# 外国の法人税等の額の控除に関する明細書（その２）

| 事業年度又は連結事業年度 | 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | 法人名 | |
|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| 政令第９条の７第４項ただし書の規定の適用の有無 | 有・無 |
| 政令第48条の13第５項ただし書の規定の適用の有無 | 有・無 |

## 当期において控除する外国税額の計算

| | | | |
|---|---|---|---|
| 控除対象外国税額 | 当期の控除対象外国税額（別表１の⑤） | ① | 円 |
| | 前３年以内の控除限度額を超える外国税額（別表１の⑰） | ② | |
| | 計　①＋② | ③ | |
| 当期分の控除外国税額 | 国税の控除限度額（別表１の①） | ④ | |
| | 外国税額のうち④の額を超える額は上段に、④と⑥の合計額を超える額は下段に | ⑤ | |
| | 道府県民税の控除限度額（別表１の②） | ⑥ | |
| | 市町村民税の控除限度額（別表１の③） | ⑦ | |
| | 前３年以内の控除余裕額のうち当期加算額（別表１の⑳は上段に、㉑は下段に） | ⑧ | (イ)<br>(ロ) |
| | 計（⑥＋⑧(イ)は上段に、⑦＋⑧(ロ)は下段に） | ⑨ | |
| | 当期分の控除外国税額（⑤又は⑨の各段のうち少ない額） | ⑩ | (イ)<br>(ロ) |
| 前３年以内の控除未済外国税額 | | ⑪ | (イ)<br>(ロ) |
| 当期分として算定した法人税割額（㉘若しくは㊶又は第６号様式の⑧） | | ⑫ | |
| 当期において控除する外国税額（⑫若しくは（⑩＋⑪）のうち少ない額又は㉙及び㉜） | | ⑬ | |

## 前３年以内の控除未済外国税額の明細

| 事業年度又は連結事業年度 | 控除未済外国税額 ⑭ | 当期控除額 ⑮ | 翌期繰越額 ⑭－⑮ ⑯ |
|---|---|---|---|
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | 円 | 円 | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | 円 |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | |
| 計 | ⑪ | | |
| 当期分 | | | |
| 翌期繰越額計 | | | |

## 各都道府県・市町村ごとに控除する外国税額の明細

| 事務所又は事業所 | | | 従業者数又は補正後の従業者数 | 各都道府県ごとに控除すべき外国税額 ⑰ | 各都道府県ごとに算定した法人税割額 ⑱ | 各都道府県ごとに控除する外国税額（⑰又は⑱のうち少ない額） ⑲ | 従業者数又は補正後の従業者数 | 各市町村ごとに控除すべき外国税額 ⑳ | 各市町村ごとに算定した法人税割額 ㉑ | 各市町村ごとに控除する外国税額（⑳又は㉑のうち少ない額） ㉒ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 名称 | 所在地 | | | | | | | | |
| 特別区以外 | | | 人 | 円 | 円 | 円 | 人 | 円 | 円 | 円 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | 小計 | | | ㉓ | | | | ㉔ | | |
| 特別区 | | | | ㉕（㉓(イ)＋㉔(イ)）－㉖ | | | | ㉕（㉓(ロ)＋㉔(ロ)）－㉖ | | |
| 合計 | | | | ㉗ | ㉘ | ㉙ | | ㉚ | ㉛ | ㉜ |
| | | | | | 控除未済繰越額 ㉗－㉙ ㉝ | | | | 控除未済繰越額 ㉚－㉜ ㉞ | |