

控除余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	・	・	法人名
	・	・	

当期分の控除余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	当期分の控除余額	国税の控除余額 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			
・	円	円	/	円	円	/	円	円	/	円	円	/
・			円			円			円			円
・												
・												
・												
・												
合 計	⑫	⑬		⑭	⑮		⑯	⑰		⑱	⑲	
当 期 分	⑦の額	⑳の額	⑦-㉓ の 額	⑧の額	㉔の額	⑧-㉔ の 額	⑨の額	㉕の額	⑨-㉕ の 額	⑪の額	⑬+⑮ 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 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 ㉔		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	