

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	平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	法人名	
----------------------	--------------------------	-----	--

第七号の二様式別表三

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	区分	控除余裕額				控除限度額を超える外国税額			
		被合併法人等の控除余裕額	分割法人等の国外所得金額又は個別国外所得金額	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	当該法人の控除余裕額とみなされる金額 ①又は①× $\frac{③}{②}$	被合併法人等の控除限度額を超える外国税額	分割法人等の外国の法人税等の額	⑥のうち当該法人が移転を受ける事業に係る部分の金額	当該法人の控除限度額を超える外国税額とみなされる金額 ⑤又は⑤× $\frac{⑦}{⑥}$
		①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
平成 年 月 日から	国 税	円	円	円	円	円	円	円	円
平成 年 月 日まで	道府県民税								
	市町村民税								
平成 年 月 日から	国 税								
平成 年 月 日まで	道府県民税								
	市町村民税								
平成 年 月 日から	国 税								
平成 年 月 日まで	道府県民税								
	市町村民税								
平成 年 月 日から	国 税								
平成 年 月 日まで	道府県民税								
	市町村民税								
平成 年 月 日から	国 税								
平成 年 月 日まで	道府県民税								
	市町村民税								

当該法人の調整後の控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額の計算

当該法人の 事業年度又は連結事業 年度	区分	控除余裕額			控除限度額を超える外国税額		
		当該法人の控 除余裕額 (前期の別表1の 「控除余裕額」の 「翌期繰越額」)	当該法人の控 除余裕額とみな される金額 ④	当該法人の調 整後の控除余 裕額 ⑨+⑩	当該法人の控 除限度額を超 える外国税額 (前期の別表1の 「控除限度額を 超える外国税額」 の「翌期繰越額」)	当該法人の控 除限度額を超 える外国税額 とみなされる 金額 ⑧	当該法人の調 整後の控除限 度額を超える 外国税額 ⑫+⑬
		⑨	⑩	⑪	⑫	⑬	⑭
平成 年 月 日から	国 税	円	円	円	円	円	円
平成 年 月 日まで	道府県民税						
	市町村民税						
平成 年 月 日から	国 税						
平成 年 月 日まで	道府県民税						
	市町村民税						
平成 年 月 日から	国 税						
平成 年 月 日まで	道府県民税						
	市町村民税						
平成 年 月 日から	国 税						
平成 年 月 日まで	道府県民税						
	市町村民税						
平成 年 月 日から	国 税						
平成 年 月 日まで	道府県民税						
	市町村民税						