



外国法人の外国税額の控除に関する明細書

事業年度等

・
・

法人名

| I 法人税に係る外国税額の控除に関する明細書 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|-----|-------------------------------------|---|---------------------------|-----|---------|---|------------|-----|-----|--|
| 当期の控除対象外国法人税額 (別表六(二の二)「21」) | | | 1 | G01 | 円 | 区 分 | | | 国外所得対応分 | | ①のうち非課税所得分 | | | |
| | | | | | | | | | ① | | ② | | | |
| 当期 の法人 税の 控除 限度 額の 計算 | 当期の法人税額 (別表一の三「4」－別表六 (五の二)「5の③」) (マイナスの場合は0) | | | 2 | G02 | 当期 の加 外 源 泉 所 得 に 係 る 所 得 の 金 算 額 の 計 算 | 国外源泉所得に係る当期 利益又は当期欠損の額 | 16 | G16 | 円 | | G28 | 円 | |
| | | | | | 納付した控除対象外国法人税額 (別表六(二の二)「7」) | | 17 | G17 | | | | | | |
| | | | | | 交際費等の損金不算入額 | | 18 | G18 | | | | | G29 | |
| | | | | | 貸倒引当金の戻入額 | | 19 | G19 | | | G30 | | | |
| | | | | | | | 20 | G20 | | | G31 | | | |
| | | | | | | | 21 | G21 | | | G32 | | | |
| | | | | | | | 22 | G22 | | | G33 | | | |
| | | | | | | | 23 | G23 | | | G34 | | | |
| | | | | | | | 24 | G24 | | | G35 | | | |
| | | | | | | | 25 | G25 | | | G36 | | | |
| | | | | | | | 26 | G26 | | | G37 | | | |
| | | | | | 小 計 | | 27 | G27 | | | G38 | | | |
| | | | | | 貸倒引当金の繰入額 | | 28 | G39 | | | G49 | | | |
| | | | | | | | 29 | G40 | | | G50 | | | |
| | | | | | | | 30 | G41 | | | G51 | | | |
| | | | | | | | 31 | G42 | | | G52 | | | |
| | | | | | | | 32 | G43 | | | G53 | | | |
| | | | | | | | 33 | G44 | | | G54 | | | |
| | | | | | | | 34 | G45 | | | G55 | | | |
| | | | | | | | 35 | G46 | | | G56 | | | |
| | | | | | | | 36 | G47 | | | G57 | | | |
| | | | | | 小 計 | | 37 | G48 | | | G58 | | | |
| | | | | | 仮 計 (16) + (27) - (37) | | 38 | G59 | | | G60 | | | |
| | | | | | 非課税国外所得の金額 (38の②) (マイナスの場合は0) | | 39 | G61 | | | | | | |
| | | | | | 計 (38) - (39) | | 40 | G62 | | | | | | |

| Ⅱ 地 方 法 人 税 に 係 る 外 国 税 額 の 控 除 に 関 す る 明 細 書 | | | | | | | | | | |
|---|----|-----|---|---|---|----|-----|----------|--|--|
| 当 期 の 控 除 対 象 外 国 法 人 税 額 (1) | 41 | G63 | 円 | 地 方 法 人 税 額 の 計 算 | 課 税 標 準 法 人 税 額 (別 表 一 の 三 「 4 」) | 44 | G66 | 円 000 | | |
| | | | | | 恒 久 的 施 設 帰 属 地 方 法 人 税 額 (44) × 10.3% - ((別表六(五の二)「5の ③」) - (44)) と 0 の うち 多 い 金 額) (マイ ナ ス の 場 合 は 0) | 45 | G67 | | | |
| 法 人 税 の 控 除 限 度 額 (11) | 42 | G64 | | | 地 方 法 人 税 控 除 限 度 額 $(45) \times \frac{(10)}{(7)}$ | 46 | G68 | | | |
| | | | | | 外 国 税 額 の 控 除 額 ((43) と (46) の うち 少 な い 金 額) | 47 | G69 | | | |
| 差 引 控 除 対 象 外 国 法 人 税 額 (41) - (42) | 43 | G65 | | | | | | | | |

別表六の三 令四・四・一以後終了事業年度等分