
			左記以外の株式等に係る配当等の額
			26
			27
			28
			29
			30
			31
			32
			33
			34
			円
			計