別表二の表を次のように改める。

別表二　外国税額の控除に関する明細書

課税事業年度	・ ・ ・ ・	法人名	

内国法人の外国税額の控除額の計算

当期の控除対象外国法人税額（法人税申告書別表六(二)「1」）	1	円	地方法人税控除限度額の計算	当期の所得金額（法人税申告書別表六(二)「9」）	8	円
法人税の控除限度額（法人税申告書別表六(二)「17」）	2			当期の調整国外所得金額（法人税申告書別表六(二)「16」）	9	
差引控除対象外国法人税額 (1)－(2)	3			地方法人税控除限度額 (7)×(9)/(8)（通算法人の場合は別表二付表一「12」）	10	
地方法人税額の計算 法人税額（法人税申告書別表一「2」）	4			法第12条第１項により控除できる金額（(3)と(10)のうち少ない金額）	11	
法人税額の特別控除額（法人税申告書別表一「3」）	5			(11)又は当初申告税額控除額	12	
課税標準法人税額 (4)－(5)	6			法第12条第８項により控除できる金額（別表二付表二「6の計」）	13	
地方法人税額 (6)×10.3%－(((法人税申告書別表六(五の二)「5の③」)＋(法人税申告書別表十七(三の六)「1」)－(6))と０のうち多い金額)（マイナスの場合は０）	7			外国税額の控除額 (12)＋(13)	14	

外国法人の外国税額の控除額の計算

当期の控除対象外国法人税額（法人税申告書別表六の二「1」）	15	円	地方法人税控除限度額の計算	当期の恒久的施設帰属所得金額（法人税申告書別表六の二「7」）	22	円
法人税の控除限度額（法人税申告書別表六の二「11」）	16			当期の調整国外所得金額（法人税申告書別表六の二「10」）	23	
差引控除対象外国法人税額 (15)－(16)	17			地方法人税控除限度額 (21)×(23)/(22)	24	
地方法人税額の計算 法人税額（法人税申告書別表一の二「2」）	18					
法人税額の特別控除額（法人税申告書別表一の二「3」）	19					
課税標準法人税額 (18)－(19)	20			外国税額の控除額 ((17)と(24)のうち少ない金額)	25	
恒久的施設帰属地方法人税額 (20)×10.3%－(((法人税申告書別表六(五の二)「5の③」)－(20))と０のうち多い金額)（マイナスの場合は０）	21					

（用紙の大きさは、日本産業規格Ａ４）