別表六(二)の記載要領に次の一号を加える。

6　「納付した控除対象外国法人税額　(22)」の欄は、別表六(二の二)の「7」の金額のうち、その他の国外源泉所得に係る部分の金額を記載すること。

別表六(二)の次に次の四表を加える。

別表六（二）付表一　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	

国外事業所等の名称等			
名称	1		
国名又は地域名	2		
所在地	3		
主たる事業	4		

区分		国外所得対応分 ①	①のうち非課税所得分 ②	国外所得対応分 ③	③のうち非課税所得分 ④
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				
加算	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			
減算	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 (5)＋(15)－(23)		24			
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			

（用紙の大きさは、日本工業規格Ａ４）