

控除余裕額又は控除限度額を
 超える外国税額の計算に関する
 明細書

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

当期分の控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額の計算			
当期分の 控除 限度額	法人税の控除限度額 ①	当期分の 控除 余裕額	国税の控除余裕額 ①-⑥ ⑦
	地方法人税の控除限度額 ②		道府県民税の控除余裕額(①+②+③-⑥)又は③のうち少ない金額 ⑧
	道府県民税の控除限度額 ③		市町村民税の控除余裕額(⑤-⑥)又は④のうち少ない金額 ⑨
	市町村民税の控除限度額 ④		計 ⑦+⑧+⑨ ⑩
	計 ①+②+③+④ ⑤		当期の控除対象外国税額 ⑥

前3年以内の控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額の明細												
事業年度又は 連結事業年度	控 除 余 裕 額									控除限度額を超える外国税額		
	国 税			道 府 県 民 税			市 町 村 民 税			前 期 からの 繰越額	当 期 分 と み な す 額	翌 期 繰越額
	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 繰越額			
年 月 日から 年 月 日まで	円	円	/	円	円	/	円	円	/	円	円	/
年 月 日から 年 月 日まで			円			円			円			円
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 年 月 日まで												
合 計	⑫	⑬		⑭	⑮		⑯	⑰		⑱	⑲	
当 期 分	⑦の額	⑳の額	⑦-㉓の額	⑧の額	㉔の額	⑧-㉔の額	⑨の額	㉕の額	⑨-㉕の額	⑪の額	⑬+⑮+⑰の額	⑪-⑬+⑮+⑰の額
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
前 3 年 以 内 の 控 除 余 裕 額 の 当 期 限 度 額 へ の 加 算 額	国 税	⑫のうち⑪に充てられる額 ㉑		⑬ 円			前 3 年 以 内 の 控 除 限 度 額 を 超 え る 外 国 税 額 の 当 期 へ の 繰 越 額	国 税	⑱のうち⑦に充てられる額 ㉓			
	道 府 県 民 税	⑭のうち⑪に充てられる額 ㉑		⑮				道 府 県 民 税	⑱-㉓のうち⑧に充てられる額 ㉔			
	市 町 村 民 税	⑯のうち⑪に充てられる額 ㉒		⑰				市 町 村 民 税	⑱-㉓-㉔のうち⑨に充てられる額 ㉕			
	計	⑯のうち⑪に充てられる額 ㉒		⑰				計	㉓+㉔+㉕ ㉖		⑲	