

適格合併等に係る合併法人等の調整後の控除未済  
外国税額及び控除未済税額控除不足額相当額の  
計算に関する明細書（その1）

|      |   |   |     |  |
|------|---|---|-----|--|
| 事業年度 | ・ | ・ | 法人名 |  |
|------|---|---|-----|--|

|                                                      |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 被合併法人等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のうち当該法人のものとみなされる金額の計算 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 適格組織再編成の別：適格合併・適格分割・適格現物出資                           |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 適格組織再編成の日：                  ・                  ・     |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 被合併法人等の名称：                                           |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 被合併法人等の事業年度又は連結事業年度                                  | 被合併法人等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                  | 分割法人等の調整国外所得金額又は個別調整国外所得金額                     | ②のうち当該法人が移転を受ける事業に係る部分の金額                    | 当該法人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とみなされる金額<br><br>①又は①× $\frac{③}{②}$ |
|                                                      | ①                                                | ②                                              | ③                                            | ④                                                                |
| ・                  ・                                 | 円                                                | 円                                              | 円                                            | 円                                                                |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 当該法人の調整後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の計算                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| 当該法人の事業年度又は連結事業年度                                    | 当該法人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（前期の第7号の2様式（その1）の⑰） | 当該法人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とみなされる金額<br><br>④ | 当該法人の調整後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<br><br>⑤＋⑥ |                                                                  |
|                                                      | ⑤                                                | ⑥                                              | ⑦                                            |                                                                  |
| ・                  ・                                 | 円                                                | 円                                              | 円                                            |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |
| ・                  ・                                 |                                                  |                                                |                                              |                                                                  |

第七号の二様式別表五（用紙日本産業規格A4）（第三条・第十条の二関係）〔別紙七十六〕