控除対象外国法人税額に関する明細書

事業年度	・	・	法人名	
------	---	---	-----	--

別表六(四) 令六・四・一以後終了事業年度分

国名	1												
所得の種類	2												
税種目	3												
納付確定日(納付すべき日)又は納付日	4	・	・	・	・	・							
源泉・申告・賦課の区分	5	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦	源・申・賦							
事業年度又は計算期間	6	・	・	・	・	・							
納付外国法人税額	課税標準	7											
	税率(%)	8											
	税額(7)×(8)	9											
	税額控除額	10											
	納付すべき税額(9)-(10)	11											
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										
	(12)と の 規 定 場 合 の 適 用 が 外 国 法 人 税 額 の 額	課税標準	13										
		税率(%)	14										
		税額(13)×(14)	15										
		税額控除額	16										
		納付すべき税額(15)-(16)	17										
納付したとみなされる外国法人税額		18											
控除対象外国法人税額	外国法人税額の合計(11)+(18)		19										
	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										
	納付分(11)と(20)のうち少ない金額	21	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)	
	みなし分(20)-(21)	22	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)	(	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の(21)の金額	23										
		(21)≧(23)の場合(21)-(23)	24	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)		
		(21)<(23)の場合(23)-(21)	25	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)		
	みなし分	増額又は減額前の事業年度の(22)の金額	26										
		(22)≧(26)の場合(22)-(26)	27	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)
		(22)<(26)の場合(26)-(22)	28	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)	(	円)
納付した控除対象外国法人税額((21)欄又は(24)欄の合計)		29		円	減額された納付控除対象外国法人税額((25)欄の合計)	31		円					
納付したとみなされる控除対象外国法人税額((22)欄又は(27)欄の合計)		30		円	減額されたみなし納付控除対象外国法人税額((28)欄の合計)	32		円					