外国金融子会社等以外の部分対象外国関係会社に
係る特定所得の金額の計算等に関する明細書

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

外国金融子会社等以外の部分 対象外国関係会社の名称	1	事業年度	2	・ ・
------------------------------	---	------	---	--------

特 定 所 得 の 金 額 の 計 算

固 定 資 産 の 貸 付 け に 係 る 収 益	固定資産（無形資産等を除く。）の 貸付けによる対価の額の合計額	3	無 形 資 産 等 の 譲 渡 損 益	無形資産等の譲渡に係る対価の額の合計額	23	
	(3)のうち主としてその本店所在地において 使用に供される固定資産（不動産及び不動産 の上に存する権利を除く。）の貸付けによる 対価の額（(6)に該当するものを除く。）	4		(23)のうち部分対象外国関係会社が自ら 行った研究開発の成果に係る無形 資産等の譲渡に係る対価の額	24	
	(3)のうちその本店所在地にある不動産及び 不動産の上に存する権利の貸付けによる 対価の額（(6)に該当するものを除く。）	5		(23)のうち部分対象外国関係会社が 取得をしその事業の用に供する無形 資産等の譲渡に係る対価の額	25	
	(3)のうち一定の要件を満たす部分対象外国 関係会社が行う固定資産の貸付けによる対価の額	6		(23) - ((24) + (25))	26	
	(3) - ((4) + (5) + (6))	7		(23)に係る原価の額の合計額	27	
	(7)に係る直接費用の額の合計額（(9) に該当するものを除く。）	8		(27)のうち部分対象外国関係会社が自ら 行った研究開発の成果に係る無形 資産等の譲渡に係る対価の額に係る 原価の額の合計額	28	
	(7)に係る償却費の額	9		(27)のうち部分対象外国関係会社が 取得をしその事業の用に供する無形 資産等の譲渡に係る対価の額に係る 原価の額の合計額	29	
	(8) + (9)	10		(26)に係る直接費用の額の合計額	30	
	(7) - (10) (マイナスの場合は0)	11		(26) - ((27) - (28) - (29)) + (30)	31	
	償却費計算上の適用法令	12		本邦法令・外国法令		
	無形資産等の使用料の合計額	13		異 常	税引後当期利益の額	32
	(13)のうち部分対象外国関係会社が自ら 行った研究開発の成果に係る無形 資産等の使用料	14		所 得 控 除 の 金 額 得	(別表十七(三の九)「10」+「22」+「30」 +「33」-「36」+「41」+「48」+「51」 +「61」)+(3)+(13)+(23)-(27))	33
(13)のうち部分対象外国関係会社が取得をし その事業の用に供する無形 資産等の使用料	15	(32) - (33) (マイナスの場合は0)	34			
(13)のうち部分対象外国関係会社が使用を許諾 されその事業の用に供する無形 資産等の使用料	16	総資産の帳簿価額	35			
(17)に係る直接費用の額の合計額（(19) に該当するものを除く。）	18	人件費の額	36			
(17)に係る償却費の額	19	減価償却費の累計額	37			
(18) + (19)	20	((35) + (36) + (37)) × 50%	38			
(17) - (20) (マイナスの場合は0)	21	(34) - (38) (マイナスの場合は0)	39			
償却費計算上の適用法令	22	本邦法令・外国法令				

部 分 適 用 対 象 損 失 額 の 内 訳

事業年度	控除未済部分適用対象損失額	当期控除額	翌期繰越額 (40) - (41)
・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ 計	40	41	42
当期分			
合計			

別表十七の九付表 平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分