

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) 令七・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	・	・	・	・	・	・	・								
納法人税 付人外税 国額	課税標準(収入金額)	4														
	税率	5	%	%	%	%	%	%								
	税額 (4) × (5)	6														
納れ る し 外 た 国 と 法 人 な 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	((((()								
	(11) - (12)	13	((((()								
納 付 し た 外 国 法 人 税 額	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」)	16	受取配当等の 益金不算入額 (別表八(一)「5」)	17	外国子会社等から受ける 剰余金の配当等の 益金不算入額 (別表八(二)「26」) + (別表十七(三)の七)「27の計」)	18	外国子会社から受ける 剰余金の配当等 に係る外国源泉税等の 損金不算入額 (別表八(二)「27」)	19	控除所得税額 (別表六(一)「6の③」)	20	損金算入外 国法人税額	21	調整所得金額 (16) + (17) + (18) - (19) + (20) + (21) (マイナスの場合は0)	22	総収入金額等	23
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
当期分																
計																
所得率 (22の計)/(23の計)	24															%