

統括会社及び被統括会社の状況等に関する明細書

事業年度又は連結事業年度	・ ・ ・ ・	法人名	()
--------------	------------	-----	-----

別表十七(三)付表二 平二十三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

統 括 会 社 の 状 況 等												
統 括 会 社 の 名 称			1		株 主 等 の 状 況	名 称	所 在 地	直接間接 の 区 分	発行済株式等 の保有割合			
本店事務 所又は主たる 所在	国 名 又 は 地 域 名		2			本 人		8	9			
	所 在 地		3					直接・間接	%			
主 たる 事 業			4					直接・間接				
事 業 年 度			5	・ ・				直接・間接				
本店所在地国における統括 業務に係る固定施設及びそ の業務に従事する者の有無			6	有 ・ 無				直接・間接				
株式等の所有を通じた関係 を記載した書類の添付			7	有 ・ 無				直接・間接				
被 統 括 会 社 の 状 況												
被 統 括 会 社 の 名 称			10		株 主 等 の 状 況	名 称 等	所 在 地 等	直接間接 の 区 分	発 行 済 議 決 権 株式等の 株式等の 保有割合 保有割合			
本店事務 所又は主たる 所在	国 名 又 は 地 域 名		11			統括会社		18	19	20		
	所 在 地		12					直接・間接	%			
事 業 年 度			13	・ ・				直接・間接				
事 業 内 容			14					直接・間接				
事業に従事する者の有無			15	有 ・ 無				直接・間接				
統括業務	業 務 の 内 容		16					直接・間接				
	支 払 対 価		17	(円)				直接・間接				
被 統 括 会 社 の 名 称			21		株 主 等 の 状 況	名 称 等	所 在 地 等	直接間接 の 区 分	発 行 済 議 決 権 株式等の 株式等の 保有割合 保有割合			
本店事務 所又は主たる 所在	国 名 又 は 地 域 名		22			統括会社		29	30	31		
	所 在 地		23					直接・間接	%			
事 業 年 度			24	・ ・				直接・間接				
事 業 内 容			25					直接・間接				
事業に従事する者の有無			26	有 ・ 無				直接・間接				
統括業務	業 務 の 内 容		27					直接・間接				
	支 払 対 価		28	(円)				直接・間接				
統 括 会 社 に 係 る 事 業 基 準 及 び 非 関 連 者 基 準 の 判 定												
事業と統括会社との 関係の保有を主たる 事業と統括会社との 関係の保有を主たる	株 式 等 の 期 末 帳 簿 価 額		32		卸と非 売業と する統 括会社 の判定 事業の	卸売業に係る販売取扱金額 又は仕入取扱金額		35				
	(32) × 50%		33			(35)のうち非関連者取引に係る 販売取扱金額又は仕入取扱金額		36				
	(32)のうち被統括会社に係る 株 式 等 の 期 末 帳 簿 価 額		34			(36)のうち被統括会社との取引に 係る販売取扱金額又は仕入取扱金額		37				

別表十七（三）付表二の記載の仕方

1 この明細書は、内国法人が措置法令第39条の17第4項《特定外国子会社等の事業の判定等》に規定する統括会社に該当する措置法第66条の6第1項《特定外国子会社等の課税対象金額等の益金算入》に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第3項の規定の適用を受ける場合又は連結法人が同令第39条の117第4項《特定外国子会社等の事業の判定等》に規定する統括会社に該当する同法第68条の90第1項《特定外国子会社等の個別課税対象金額等の益金算入》に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第3項の規定の適用を受ける場合に記載します。

なお、連結法人については、適用を受ける各連結

法人ごとにこの明細書を作成し、その連結法人の法人名を「法人名」のかっこの中に記載してください。

2 各欄中金額を記載するものにあつては、「支払対価17」のかっこ書及び「支払対価28」のかっこ書を除き、統括会社又は被統括会社の会計帳簿の作成に当たり使用している外国通貨表示の金額により記載します。この場合、その通貨の単位を表示してください。

3 この明細書には、措置法規則第22条の11第4項第4号又は第22条の76第4項第4号《特定外国子会社等の課税対象金額等の益金算入の場合の添付書類等》に規定する関係を系統的に図示した書類を添付してください。