

外国子会社配当益金不算入の対象とならない損金
算入配当等に対応す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
()

別表六四の二

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

外国子会社 の名称等	名 称	1						
	本 店 又 は 主 たる 所 在 地	2						
	所 在 地	3						
剰余金の 配当等 に係る 外国法人 税額	税 種 目	4						
	納 付 確 定 日 又 は 納 付 日	5	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	
	課 税 標 準	6						
	税 率 (%)	7						
	税 額 (6) × (7)	8						
納 さ れ る 外 国 法 人 税 額 と み な さ れ る	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	9						
	(9)の規定の適用がないもの とした場合の外国法人税額 (6) × 税率	10	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
	みなし納付外国法人税額 (10) - (8)	11						
控 除 対 象 外 国 法 人 税 額 又 は 個 別 控 除 対 象 外 国 法 人 税 額	外 国 法 人 税 額 の 合 計 (8) + (11)	12						
	(12)のうち外国子会社配当益金 不算入の対象とならない損金 算入配当等に対応する金額	13						
	控 除 対 象 外 国 法 人 税 額 又 は 個 別 控 除 対 象 外 国 法 人 税 額 (6) × 35% と (13) の うち 少 ない 金 額	14						
	納 付 分 (14) × $\frac{(8)}{(12)}$	15	(円)	(円)	(円)	(円)	(円)	
	み 納 付 分 (14) - (15)	16	(円)	(円)	(円)	(円)	(円)	
	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 (15) 欄 の 合 計	17						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 (16) 欄 の 合 計	18						