

控除対象外国法人税額に関する明細書

控除対象外国法人税額に関する明細書				事業年	業度	・ ・ ・ ・	法人名		
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	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)とした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 (17) − (11)	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)	(円)	
	みなし分 (20) − (21)	22	(円)	(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)	(円)	(円)
		(21) < (23)の場合 (23) − (21)	25	(円)	(円)	(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)	(円)
		(22) < (26)の場合 (26) − (22)	28	(円)	(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		

別表六(四) 令七・四・一以後終了事業年度分