

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	・	・	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 算 入 する 額	翌 期 繰 越 額	前 期 か ら の 繰 越 額	当 期 に 算 入 する 額	翌 期 繰 越 額	前 期 か ら の 繰 越 額	当 期 に 算 入 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	⑲の額	⑦－⑲ の 額	⑧の額	⑲の額	⑧－⑲ の 額	⑨の額	⑲の額	⑨－⑲ 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		