

適格分割等に係る分割法人等の調整後の控除余裕額又は  
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
------------------	--------------------	-----

適格分割等の別： 適格分割・適格現物出資  
 適格分割等の日： 年 月 日  
 分割承継法人等の名称：

当該法人の事業年度 又は連結事業年度	区 分	控 除 余 裕 額					控除限度額を超える外国税額				
		当該法人の 控除余裕額	当該法人の 調整国外所得 金額又は個別 調整国外所得 金額	②のうち 分割承継法人 等に移転する 事業に係る 部分の金額	①のうち ないものと される金額	当該法人の 調整後の 控除余裕額	当該法人の 控除限度額 を超える 外国税額	当該法人の 外国の法人税 等の額	⑦のうち 分割承継法人 等に移転する 事業に係る 部分の金額	⑥のうち ないものと される金額	当該法人の 調整後の 控除限度額 を超える 外国税額
		①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
年 月 日から 年 月 日まで	国 税	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
	道府県民税										
	市町村民税										
年 月 日から 年 月 日まで	国 税										
	道府県民税										
	市町村民税										
年 月 日から 年 月 日まで	国 税										
	道府県民税										
	市町村民税										
年 月 日から 年 月 日まで	国 税										
	道府県民税										
	市町村民税										
年 月 日から 年 月 日まで	国 税										
	道府県民税										
	市町村民税										