

○ 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6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	

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
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	
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	

項番	項目名		入力文字基準		留意事項
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	1 文字	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	

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
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。