

第六号様式別表五の二の四(用紙日本産業規格A4)(第五条関係)

特定子会社の株式等に係る控除額に関する計算書

		法人名	
区 分	当 該 事 業 年 度	前 事 業 年 度	
事業年度	・ ・ ・ ・	・ ・ ・ ・	
総資産の帳簿価額	① 円	⑤ 円	
特定子会社に対する貸付金及び保有する特定子会社の発行する社債の金額等	②	⑥	
総資産価額 (①－②)又は(⑤－⑥)	③	⑦	
特定子会社の株式等の帳簿価額 ⑬又は⑭	④	⑧	
総資産価額に占める特定子会社の株式等の帳簿価額の割合 (④＋⑧)／(③＋⑦)	⑨	%	
特定子会社の株式等に係る控除額 別表5の2⑭×(④＋⑧)／(③＋⑦)	⑩	円	

特 定 子 会 社 の 明 細								
当 該 事 業 年 度								
特 定 子 会 社 の 名 称 及 び 所 在 地	特 定 子 会 社 の 発 行 済 株 式 等 の 総 数 ⑪	特 定 子 会 社 が 保 有 す る 自 己 株 式 等 の 数 ⑫	直 接 又 は 間 接 に 保 有 す る 株 式 等 の 数 ⑬	持 株 割 合 ⑬／〔⑪－⑫〕	直 接 に 保 有 す る 特 定 子 会 社 株 式 等 の 帳 簿 価 額	特 定 子 会 社 に 対 す る 貸 付 金 額 及 び 保 有 す る 特 定 子 会 社 の 発 行 す る 社 債 の 金 額		
						特 定 子 会 社 に 対 す る 貸 付 金 額 ⑭	保 有 す る 特 定 子 会 社 発 行 社 債 の 金 額 ⑮	⑭＋⑮
				%	円	円	円	円
計					⑯			

前 事 業 年 度								
特 定 子 会 社 の 名 称 及 び 所 在 地	特定子会社 の発行済株 式等の総数 ⑰	特定子会社 が保有する 自己株式等 の数 ⑱	直接又は間 接に保有す る株式等 の数 ⑲	持株割合 ⑲／〔⑰－⑱〕	直接に保有 する特定子 会社株式等 の帳簿価額	特定子会社に対する貸付金額及び保有 する特定子会社の発行する社債の金額		
						特定子会社 に対する貸 付金額 ⑳	保有する特 定子会社発 行社債の金 額 ㉑	㉒＋㉑
				%	円	円	円	円
計					㉒			

第6号様式別表5の2の4記載要領

- 1 この計算書は、法第72条の21第6項の規定の適用を受ける内国法人が記載し、第6号様式別表5の2に併せて提出すること。
- 2 「特定子会社に対する貸付金及び保有する特定子会社の発行する社債の金額等」の各欄は、各事業年度に係る政令第20条の2の23各号に掲げる金額がある場合に、同条第1号から第5号までに掲げる金額の合計額を記載すること。この場合において、当該各号(第5号を除く。)に掲げる金額の計算に関する明細書を添付すること。
- 3 出資関係図(特定子会社となる法人に対する持株割合を記載した出資関係図)を添付すること。