

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	・	・	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
	地方法人税の控除限度額 ②		
	道府県民税の控除限度額 ③		
	市町村民税の控除限度額 ④		
	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	円

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				
・	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	⑩の額	⑬+⑮+ ⑰の 額	⑩-(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⑩に 充てられる額 ⑳		⑬			円			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⑩に 充てられる額 ㉑		⑮			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			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⑩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