

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		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				
年 月 日から 年 月 日まで	円	円	円	円	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													
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	⑦-㉑の額	⑧の額	㉒の額	⑧-㉒の額	⑨の額	㉓の額	⑨-㉔の額	㉕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	国 税	⑫のうち⑪に 充てられる額 ㉑			⑭			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	⑲-㉓-㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕				
	計	⑫+⑭+⑯のうち ⑪に充てられる額 ㉑			⑰			計	㉓+㉔+㉕ ㉖			⑲	