

## 특정외국법인의 유보소득 합산과세 적용범위 판정 명세서 자료

|     |         |  |  |      |  |
|-----|---------|--|--|------|--|
| 신고인 | 상호(법인명) |  |  | 사업연도 |  |
|     | 사업자등록번호 |  |  |      |  |

[단위: 특정외국법인 소재지국(거주지국) 통화], 통화종류:

|                                                            |                              |                          |        |   |                        |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|---|------------------------|
| 특정외국법인명                                                    |                              |                          |        |   |                        |
| 실질적인 사업의 명세                                                |                              | 고정시설의 종류                 |        |   |                        |
|                                                            |                              | 고정시설에서 수행한 업태·종목         |        |   |                        |
|                                                            |                              | ① 총거래금액                  | 수입금액   |   |                        |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   |                        |
| 「국제조세조정에 관한 법률」<br>제29조제1항제1호 각 목의 사업                      | 거래기준<br>(③ > 50%)            | 사업의 종류                   | ② 거래금액 |   | ③ 총거래금액 대비 비율<br>(②/①) |
|                                                            |                              | 1.                       | 수입금액   |   | %                      |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   | %                      |
|                                                            |                              | 2.                       | 수입금액   |   | %                      |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   | %                      |
|                                                            |                              | 3.                       | 수입금액   |   | %                      |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   | %                      |
|                                                            |                              | 소계                       | 수입금액   |   | %                      |
|                                                            | 매입원가                         |                          |        | % |                        |
|                                                            | 특수관계인과의<br>거래기준<br>(⑥ > 50%) | 대상 거래의 종류                |        |   |                        |
|                                                            |                              | ④ 대상 거래의 합계<br>금액        | 수입금액   |   |                        |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   |                        |
|                                                            |                              | ⑤ 특수 관계인과의<br>거래 금액      | 수입금액   |   |                        |
|                                                            |                              |                          | 매입원가   |   |                        |
|                                                            |                              | ⑥ 특수 관계인과의<br>거래 비율(⑤/④) | 수입금액   |   |                        |
|                                                            | 매입원가                         |                          |        |   |                        |
| 「국제조세조정에 관한 법률」<br>제28조제3호 및 제29조제1항제2<br>호의 사업기준(⑨ > 50%) |                              | 주된 사업의 종류                |        |   |                        |
|                                                            |                              | ⑦ 총수입금액                  |        |   |                        |
|                                                            |                              | ⑧ 주된 사업 수입금액             |        |   |                        |
|                                                            |                              | ⑨ 주된 사업 비율(⑦/⑧)          |        | % |                        |