

外国金融子会社等に係る金融子会社等部分適用対象金額及び特定所得の金額等の計算に関する明細書

事業年度	.	.	法人名	
外 国 金 融 子 会 社 等 の 名 称	1		事 業 年 度	2
外 国 金 融 子 会 社 等 の 区 分	3		外 国 金 融 機 関	・ 外 国 金 融 持 株 会 社 等
金融子会社等部分適用対象金額及び金融子会社等部分課税対象金額の計算				
(40) + (別表十七(三)の四)付表「11」+「42」	4		(4) + (7)	8
別表十七(三)の四)付表「21」(マイナスの場合は0)	5		金融子会社等部分適用対象金額((8)と(31)のいずれか多い金額)	9
金融子会社等部分適用対象損失額の当期控除額(別表十七(三)の四)付表「44の計」)	6		請求権等勘案合算割合	10 %
(5) - (6)	7		金融子会社等部分課税対象金額(9) × (10)	11 (円)
特 定 所 得 の 金 额 の 計 算				
外 国 金 融 子 会 社 等 に 係 る 異 常 な 水 準 の 資 本 に 係 る 所 得	12	外 係 国 る 金 所 融 得 子 会 社 等 に 係 る 異 常 な 水 準 の 資 本 に 係 る 固 定 資 產 の 貸 付 け に 係 る 収 益	親 会 社 等 の 自 己 資 本 利 益 率	親会社等事業年度の税引後当期利益の額
事業年度終了時における貸借対照表に計上されている総資産の帳簿価額				26
事業年度終了時における貸借対照表に計上されている総負債の帳簿価額	13			27
(12) - (13)(マイナスの場合は0)	14			28
事業年度終了時における貸借対照表に計上されている利益剰余金の額(零を下回る場合はその零を下回る額)	15			(27) - (28)(マイナスの場合は0)
当該事業年度以前の各事業年度において利益剰余金の額を減少して資本金の額等を増加した場合のその増加した金額	16			29
事業年度終了時における貸借対照表に計上されている特定外国金融機関の株式等及び他の外国金融持株会社等の株式等の帳簿価額	17			30 %
外国金融機関である場合(14) - ((15) + (16))(マイナスの場合は0)	18			31
外国金融持株会社等である場合(14) - ((15) + (16) + (17))(マイナスの場合は0)	19			32
事業年度終了時における貸借対照表に計上されている総資産の帳簿価額(12)	20			33
再保険契約に伴い積み立てないこととした責任準備金に相当するものの額及び支払準備金に相当するものの額の合計額	21			34
(20)又は((20)+(21))	22			35
(18)又は(19) (22)	23	%		36
本店所在地国の法令に基づき下回ることのできない資本の額の2倍に相当する金額	24			37
((18)又は(19)) - (24)(マイナスの場合は0)	25			38
				39
				40
				41 債却費計算上の適用法令
				本邦法令・外国法令