別表十七（三）付表二　統括会社及び被統括会社の状況等に関する明細書

事業年度又は連結事業年度	・　・ ・　・	法人名	

統括会社の状況等

統括会社の名称		1		株主等の状況	名称	所在地	直接間接の区分	発行済株式等の保有割合
本はる所在店主事の又た務所	国名又は地域名	2					7	8
	所在地	3			本人		直接・間接	%
事業年度		4	・　・ ・　・				直接・間接	
本店所在地国における統括業務に係る固定施設及びその業務に従事する者の有無		5	有・無				直接・間接	
株式等の所有を通じた関係を記載した書類の添付		6	有・無				直接・間接	
							直接・間接	

被統括会社の状況

被統括会社の名称		9		株主等の状況	名称等	所在地等	直接間接の区分	発行済株式等の保有割合	議決権株式等の保有割合
所在地		10					16	17	18
事業年度		11	・　・ ・　・		統括会社		直接・間接	%	%
事業内容		12					直接・間接		
事業に従事する者の有無		13	有・無				直接・間接		
統括業務	業務の内容	14					直接・間接		
	支払対価	15	（　円）				直接・間接		

被統括会社の名称		19		株主等の状況	名称等	所在地等	直接間接の区分	発行済株式等の保有割合	議決権株式等の保有割合
所在地		20					26	27	28
事業年度		21	・　・ ・　・		統括会社		直接・間接	%	%
事業内容		22					直接・間接		
事業に従事する者の有無		23	有・無				直接・間接		
統括業務	業務の内容	24					直接・間接		
	支払対価	25	（　円）				直接・間接		

統括会社に係る事業基準及び非関連者基準の判定

統括会社の事業基準の判定 株式等の保有を主たる事業とする	株式等の期末帳簿価額	29		会社の非関連者基準の判定 卸売業を主たる事業とする統括	卸売業に係る販売取扱金額又は仕入取扱金額	32	
	(29)×50%	30			(32)のうち非関連者取引に係る販売取扱金額又は仕入取扱金額	33	
	(29)のうち被統括会社に係る株式等の期末帳簿価額	31			(33)のうち被統括会社との取引に係る販売取扱金額又は仕入取扱金額	34	

（用紙の大きさは、日本工業規格Ａ４）

別表十七（三）付表二　記載要領

この表は、内国法人が租税特別措置法施行令第39条の17第３項（特定外国子会社等の事業の判定等）に規定する統括会社に該当する租税特別措置法第66条の６第１項（特定外国子会社等の課税対象金額等の益金算入）に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第３項の規定の適用を受ける場合又は連結法人が同令第39条の117第３項（特定外国子会社等の事業の判定等）に規定する統括会社に該当する同法第68条の90第１項（特定外国子会社等の個別課税対象金額等の益金算入）に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第３項の規定の適用を受ける場合に記載すること。この場合において、租税特別措置法施行規則第22条の11第４項第４号又は第22条の76第４項第４号（特定外国子会社等の課税対象金額等の益金算入の場合の添付書類等）に規定する関係を系統的に図示した書類を添付すること。