

外国の法人税等の額の控除  
に関する明細書（その２）

|                                                                                   |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----|----------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------|---|---------|---|--|-----------|--|--|
| 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            |                       |                     | 事業年度                             |                |                       | ・<br>・             |                                  |   | 法人名     |   |  |           |  |  |
| 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            |                       |                     | 事業年度又は連結事業年度                     |                |                       | 控除未済外国税額等 ⑯        |                                  |   | 当期控除額 ⑰ |   |  | 翌期繰越額 ⑰－⑱ |  |  |
| 当期において控除する外国税額及び税額控除不足額相当額の計算                                                     |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 控除対象外国税額                                                                          | 当期の控除対象外国税額 (別表1の⑥) ①                          |     | 円              |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  | 円 |         | 円 |  | 翌期繰越額 ⑰－⑱ |  |  |
|                                                                                   | 前3年以内の控除限度額を超える外国税額 (別表1の⑱) ②                  |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 計 ①＋② ③                                        |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 当期分の控除外国税額                                                                        | 国税の控除限度額 (別表1の①、同表の⑥又は(同表の①＋同表の②)) ④           |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 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         |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 道府県民税の控除限度額 (別表1の③) ⑥                          |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 市町村民税の控除限度額 (別表1の④) ⑦                          |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 前3年以内の控除余裕額のうち当期加算額 (別表1の㉑は上段に、㉒は下段に) ⑧        |     | (イ)<br>(ロ)     |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 計 (⑥＋⑧(イ)は上段に、⑦＋⑧(ロ)は下段に) ⑨                    |     |                |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 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)     |                       | ・                   |                                  | ・              |                       | 道民府県税              |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | ⑩又は当初申告税額控除額 ⑪                                 |     | (イ)<br>(ロ)     |                       | 計 (イ)<br>(ロ)        |                                  | (イ)<br>(ロ)     |                       | 道民府県税<br>市町村民税     |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 前3年以内の控除未済外国税額及び控除未済税額控除不足額相当額 ⑫               |     | (イ)<br>(ロ)     |                       | 計 (イ)<br>(ロ)        |                                  | (イ)<br>(ロ)     |                       | 道民府県税<br>市町村民税     |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 法第53条第42項及び第321条の8第42項により控除できる金額(別表7(その2)の⑧) ⑬ |     | (イ)<br>(ロ)     |                       | 当期分                 |                                  | (イ)<br>(ロ)     |                       | 道民府県税<br>市町村民税     |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 当期分として算定した法人税割額(⑩若しくは⑬又は第6号様式の⑦－⑧＋⑨－⑩、第6号様式(その2)の⑦－⑧＋⑨－⑩若しくは第6号様式(その3)の⑦－⑧＋⑨－⑩) ⑭ |                                                |     |                | 翌期繰越額計                |                     |                                  |                | 道民府県税<br>市町村民税        |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 当期において控除する外国税額及び税額控除不足額相当額 (⑭若しくは (⑪＋⑫＋⑬)のうち少ない額又は⑮及び⑯) ⑮                         |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 各都道府県・市町村ごとに控除する外国税額及び税額控除不足額相当額の明細                                               |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 事務所又は事業所                                                                          |                                                |     | 従業員数又は補正後の従業員数 | 各都道府県ごとに控除すべき外国税額等 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等(⑰又は⑱のうち少ない額) ⑲ | 従業員数又は補正後の従業員数 | 各市町村ごとに控除すべき外国税額等 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等 (㉑又は㉒のうち少ない額) ㉒ |   |         |   |  |           |  |  |
| 特別区以外                                                                             | 名称                                             | 所在地 | 人              | 円                     | 円                   | 円                                | 人              | 円                     | 円                  | 円                                |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   |                                                |     |                |                       |                     |                                  |                |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   | 小計                                             |     | ㉓              |                       |                     |                                  | ㉔              |                       |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 特別区                                                                               |                                                |     |                | ㉕((⑰(イ)＋⑱(イ)＋⑲(イ))－㉓) |                     |                                  |                | ㉖((⑰(ロ)＋⑱(ロ)＋⑲(ロ))－㉓) |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
| 合計                                                                                |                                                |     | ㉗              | ㉘                     | ㉙                   |                                  | ㉚              | ㉛                     | ㉜                  |                                  |   |         |   |  |           |  |  |
|                                                                                   |                                                |     |                | 控除未済繰越額 ㉙－㉚ ㉝         |                     |                                  |                | 控除未済繰越額 ㉛－㉜ ㉞         |                    |                                  |   |         |   |  |           |  |  |

第七号の様式（用紙日本産業規格A4）（第三条・第十条の二関係）「別紙一の二十一」