

受取配当等の益金不算入に関する明細書

当年度実績により負債利子等の額を計算する				当年度実績による場合の総資産価額等の計算			
区分	項目	計算式	単位	区分	項目	計算式	単位
	完全子法人株式等に係る受取配当等の額 (別表八(一)付表一「9の計」)	1	円				
関連法人株式等の株額	受取配当等の額 (別表八(一)付表一「16の計」又は「20の計」)	2		受取配当等の額 (別表八(一)付表一「16の計」)	15		
	当期に支払う負債利子等の額	3		当期に支払う負債利子等の額	16		
	連結法人に支払う負債利子等の額	4		国外支配株主等に係る負債の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 (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」と別表十七の三(二)「17」のうち多い金額)	17		
	超過利子額の損金算入額 (別表十七(二)の三「10」)	6		超過利子額の損金算入額 (別表十七(二)の三「10」)	18		
	計 (3) - (4) - (5) + (6)	7		計 (16) - (17) + (18)	19		
	総資産価額 (29の計)	8		平成27年4月1日から平成29年3月31日までの間に開始した各事業年度の負債利子等の額の合計額	20		
	期末関連法人株式等の帳簿価額 (30の計)	9		同上の各事業年度の関連法人株式等に係る負債利子等の額の合計額	21		
	受取配当等の額から控除する負債利子等の額 $(7) \times \frac{(9)}{(8)}$	10		負債利子控除割合 $\frac{(21)}{(20)}$ (小数点以下3位未満切捨て)	22		
				受取配当等の額から控除する負債利子等の額 $(19) \times (22)$	23		円
		その他株式等に係る受取配当等の額 (別表八(一)付表一「26の計」)	11		その他株式等に係る受取配当等の額 (別表八(一)付表一「26の計」)	24	
	非支配目的株式等に係る受取配当等の額 (別表八(一)付表一「33の計」)	12		非支配目的株式等に係る受取配当等の額 (別表八(一)付表一「33の計」)	25		
	受取配当等の益金不算入額 $(1) + ((2) - (10)) + (11) \times 50\% + (12) \times (20\% \text{又は} 40\%)$	13		受取配当等の益金不算入額 $(14) + ((15) - (23)) + (24) \times 50\% + (25) \times (20\% \text{又は} 40\%)$	26		
前期末現在額			円			円	
当期末現在額							
計							

【No.57】 通算グループ内のいずれかの法人が支払利子等の控除額の特例計算の適用を受ける場合、別表八(一)付表一及び付表二を作成・添付していますか(自己において、支払利子合計額及び適用関連法人配当等の額がない場合を除きます。)

【No.4】 当事業年度に適用される別表を使用していますか。

別表八(一)
令四・四・一以後終了事業年度分