

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	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+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			当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑥-⑤ ⑪		

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	⑬の額	⑦－⑬ の 額	⑧の額	⑭の額	⑧－⑭ の 額	⑨の額	⑮の額	⑨－⑮ 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 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	⑬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 ㉒				⑬－㉓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 ㉔				⑬－㉓－㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕						
	計	㉓＋㉔＋㉕ ㉖	㉕									