様式ＩＤ	NTA0VHA040010010

無国籍構成会社等又は無国籍共同支配会社等に係る会社等別国際最低課税額の計算に関する明細書

対象会計年度	・　・ ・　・	法人名	

別表二十付表三　令六・四・一以後開始対象会計年度分

構成会社等又は共同支配会社等の名称	1	D01		会社等の区分	2	Q02		1.構成会社等 2.共同支配会社等	恒久的施設等の該当・非該当	3	Q03		1.該当 2.非該当

無国籍構成会社等実効税率又は無国籍共同支配会社等実効税率が15％を下回り、かつ、個別計算所得金額がある場合

当期国際最低課税額	4	Q04									(7)に相当する金額に対して課される自国内最低課税額に係る税の額	9	Q10		Q15	
(4)に相当する金額に対して課される自国内最低課税額に係る税の額	5	Q05									(7)－(9) (マイナスの場合は0)	10	Q11		Q16	
(4)－(5) (マイナスの場合は0)	6	Q06									(10)の計	11	Q17			
対象会計年度別再計算課税額	7	Q07					Q12				別表二十付表四「8」の計	12	Q18			
(7)に係る対象会計年度	8	自	元号	年	月	日	自	元号	年	月	会社等別国際最低課税額 (6)＋(11)＋(12)	13	Q19			
		Q08					Q13									
		至	元号	年	月	日	至	元号	年	月						
		Q09					Q14									

無国籍構成会社等実効税率又は無国籍共同支配会社等実効税率が15％以上であり、かつ、個別計算所得金額がある場合

対象会計年度別再計算課税額	14	Q20					Q25				(17)の計	18	Q30	
(14)に係る対象会計年度	15	自	元号	年	月	日	自	元号	年	月	別表二十付表四「8」の計	19	Q31	
		Q21					Q26							
		至	元号	年	月	日	至	元号	年	月				
		Q22					Q27							
(14)に相当する金額に対して課される自国内最低課税額に係る税の額	16	Q23					Q28				会社等別国際最低課税額 (18)＋(19)	20	Q32	
(14)－(16) (マイナスの場合は0)	17	Q24					Q29							

個別計算所得金額がない場合

対象会計年度別再計算課税額	21	Q33					Q38				別表二十付表四「8」の計	26	Q44	
(21)に係る対象会計年度	22	自	元号	年	月	日	自	元号	年	月	永久差異調整に係る国際最低課税額	27	Q45	
		Q34					Q39							
		至	元号	年	月	日	至	元号	年	月				
		Q35					Q40				(27)に相当する金額に対して課される自国内最低課税額に係る税の額	28	Q46	
(21)に相当する金額に対して課される自国内最低課税額に係る税の額	23	Q36					Q41							
(21)－(23) (マイナスの場合は0)	24	Q37					Q42				(27)－(28) (マイナスの場合は0)	29	Q47	
(24)の計	25	Q43									会社等別国際最低課税額 (25)＋(26)＋(29)	30	Q48	