別表六(四) 令五・四・一以後終了事業年度分

控除対象外国法人税額に関する明細書

事業年度	・・ ・・	法人名	

国名			1					
所得の種類			2					
税種目			3					
納付確定日（納付すべき日）又は納付日			4	・・	・・	・・	・・	・・
源泉・申告・賦課の区分			5	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦
事業年度又は計算期間			6	・・ ・・	・・ ・・	・・ ・・	・・ ・・	・・ ・・
納付外国法人税額	課税標準		7					
	税率（%）		8					
	税額 (7)×(8)		9					
	税額控除額		10					
	納付すべき税額 (9)－(10)		11					
みなし納付外国法人税額	みなし納付の基礎となる条約及び相手国の法令の根拠規定		12					
	(12)としての規定の適用がないものとした場合の外国法人税額	課税標準	13					
		税率（%）	14					
		税額 (13)×(14)	15					
		税額控除額	16					
		納付すべき税額 (15)－(16)	17					
	納付したとみなされる外国法人税額 (17)－(11)		18					
控除対象外国法人税額	外国法人税額の合計 (11)＋(18)		19					
	控除対象外国法人税額 ((((7)又は(13))×35%)と(19)のうち少ない金額)		20					
	納付分	(11)と(20)のうち少ない金額	21	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）
	みなし納付分	(20)－(21)	22	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）
外国法人税額が異動した場合	納付分	増額又は減額前の事業年度の(21)の金額	23					
		(21)≧(23)の場合 (21)－(23)	24	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）
		(21)＜(23)の場合 (23)－(21)	25	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）
	みなし納付分	増額又は減額前の事業年度の(22)の金額	26					
		(22)≧(26)の場合 (22)－(26)	27	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）
		(22)＜(26)の場合 (26)－(22)	28	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）	（　円）

納付した控除対象外国法人税額((21)欄又は(24)欄の合計)	29	円	減額された納付控除対象外国法人税額((25)欄の合計)	31	円
納付したとみなされる控除対象外国法人税額((22)欄又は(27)欄の合計)	30	円	減額されたみなし納付控除対象外国法人税額((28)欄の合計)	32	円