

○レコードの内容及び留意事項【別表八(一)受取配当等の益金不算入に関する明細書】(令和5年4月1日以後終了事業年度分)

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
1	フォーマット区分	半角	6文字	○完全子法人株式等は、「0801-1」を記録してください。 ○関連法人株式等は、「0801-2」を記録してください。 ○その他株式等は、「0801-3」を記録してください。 ○非支配目的株式等は、「0801-4」を記録してください。
フォーマット区分が「0801-1」(完全子法人株式等)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	「完全子法人株式等」の法人名	全角	30文字以内	
3	「完全子法人株式等」の本店の所在地	全角	100文字以内	
4	「完全子法人株式等」の 受取配当等の額の計算期間 (自)	元号	半角 1文字	○「完全子法人株式等」の受取配当等の額の計算期間の開始日を記録してください。 ○元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目とし、各項目2文字以内で記録してください。 (例)「令和3年4月1日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
5		年	半角 2文字以内	
6		月	半角 2文字以内	
7		日	半角 2文字以内	
8	「完全子法人株式等」の 受取配当等の額の計算期間 (至)	元号	半角 1文字	○「完全子法人株式等」の受取配当等の額の計算期間の終了日を記録してください。 ○元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目とし、各項目2文字以内で記録してください。 (例)「令和3年4月1日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
9		年	半角 2文字以内	
10		月	半角 2文字以内	
11		日	半角 2文字以内	
12	「完全子法人株式等」の受取配当等の額	半角	16文字以内	
フォーマット区分が「0801-2」(関連法人株式等)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	「関連法人株式等」の法人名	全角	30文字以内	
3	「関連法人株式等」の本店の所在地	全角	100文字以内	
4	「関連法人株式等」の 受取配当等の額の計算期間 (自)	元号	半角 1文字	○「関連法人株式等」の受取配当等の額の計算期間の開始日を記録してください。 ○元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目とし、各項目2文字以内で記録してください。 (例)「令和3年4月1日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
5		年	半角 2文字以内	
6		月	半角 2文字以内	
7		日	半角 2文字以内	
8	「関連法人株式等」の	元号	半角 1文字	○「関連法人株式等」の受取配当等の額の計算期間の終了日を記録してください。
9		年	半角 2文字以内	

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
10	受取配当等の額の計算期間 (至)	月	半角 2文字以内	○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目とし、各項目 2文字以内で記録してください。 (例)「令和3年4月1日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
11		日	半角 2文字以内	
12	「関連法人株式等」の保有割合	全角	10文字以内	
13	「関連法人株式等」の受取配当等の額	半角	16文字以内	
14	「関連法人株式等」の同上のうち益金の額に算入される金額	半角	16文字以内	
15	「関連法人株式等」の益金不算入の対象となる金額	半角	16文字以内	項番 13 から項番 14 を差し引いた額を記録してください。
16	「関連法人株式等」の(34)が「不適用」の場合又は別表八(一)付表「13」が「非該当」の場合	半角	16文字以内	項番 15×0.04 の額を記録してください。
17	「関連法人株式等」の(16)／(16の計)	半角	整数は 2文字以内・小数は 4文字以内	1 を超える場合は「1」と記録することに留意してください。 (例) 0.501 (50.1%) の場合 → 0.501
18	「関連法人株式等」の支払利子等の10%相当額	半角	16文字以内	
19	「関連法人株式等」の受取配当等の額から控除する支払利子等の額	半角	16文字以内	項番 16 又は項番 18 の額を記載してください。
フォーマット区分が「0801-3」(その他株式等)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	「その他株式等」の法人名	全角	30文字以内	
3	「その他株式等」の本店の所在地	全角	100文字以内	
4	「その他株式等」の保有割合	全角	10文字以内	
5	「その他株式等」の受取配当等の額	半角	16文字以内	
6	「その他株式等」の同上のうち益金の額に算入される金額	半角	16文字以内	
7	「その他株式等」の益金不算入の対象となる金額	半角	16文字以内	項番 5 から項番 6 を差し引いた額を記録してください。
フォーマット区分が「0801-4」(非支配目的株式等)の場合				

項番	項目名	入力文字基準		留意事項	
2	「非支配目的株式等」の法人名又は銘柄	全角	30文字以内		
3	「非支配目的株式等」の本店の所在地	全角	100文字以内		
4	「非支配目的株式等」の基準日等	元号	半角	元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目とし、各項目2文字以内で記録してください。 (例)「令和3年4月1日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」	
5		年	半角		2文字以内
6		月	半角		2文字以内
7		日	半角		2文字以内
8	「非支配目的株式等」の保有割合	全角	10文字以内		
9	「非支配目的株式等」の受取配当等の額	半角	16文字以内		
10	「非支配目的株式等」の同上のうち益金の額に算入される金額	半角	16文字以内		
11	「非支配目的株式等」の益金不算入の対象となる金額	半角	16文字以内	項番9から項番10を差し引いた額を記録してください。	