

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

令七・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 目		2														
納 付 確 定 日 又 は 納 付 日		3	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・								
納 法 付 人 外 税 国 額	課 税 標 準 (収 入 金 額)	4														
	税 率	5	%	%	%	%	%	%								
	税 額 (4) × (5)	6														
納 れ る し 外 た 国 と 法 み 人 な 税 さ 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														
所 得 率 の 計 算																
事 業 年 度	所得金額仮計 (別表四「26の①」)	16	受取配当等の 益金不算入額 (別表八(一)「5」)	17	外国子会社等から受ける剰余金の 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)	18	外国子会社等から受ける剰余金の 配当に係る外国源泉税等 金不算入額 (別表八(二)「27」)	19	控除所得税額 (別表六(一)「6の③」)	20	損 金 算 入 外 国 法 人 税 額	21	調整所得金額 (16) + (17) + (18) - (19) + (20) + (21) (マイナスの場合は0)	22	総収入金額等	23
		円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
・ ・																
・ ・																
・ ・																
・ ・																
・ ・																
・ ・																
・ ・																
当 期 分																
計																
所 得 率 (22の計) / (23の計)	24															%