

利子等に係る控除対象外国法人税額等に関する明細書

事業年度	・	・	法人名	
------	---	---	-----	--

別表六(五) 令五・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	2							
納付確定日又は納付日	3	・	・	・	・	・	・	・
納付人 外国税額	課税標準(収入金額)	4						
	税率	5	%	%	%	%	%	%
	税額 (4) × (5)	6						
納れるし 外国法 人 みな 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	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	円						
所得率の計算								
事業年度	所得金額仮計 (別表四「26の①」)	受取配当等の 益金不算入額 (別表八(一)「5」)	外国子会社等 から受ける 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)	外国子会社 から受ける 配当等の 源泉税等 の益金不算入額 (別表八(二)「27」)	外国子会社 から受ける 配当等の 源泉税等 の損 益金不算入額 (別表六(一)「6 の③」)	損金算入 外国法人税額	調整所得金額 (16) + (17) + (18) - (19) + (20) + (21) (マイナスの場合は0)	総収入金額等
		16	17	18	19	20	21	22
・	円	円	円	円	円	円	円	円
・								
・								
・								
・								
・								
当期分								
計								
所得率 (22の計)/(23の計)	24	%						