

○ レコードの内容及び留意事項【別表六の二(一) 連結事業年度における所得税額の控除に関する明細書】(平成30年4月1日以後終了連結事業年度分)

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	9文字	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 個別法による場合は、「06-0201-1」を記録してください。</li> <li>○ 銘柄別簡便法による場合は、「06-0201-2」を記録してください。</li> <li>○ その他に係る控除を受ける所得税額の明細の場合は、「06-0201-3」を記録してください。</li> <li>○ 個別帰属額計算の場合は、「06-0201-4」を記録してください。</li> </ul>
フォーマット区分が「06-0201-1」(個別法による場合)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	銘柄	全角	15文字以内	
3	収入金額	半角	16文字以内	
4	所得税額	半角	16文字以内	
5	配当等の計算期間	半角	3文字以内	
6	(9)のうち元本所有期間	半角	3文字以内	項番5のうち元本所有期間を記録してください。
7	所有期間割合	半角	整数は2文字以内・小数は4文字以内	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 項番5/項番6の割合を記録してください。</li> <li>○ 小数点以下第3位未満は切り上げることに留意してください。 (例) 0.5012(50.12%)の場合 → 0.502</li> </ul>
8	控除を受ける所得税額	半角	16文字以内	項番4×項番7の額を記録してください。
フォーマット区分が「06-0201-2」(銘柄別簡便法による場合)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	銘柄	全角	15文字以内	銘柄別簡便法による場合の配当等の銘柄を記録してください。
3	各連結法人の収入金額の合計額	半角	16文字以内	
4	各連結法人の所得税額の合計額	半角	16文字以内	
5	各連結法人の配当等の計算期末の所有元本数等の合計	半角	15文字以内	
6	各連結法人の配当等の計算期首の所有元本数等の合計	半角	15文字以内	
7	$((15)-(16))/2$ 又は12	半角	15文字以内	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ (項番5-項番6)/2又は12を記録してください。</li> <li>○ マイナスの場合は「0」と記録することに留意してください。</li> </ul>
8	所有元本割合	半角	整数は2文字以内・小数は4文字以内	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ (項番6+項番7)/項番5の割合を記録してください。</li> <li>○ 小数点以下第3位未満は切り上げることに留意してください。また、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) 0.5012(50.12%)の場合 → 0.502</li> </ul>
9	控除を受ける所得税額	半角	16文字以内	項番4×項番8の額を記録してください。
フォーマット区分が「06-0201-3」(その他に係る控除を受ける所得税額の明細)の場合				
項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	支払者の氏名又は法人名	全角	30文字以内	
3	支払者の住所又は所在地	全角	100文字以内	
4	支払を受けた年月日	元号	半角	1文字

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
5	支払を受けた年月日	年	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、それぞれ別項目で2文字以内で記録してください。 (例)「平成30年4月1日 → 4,30,04,01又は4,30,4,1」
6		月	半角 2文字以内	
7		日	半角 2文字以内	
8	収入金額	半角	16文字以内	
9	控除を受ける所得税額	半角	16文字以内	
10	参考	全角	30文字以内	

フォーマット区分が「06-0201-4」(個別帰属額の計算)の場合

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	銘柄等	全角	15文字以内	
3	(12)のうち当該連結法人に帰せられる所得税額	半角	16文字以内	フォーマット区分「06-0201-1」の項番8のうち当該連結法人に帰せられる所得税額を記録してください。
4	(14)のうち当該連結法人に帰せられる所得税額	半角	16文字以内	フォーマット区分「06-0201-2」の項番4のうち当該連結法人に帰せられる所得税額を記録してください。
5	(24)×(19)／(14)	半角	16文字以内	項番4×フォーマット区分「06-0201-2」の項番9／フォーマット区分「06-0201-2」の項番4の額を記録してください。
6	配当等以外に係る控除を受ける所得税額のうち当該連結法人に帰せられる所得税額	半角	16文字以内	