

国外事業所等帰属所得に係る所得の金額の計算に
関する明細書

事業年度又は連結事業年度 . . . 法人名 ()

別表六(二)付表一
令三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

区 分	国外所得対応分	①のうち非課税所得分	国外所得対応分	③のうち非課税所得分
	①	②	③	④
名 称 1				
国 名 又 は 地 域 名 2				
所 在 地 3				
主 たる 事 業 4				
国外事業所等の名称等				
国外事業所等帰属所得に係る 当期利益又は当期欠損の額 5	円	円	円	円
(5)のうち内部取引に係る利益又は損失の額 6				
納付した控除対象外国法人税額又は 個別控除対象外国法人税額 7				
交際費等の損金不算入額 8				
貸倒引当金の戻入額 9				
国外事業所等に帰せられるべき資本に 対応する負債の利子の損金不算入額 (別表六(二)付表二「16」) 10				
11				
12				
13				
14				
小 計 15				
貸倒引当金の繰入額 16				
銀行等の資本に係る負債の利子の損金算入額 (別表六(二)付表二「20」) 17				
保険会社の投資資産超過額に係る 投資収益の益金不算入額 (別表六(二)付表四「29」) 18				
19				
20				
21				
22				
小 計 23				
仮 計 24 (5) + (15) - (23)				
国外事業所等帰属所得に係る所得の金額 (24の①) + (24の③) 25				円
(25)のうち非課税所得の金額 (24の②) + (24の④) 26				円

【No.3】当連結事業年度に
適用される別表を使用して
いますか。

【No.22】各連結法人の25欄の金額の合計額は、
別表六の二(二)の8欄の金額と一致していますか。
【No.23】各連結法人の26欄の金額及び別表六の
二(二)付表の43②欄の金額の合計額(マイナス
の場合は0)は、別表六の二(二)の11欄の金額
と一致していますか。