



控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額に関する明細書

事業年度又は連結事業年度

・

・

法人名

()

別表六(四)

令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

国名		1	E01		E07		E13		E19		E25				
所得の種類		2	E02		E08		E14		E20		E26				
税種目		3	E03		E09		E15		E21		E27				
納付確定日（納付すべき日） 又は納付日		4	E04	・ ・	E10	・ ・	E16	・ ・	E22	・ ・	E28	・ ・			
源泉・申告・賦課の区分		5	E05	源・申・賦	E11	源・申・賦	E17	源・申・賦	E23	源・申・賦	E29	源・申・賦			
事業年度又は計算期間		6	E06	： ：	E12	： ：	E18	： ：	E24	： ：	E30	： ：			
納付外国法人税額	課税標準	7	G01		G21		G41		G61		G81				
	税率（％）	8	C01		C03		C05		C07		C09				
	税額 (7) × (8)	9	G02		G22		G42		G62		G82				
	税額控除額	10	G03		G23		G43		G63		G83				
	納付すべき税額 (9) − (10)	11	G04		G24		G44		G64		G84				
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	G05		G25		G45		G65		G85			
	(12)とした場合の適用が外国法人も税の額	課税標準	13	G06		G26		G46		G66		G86			
		税率（％）	14	C02		C04		C06		C08		C10			
		税額 (13) × (14)	15	G07		G27		G47		G67		G87			
		税額控除額	16	G08		G28		G48		G68		G88			
		納付すべき税額 (15) − (16)	17	G09		G29		G49		G69		G89			
	納付したとみなされる外国法人税額 (17) − (11)		18	G10		G30		G50		G70		G90			
個別控除対象外国法人税額	外国法人税額の合計 (11) + (18)		19	G11		G31		G51		G71		G91			
控除対象外国法人税額又は個別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	G12		G32		G52		G72		G92			
納付分	(11)と(20)のうち少ない金額	21	G13	(円)	G33	(円)	G53	(円)	G73	(円)	G93	(円)			
みなし分	(20) − (21)	22	G14	(円)	G34	(円)	G54	(円)	G74	(円)	G94	(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又は連結事業年度の(21)の金額	23	G15		G35		G55		G75		G95			
		(21) ≥ (23) の場合 (21) − (23)	24	G16	(円)	G36	(円)	G56	(円)	G76	(円)	G96			
		(21) < (23) の場合 (23) − (21)	25	G17	(円)	G37	(円)	G57	(円)	G77	(円)	G97			
	みなし分	増額又は減額前の事業年度又は連結事業年度の(22)の金額	26	G18		G38		G58		G78		G98			
		(22) ≥ (26) の場合 (22) − (26)	27	G19	(円)	G39	(円)	G59	(円)	G79	(円)	G99			
		(22) < (26) の場合 (26) − (22)	28	G20	(円)	G40	(円)	G60	(円)	G80	(円)	G100			
納付した控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額（(21)欄又は(24)欄の合計）			29	G101	円			減額された納付控除対象外国法人税額又は個別納付控除対象外国法人税額（(25)欄の合計）			31	G103	円		
納付したとみなされる控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額（(22)欄又は(27)欄の合計）			30	G102	円			減額されたみなし納付控除対象外国法人税額又はみなし納付個別控除対象外国法人税額（(28)欄の合計）			32	G104	円		