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 | 平成　年　月　日から<br>平成　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 | 国税の控除限度額 ① | 外　円 | 当期分の控除余裕額 | 国税の控除余裕額 ①−⑤ ⑥ | 円 |
| | 道府県民税の控除限度額 ② | | | 道府県民税の控除余裕額（(①+(①の外)+②−⑤)又は②のうち少ない金額） ⑦ | |
| | 市町村民税の控除限度額 ③ | | | 市町村民税の控除余裕額（(④+(④の外)−⑤）又は③のうち少ない金額） ⑧ | |
| | 計　①+②+③ ④ | 外 | | 計　⑥+⑦+⑧ ⑨ | |
| 当期の控除対象外国税額 ⑤ | | | 当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑤−④−(④の外) ⑩ | | |

## 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 | 前期からの繰越額 | 当期分とみなす額 | 翌期繰越額 |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | 円 | 円 | | 円 | 円 | | 円 | 円 | | 円 | 円 | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | 円 | | | 円 | | | 円 | | | 円 |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | | | | | | | | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | | | | | | | | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | | | | | | | | | | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | ⑪ | ⑫ | | ⑬ | ⑭ | | ⑮ | ⑯ | | ⑰ | ⑱ | |
| 当期分 | ⑥の額 | ㉒の額 | ⑥−㉒の額 | ⑦の額 | ㉓の額 | ⑦−㉓の額 | ⑧の額 | ㉔の額 | ⑧−㉔の額 | ⑩の額 | ⑫+⑭+⑯の額 | ⑩−(⑫+⑭+⑯)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 | ⑪のうち⑩に充てられる額 ⑲ | ⑫ 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 | ⑰のうち⑥に充てられる額 ㉒ | 円 |
| | 道府県民税 | ⑬のうち⑩に充てられる額 ⑳ | ⑭ | | 道府県民税 | ⑰−㉒のうち⑦に充てられる額 ㉓ | |
| | 市町村民税 | ⑮のうち⑩に充てられる額 ㉑ | ⑯ | | 市町村民税 | ⑰−㉒−㉓のうち⑧に充てられる額 ㉔ | |
| | | | | | 計 | ㉒+㉓+㉔ ㉕ | ⑱ |