

特定外国子会社等の判定に関する明細書

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

外国関係会社 の名称	1	外国関係会社の事業年度	2	・ ・ ・ ・
		本店所在地国における法人の 所得に対する税の有無	3	有 ・ 無

所得に対する租税の負担割合の計算

所得 の 金 額 算 算 の 計 算	当期の 所得 金額	当期の決算上の利益 又は欠損の額	4		本店 所在 地 国 の 外 国 法 人 税 の 額 の 計 算	実際に納付する 外国法人税の額	16	
		本店所在地国における 課税所得金額	5			所得の額に応じて税率が 高くなる場合に納付した ものとみなされる税額	17	() %
		非課税所得の金額	6			納付したものとみなして 本店所在地国の外国法人税 の額から控除される額	18	
		損金の額に算入した 支払配当等の額	7			減免された外国法人税の額の うち租税条約の規定により納 付したものとみなされるもの	19	
		損金の額に算入した 外国法人税の額	8			本店所在地国外において 納付する外国法人税の額	20	
		保険準備金繰入限度超過額	9			租 税 の 額 ((16)から(20)までの合計額)	21	
		保険準備金取崩不足額	10			所得に対する租税の負担割合 $\frac{(21)}{(15)}$	22	%
		小 計	11			(15)が零又は欠損金額となる場合には、 その行う主たる事業に係る収入金額から 所得が生じたとした場合に適用される税率	23	
		(6)のうち配当等の額	12					
		益金の額に算入した 還付外国法人税の額	13					
	小 計	14						
	所得の金額 (5) + (11) - (14)	15						

株式等の保有割合

欠損金額の内訳

氏名又は名称	直接間接 の区分	発行済 株式等 の割合	議決権 又は株 有割合	請求権 又は株 有割合	事業年度	控除未済	当期控除額	翌期繰越額 (28) - (29)
						28	29	30
同族株主 グループ	本人		%	%	・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
	計				・ ・ ・ ・			
その他の 内国法人 及び居住 者等		直接・間接			・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
		直接・間接			・ ・ ・ ・			
	計				計			
合 計					合 計			

御注意 この明細書の各欄中金額を記載するものにあつては、その金額に係る通貨の単位を表示してください。