

利子等に係る控除対象外国法人税額等に関する明細書

事業年度	・	・	法人名	
------	---	---	-----	--

別表六(五) 令五・四・一以後終了事業年度分

利子等に係る控除対象外国法人税額に関する明細						
国名	1					
税種	2					
納付確定日又は納付日	3	・	・	・	・	・
納付人 外国税額	課税標準(収入金額)	4				
	税率	5	%	%	%	%
	税額 (4) × (5)	6				
納付し た外国 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	7				
	上記(7)の規定の適用がないものとした場合の外国法人税額 (4) × 税率	8	(%)	(%)
	みなし納付外国法人税額 (8) - (6)	9				
控除 対象 外国 法人 税 額	外国法人税額の合計 (6) + (9)	10				
	控除対象外国法人税額 ((4) × (10% 又は 15%)) と(10)のうち少ない金額	11				
	(6)と(11)のうち少ない金額	12	(円)	(円)
	(11) - (12)	13	(円)	(円)
納付した控除対象外国法人税額 (12)欄の合計	14					円
納付したとみなされる 控除対象外国法人税額 (13)欄の合計	15					

所得率の計算								
事業年度	所得金額仮計 (別表四「26の①」)	受取配当等の 益金不算入額 (別表八(一)「5」)	外国子会社等 から受ける剰余 金の配当等の 不算入額 (別表八(二)「26」) + (別表十七(三)の七「 27の計」)	外国子会社等 から受ける剰余 金額に源泉税 を算入 (別表八(二)「27」)	控除所得税額 (別表六(一)「6 の③」)	損金算入 外国法人税額	調整所得金額 (16) + (17) + (18) - (19) + (20) + (21) (マイナスの場合は0)	総収入金額等
	16	17	18	19	20	21	22	23
・	円	円	円	円	円	円	円	円
・								
・								
・								
・								
・								
当期分								
計								
所得率 (22の計)/(23の計)	24							%