

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	()
----------------------	---	---	-----	-----

外国子会社の名称等	名 称		1					
	本店又は主たる所在	国 名 又 は 地 域 名	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					
納付される外国法人税額	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		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					