

特定課税対象金額等がある場合の外国法人から受ける配
当等の益金不算入額等の計算に関する明細書

事 業 年 度		・ ・		法人名							
外 国 法 人 の 名 称		1			本主務在 店た所 又るの は事所		国 名 又 は 地 域 名	3			
外 国 法 人 の 事 業 年 度		2	・ ・		所 在 地		4				
支 払 義 務 確 定 口		5	・ ・		・ ・		・ ・		計		
支払義務確定口までの保有期間		6									
発行済株式等の保有割合		7									
発行済株式等の通算保有割合		8									
剰余金の配当等の額		9									
(9)に係る外国源泉税等の額		10									
(9)配るが当場損に合 金該算入す		(9)のうち外国子会社配当益金不 算入の対象とならない損金算入配 当等の額 (別表八(二)「16」)	11								
		外国子会社配当益金不算入の対象 となる剰余金の配当等の額 (9) - (11)	12								
特 定 課 税 対 象 金 額		(31)の合計	(17)の①	(17)							
(9)又は(12))と(13)のうち少ない金額		14									
差 引 (13) - (14)		15									
(11)と(15)のうち少ない金額		16									
差 引 (15) - (16)		17 ①	②		③						
間 接 特 定 課 税 対 象 金 額		(別表十七(三の八)「23」)	(22)の①	(22)の②		(22)の③					
(9)又は(12))と(18)のうち少ない金額		19									
差 引 (18) - (19)		20									
(11)と(20)のうち少ない金額		21									
差 引 (20) - (21)		22 ①	②		③						
益金 不算入 額の計 算		損金算入配当以外の外国子会社配当に 係る益金不算入額 (14) × 5% + (19) × 5%	23	(円)		(円)	(円)	(円)			
		損金算入配当 (14) × 5% + (19) × 5%	24	(円)		(円)	(円)	(円)			
		(16) + (21)	25	(円)		(円)	(円)	(円)			
		益 金 不 算 入 額 (24) + (25)	26	(円)		(円)	(円)	(円)			
		上記以外の配当に係る益金不算入額 (14) + (19)	27	(円)		(円)	(円)	(円)	(円)	円	
(23)及び(24)に係る外国源泉税等の額 (10) × $\frac{(14)+(19)}{(9)}$		28	(円)		(円)	(円)	(円)				
特 定 課 税 対 象 金 額		29			%		当 期 発 生 額 (別表十七(三の)「26」、別表十七(三の 三)「7」又は別表十七(三の四)「9」) × (29)	30			
事 業 年 度		前 期 繰 越 額 又 は 当 期 発 生 額		当 期 控 除 額		翌 期 繰 越 額 (31) - (32)		33			
31		32		33							
・ ・											
・ ・											
・ ・											
・ ・											
・ ・											
・ ・											
・ ・											
・ ・											
計											
当 期 分		(30)									
合 計											

別表十七(三)の七
令六・四・一以後終了事業年度分

【No.86】 5 欄は、当事業年度中の日付となっていますか。

【No. 3】当事業年度に適用される
別表を使用していますか。