

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

平成 年 月 日から
平成 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	外	円	当期分の 控除 余裕 額	国税の控除余裕額 ①－⑥ ⑦	円
	地方法人税の控除限度額 ②				道府県民税の控除余裕額((①+(①の外) +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+(⑤の外) －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	外				
当期の控除対象外国税額 ⑥				当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑪ ⑥－⑤－(⑤の外)		

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	当期に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当期に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当期に 加 算 する額	翌 期 繰越額			
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	円	円		円	円		円	円		円	円	
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで			円			円			円			円
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
合 計	⑫	⑬		⑭	⑮		⑯	⑰		⑱	⑲	
当 期 分	⑦の額	⑭の額	⑦－⑭ の 額	⑧の額	⑮の額	⑧－⑮ の 額	⑨の額	⑯の額	⑨－⑯ 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 の限度額への加 算額	国 税	⑫のうち⑪に 充てられる額 ⑳	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	円			
	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	㉓+㉔+㉕ ㉖	⑲			