

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 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | ⑧-⑳ の額 | ⑨の額 | ㉑の額 | ⑨-㉑ の額 | ⑩の額 | ⑲+⑳ +㉑の 額 | ⑩-(⑩+ ⑲+㉑) 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 | | | 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 | ㉑ | 円 | |
| | 道 府 県 民 税 | ⑭のうち⑩に 充てられる額 | ㉑ | ⑮ | | | | 道 府 県 民 税 | ⑱-㉑のうち⑧ に充てられる額 | ㉒ | 円 | |
| | 市 町 村 民 税 | ⑯のうち⑩に 充てられる額 | ㉒ | ⑰ | | | | 市 町 村 民 税 | ⑱-㉑-㉒のうち ⑨に充てられる額 | ㉓ | 円 | |
| | | | | | | | | 計 | ㉑+㉒+㉓ | ㉔ | ⑲ | |