

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	
-------	--------	-----	--

別表六の二
令六・四・一以後終了事業年度等分

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	円	区 分		国外所得対応分	①のうち非課税所得分	
							①	②	
当期の法人税額の恒久的施設帰属所得金額の計算	当期の法人税額 (別表一の二「4」) - (別表六(五の二)「5の③」) (マイナスの場合は0)		2		当期の国外源泉算所得に係る減算の金額の計算	国外源泉所得に係る当期利益又は当期欠損の額	16	円	円
				納付した控除対象外国法人税額 (別表六(二の二)「7」)		17			
				交際費等の損金不算入額		18			
				貸倒引当金の戻入額		19			
						20			
						21			
						22			
						23			
						24			
						25			
						26			
						小 計	27		
						貸倒引当金の繰入額	28		
							29		
							30		
					31				
					32				
					33				
					34				
					35				
					36				
					小 計	37			
					仮 計 (16) + (27) - (37)	38			
					非課税国外所得の金額 (38の②) (マイナスの場合は0)	39			
					計 (38) - (39)	40			