

外国の法人税等の額の控除
に関する明細書（その1）

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

第七号の二様式（用紙日本工業規格A4）（第三条・第十条の二関係）

| 政令第9条の7第6項ただし書の規定の適用の有無 | | 有・無 | 前3年以内の控除未済外国税額の明細 | | | |
|--|---|-----|--------------------------|----------------|---------|----------------|
| 当期において控除する外国税額の計算 | | | 事業年度又は 連結事業年度 | 控除未済 外国税額 ⑬ | 当期控除額 ⑭ | 翌期繰越額 ⑬-⑭ ⑮ |
| 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 | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | 円 | 円 | / |
| | 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 | | | | | |
| | 計 ①+② ③ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| 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①の外書+同表の②)) ④ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| | 外国税額のうち④の額を超える額 ③-④ ⑤ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| | 道府県民税の控除限度額 (別表1の③) ⑥ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| | 前3年以内の控除余裕額のうち 当期加算額 (別表1の㉑) ⑦ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| | 計 ⑥+⑦ ⑧ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| 当期分の控除外国税額 (⑤又は⑧のうち少ない額) ⑨ | | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | |
| 前3年以内の控除未済外国税額 ⑩ | | | 当期分 | / | / | |
| 当期分として算定した法人税割額 (⑱又は第6号様式の⑧) ⑪ | | | 計 | ⑩ 円 | 円 | |
| 当期において控除する外国税額 (⑪若しくは⑨+⑩のうち少ない額又は⑫) ⑫ | | | | | | |

各道府県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 | 控除すべき 外国税額 ⑯ | 各道府県ごとに 算定した法人税 割額 ⑰ | 各道府県ごとに 控除する外国税 額 (⑯又は⑰の うち少ない額) ⑱ |
|----------|-----|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|---|
| 名称 | 所在地 | | | | |
| | | 人 | 円 | 円 | 円 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合計 | | | | ⑰ | ⑱ |

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 平成 | 年 年 | 月 月 | 日から 日まで | 法人 名 | |
|------------------|----------|--------|--------|------------|---------|--|

第七号の二様式（用紙日本工業規格A4）（第三条・第十条の二関係）

| | | | | | | | |
|---|---|------------|--------------------------|----------------|---------|----------------|---|
| 政令第9条の7第6項ただし書の規定の適用の有無 | | 有・無 | 前3年以内の控除未済外国税額の明細 | | | | |
| 政令第48条の13第7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 ⑭ | 当期控除額 ⑮ | 翌期繰越額 ⑭-⑮ ⑯ | |
| 当期において控除する外国税額の計算 | | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | 円 | 円 | / | |
| 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 | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | 円 |
| | 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 | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 計 ①+② ③ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| 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①の外書+同表の②)) ④ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 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 | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 道府県民税の控除限度額 (別表1の③) ⑥ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 市町村民税の控除限度額 (別表1の④) ⑦ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 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) (ロ) | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 計 (⑥+⑧(イ)は上段に、⑦+⑧(ロ)は 下段に) ⑨ | | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで | | | | |
| | 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) (ロ) | 計 ⑪ | | | | |
| 前3年以内の控除未済外国税額 ⑪ | (イ) (ロ) | 当期分 | | | | | |
| 当期分として算定した法人税割額 (㉒若しくは㉓又は第6号様式の⑧) ⑫ | | 翌期繰越額計 | | | | | |
| 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 ㉔及び㉕) ⑬ | | | | | | | |

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 | | 従業員数 又は補正 後の従業員 者数 | 各都道府県ご とに控除すべ き外国税額 | 各都道府県ご とに算定した 法人税割額 | 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) ⑰ | 従業員数 又は補正 後の従業員 者数 | 各市町村ご とに控除すべ き外国税額 | 各市町村ご とに算定した法 人税割額 | 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) ㉑ | |
|----------|-----|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--|
| 名称 | 所在地 | | ⑰ | ⑱ | ⑰ | | ⑳ | ㉑ | ㉒ | |
| 特 | | 人 | 円 | 円 | 円 | 人 | 円 | 円 | 円 | |
| 別 | | | | | | | | | | |
| 区 | | | | | | | | | | |
| 以 | | | | | | | | | | |
| 外 | | | | | | | | | | |
| | 小 | 計 | ㉓ | | | 計 | ㉔ | | | |
| 特別区 | | | ㉕(⑰(イ)+⑱(イ))-㉖ | | | | ㉗(⑳(ロ)+㉑(ロ))-㉘ | | | |
| 合 | 計 | | ㉙ | ㉚ | ㉛ | | ㉜ | ㉝ | ㉞ | |
| | | | 控除未済繰 越額 ㉙-㉚ ㉛ | | | | | | 控除未済繰 越額 ㉜-㉝ ㉞ | |