

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。

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

別表八の二 令四・四・一以後終了連結事業年度分

連 結 事 業 年 度		結 業 年 度	法 人 名						
関 連 法 人 株 式 等	完全子法人株式等に係る受取配当等の額 (19の計)	1	円	総 資 産 価 額 (17の計)	8	円			
	受 取 配 当 等 の 額 (22の計)	2		期 末 関 連 法 人 株 式 等 の 帳 簿 価 額 (18の計)	9				
		負 債 利 子 等 の 額	3		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			
	連 結 法 人 に 支 払 う 負 債 利 子 等 の 額		4		そ の 他 株 式 等 に 係 る 受 取 配 当 等 の 額 (25の計)	11			
	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 対 象 純 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(一)「32」のうち多い金額)	5		特 例 非 支 配 目 的 株 式 等 に 係 る 受 取 配 当 等 の 額 (33の計)	12				
	連 結 超 過 利 子 額 の 損 金 算 入 額 (別表十七の二(二)「10」)	6		上 記 以 外 の 株 式 等 に 係 る 受 取 配 当 等 の 額 (34の計)	13				
	「12」欄			受 取 配 当 等 の 益 金 不 算 入 額 (3)×20%	14				
	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								
	① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の104第1項」								
	② 「区分番号」欄：「10566」								
	③ 「適用額」欄：「12」欄の金額								
	当 期 末 現 在 額				期 末 関 連 法 人 株 式 等 の 帳 簿 価 額				
	計				18				
					円				
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					
関 連 法 人 株 式 等	発 行 法 人 名	本 店	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						
			① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の103第1項」						
			② 「区分番号」欄：「10275」						
			③ 「適用額」欄：「26」欄に「特定株式投信」と記載した銘柄の「33」及び「34」欄の金額の合計額						
そ の 他 株 式 等	発 行 法 人 名	本 店 の 所 在 地	受 取 配 当 等 の 額	左 の うち 益 金 の 額 に 算 入 さ れ る 金 額	益 金 不 算 入 の 対 象 と な る 金 額				
			23	24	(23) - (24)				
			円	円	円				
計									
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 割 合	受 取 配 当 等 の 額	左 の うち 益 金 の 額 に 算 入 さ れ る 金 額	益 金 不 算 入 の 対 象 と な 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 (29) - (31)	左 記 以 外 の 株 式 等 に 係 る 配 当 等 の 額 (30) - (32)	
	26	27	28	29	30	31	32	33	34
				円	円	円	円	円	円
	計								