別表六の二(二)付表の次に次の二表を加える。

別表六の二（二の二）　連結事業年度における外国税額の控除に関する明細書

連結事業年度	・　・ ・　・	法人名	

						円
当期の連結控除限度額の計算	当期の連結法人税額（別表一の二(一)「4」、別表一の二(二)「4」又は別表一の二(三)「4」）		1			
	当期の連結所得金額	連結所得金額又は連結欠損金額（別表四の二「55の①」）	2			
		連結欠損金の当期控除額（別表七の二「3の計」）	3			
		被合併法人等の最終の事業年度の欠損金の損金算入額（別表四の二「7の①」）	4			
		連結組合等損失額の損金不算入額（別表九(二)「6」）	5			
		連結組合等損失超過合計額の損金算入額（別表九(二)「9」）	6			
		計 (2)+(3)+(4)−(5)+(6)（マイナスの場合は0）	7			
	当期の連結国外所得金額	連結国外所得の金額 (41)（マイナスの場合は0）	8			
		(7)×90%	9			
		連結国外所得金額 ((8)と(9)のうち少ない金額)	10			
	連結控除限度額 ((1)×(10)/(7)と(1)のうち少ない金額)		11			
当期に控除できる金額（各連結法人の別表六の二(二の二)付表「13」の合計）			12			

区分			国外所得対応分 ①	①のうち非課税所得分 ②
			円	円
当期の連結国外所得の金額の計算	各連結法人の国外の当期利益又は当期欠損の額の合計額（各連結法人の別表六の二(二の二)付表「15」の合計）	13		
	加算 各連結法人が納付した個別控除対象外国法人税額の合計額（各連結法人の別表六(二の二)「7」の合計）	14		
	加算 交際費等の損金不算入額	15		
	加算 各連結法人の貸倒引当金の戻入額の合計額	16		
	加算	17		
	加算	18		
	加算	19		
	加算	20		
	加算	21		
	加算	22		
	加算	23		
	加算	24		
	加算	25		
	加算 小計	26		
	減算 各連結法人の貸倒引当金の繰入額の合計額	27		
	減算	28		
	減算	29		
	減算	30		
	減算	31		
	減算	32		
	減算	33		
	減算	34		
	減算	35		
	減算	36		
	減算	37		
	減算 小計	38		
	仮計 (13)＋(26)－(38)	39		
	非課税国外所得の控除額 (39の②)（マイナスの場合は0）	40		
	連結国外所得の金額 (39)－(40)	41		

（用紙の大きさは、日本工業規格Ａ４）