

受取配当等の益金不算入に関する明細書

|      |   |   |     |
|------|---|---|-----|
| 事業年度 | ： | ： | 法人名 |
|------|---|---|-----|

別表八(一)  
令五・四・一以後終了事業年度分

|                                                                                                                                                       |                                                       |    |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----|---|---|-------------------------------------------------------------------------|---|----|--------|---|
| 完全子法人株式等に係る受取配当等の額<br>(9の計)                                                                                                                           |                                                       | 1  | 円 |   | 非支配目的株式等に係る受取配当等の額<br>(33の計)                                            |   | 4  | 円      |   |
| 関連法人株式等に係る受取配当等の額<br>(16の計)                                                                                                                           |                                                       | 2  |   |   | 受取配当等の益金不算入額<br>(1) + ((2) - (20の計)) + (3) × 50% + (4) × (20%<br>又は40%) |   | 5  |        |   |
| その他株式等に係る受取配当等の額<br>(26の計)                                                                                                                            |                                                       | 3  |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 受 取 配 当 等 の 額 の 明 細                                                                                                                                   |                                                       |    |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 完全子法人株式等                                                                                                                                              | 法人名                                                   | 6  |   |   |                                                                         |   |    |        | 計 |
|                                                                                                                                                       | 本店の所在地                                                | 7  |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額の計算期間                                          | 8  | ： | ： | ：                                                                       | ： | ：  | ：      |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額                                               | 9  | 円 | 円 | 円                                                                       | 円 | 円  | 円      |   |
| 関連法人株式等                                                                                                                                               | 法人名                                                   | 10 |   |   |                                                                         |   |    |        | 計 |
|                                                                                                                                                       | 本店の所在地                                                | 11 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額の計算期間                                          | 12 | ： | ： | ：                                                                       | ： | ：  | ：      |   |
|                                                                                                                                                       | 保有割合                                                  | 13 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額                                               | 14 | 円 | 円 | 円                                                                       | 円 | 円  | 円      |   |
|                                                                                                                                                       | 同上のうち益金の額に算入される金額                                     | 15 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 益金不算入の対象となる金額<br>(14) - (15)                          | 16 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | (34)が「不適用」の場合又は別表八(一)付表「13」が「非該当」の場合<br>(16) × 0.04   | 17 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 同上以外の場合                                                                                                                                               | (16)<br>(16の計)                                        | 18 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 支払利子等の10%相当額<br>(((38) × 0.1)又は(別表八(一)付表「14」) × (18)) | 19 | 円 | 円 | 円                                                                       | 円 | 円  |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額から控除する支払利子等の額<br>(17)又は(19)                    | 20 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| その他株式等                                                                                                                                                | 法人名                                                   | 21 |   |   |                                                                         |   |    |        | 計 |
|                                                                                                                                                       | 本店の所在地                                                | 22 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 保有割合                                                  | 23 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額                                               | 24 | 円 | 円 | 円                                                                       | 円 | 円  |        |   |
|                                                                                                                                                       | 同上のうち益金の額に算入される金額                                     | 25 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 益金不算入の対象となる金額<br>(24) - (25)                                                                                                                          | 26                                                    |    |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 非支配目的株式等                                                                                                                                              | 法人名又は銘柄                                               | 27 |   |   |                                                                         |   |    |        | 計 |
|                                                                                                                                                       | 本店の所在地                                                | 28 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 基準日等                                                  | 29 | ・ | ・ | ・                                                                       | ・ | ・  | ・      |   |
|                                                                                                                                                       | 保有割合                                                  | 30 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
|                                                                                                                                                       | 受取配当等の額                                               | 31 | 円 | 円 | 円                                                                       | 円 | 円  | 円      |   |
|                                                                                                                                                       | 同上のうち益金の額に算入される金額                                     | 32 |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 益金不算入の対象となる金額<br>(31) - (32)                                                                                                                          | 33                                                    |    |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 支 払 利 子 等 の 額 の 明 細                                                                                                                                   |                                                       |    |   |   |                                                                         |   |    |        |   |
| 令第19条第2項の規定による支払利子控除額の計算                                                                                                                              |                                                       |    |   |   |                                                                         |   | 34 | 適用・不適用 |   |
| 当期に支払う利子等の額                                                                                                                                           |                                                       | 35 | 円 |   | 超過利子額の損金算入額<br>(別表十七(二の三)「10」)                                          |   | 37 | 円      |   |
| 国外支配株主等に係る負債の利子等の損金不算入額、対象純支払利子等の損金不算入額又は恒久的施設に帰せられるべき資本に対応する負債の利子の損金不算入額<br>(別表十七(一)「35」と別表十七(二の二)「29」のうち多い金額)又は(別表十七(二の二)「34」と別表十七(二の二)「17」のうち多い金額) |                                                       | 36 |   |   | 支払利子等の額の合計額<br>(35) - (36) + (37)                                       |   | 38 |        |   |