

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

所得金額の計算	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 本店所在地国 の外国法人税の額	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	発行済株式等保有割合	議決権等保有割合	請求権等保有割合	事業年度	控除未済額	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			・ ・			
		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。