

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	法人名
	平成	年	月	日まで	

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					当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑪ ⑥-⑤	
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 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	⑲の額	⑦-⑲ の 額	⑧の額	⑳の額	⑧-⑳ の 額	⑨の額	㉑の額	⑨-㉑ 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 ㉒		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 ㉔		⑮				道府県 民 税	⑱-㉓のうち⑧ に充てられる額 ㉕			
	市町村 民 税	⑯のうち⑪に 充てられる額 ㉕		⑰				市町村 民 税	⑱-㉓-㉕のうち ⑨に充てられる額 ㉖			
								計	㉓+㉔+㉕ ㉖		⑲	