

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

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	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			
年 月 日から 年 月 日まで	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												
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	⑧－㉑の額	⑨の額	㉒の額	⑨－㉒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		国 税	⑯のうち⑦に充てられる額 ㉓		㉒	
	道府県民 税	⑭のうち⑪に充てられる額 ㉑		⑮				道府県民 税	⑯-㉓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 ㉑		⑰				市町村民 税	⑯-㉓-㉔のうち⑨に充てられる額 ㉕			
								計	㉓+㉔+㉕ ㉖		⑲	