

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

令六・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 目		2														
納 付 確 定 日 又 は 納 付 日		3	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・								
納 法 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 み 人 な 税 さ 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)	(円)	(円)	(円)	(円)								
	(11) - (12)	13	(円)	(円)	(円)	(円)	(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」)	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	外国子会社等から受ける剰余金の配当に係る源泉税等損金不算入額 (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															%