別表六（四の二）　外国子会社配当益金不算入の対象とならない損金算入配当等に対応する控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額に関する明細書

事業年度又は連結事業年度	・ ・ ・	法人名	

外国子会社の名称等	名称		1					
	本店又は主たる事務所の所在	国名又は地域名	2					
		所在地	3					
剰余金の配当等に係る外国法人税額	税種目		4					
	納付確定日又は納付日		5	平・・	平・・	平・・	平・・	平・・
	課税標準		6					
	税率（%）		7					
	税額 (6)×(7)		8					
外国法人税額のみなし納付したものとみなされる	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		9					
	(9)の規定の適用がないものとした場合の外国法人税額 (6)×税率		10	（%）	（%）	（%）	（%）	（%）
	みなし納付外国法人税額 (10)－(8)		11					
控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額	外国法人税額の合計 (8)＋(11)		12					
	(12)のうち外国子会社配当益金不算入の対象とならない損金算入配当等に対応する金額		13					
	控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額 ((6)×35%と(13)のうち少ない金額)		14					
	納付分	(14)×(8)/(12)	15	（円）	（円）	（円）	（円）	（円）
	みなし納付分	(14)－(15)	16	（円）	（円）	（円）	（円）	（円）
	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 ((15)欄の合計)		17					円
	納付したとみなされる控除対象外国法人税額又は個別控除対象外国法人税額 ((16)欄の合計)		18					

（用紙の大きさは、日本工業規格A4）