# 外国の法人税等の額の控除に関する明細書

| 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 | |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 政令第48条の13第８項ただし書の規定の適用の有無 | | | 有　・　無 |
| 当期において控除する外国税額の計算 | | | |
| 控除対象外国税額 | 当期の控除対象外国税額（別表１の⑥） | ① | 円 |
| | 前３年以内の控除限度額を超える外国税額（別表１の⑱） | ② | |
| | 計　①＋② | ③ | |
| 当期分の控除外国税額 | 国税の控除限度額（別表１の①、同表の⑥又は（同表の①＋同表の②）） | ④ | |
| | 道府県民税の控除限度額（別表１の③） | ⑤ | |
| | 外国税額のうち④と⑤の合計額を超える額　③－（④＋⑤） | ⑥ | |
| | 市町村民税の控除限度額（別表１の④） | ⑦ | |
| | 前３年以内の控除余裕額のうち当期加算額（別表１の㉒） | ⑧ | |
| | 計　⑦＋⑧ | ⑨ | |
| | 当期分の控除外国税額（⑥又は⑨のうち少ない額） | ⑩ | |
| 前３年以内の控除未済外国税額 | | ⑪ | |
| 当期分として算定した法人税割額（⑳又は第20号様式の⑤－⑦－⑧） | | ⑫ | |
| 当期において控除する外国税額（⑫若しくは⑩＋⑪のうち少ない額又は㉑） | | ⑬ | |

## 前３年以内の控除未済外国税額の明細

| 事業年度又は連結事業年度 | 控除未済外国税額 ⑭ | 当期控除額 ⑮ | 翌期繰越額 ⑭－⑮ ⑯ |
|---|---|---|---|
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | 円 | 円 | |
| 平成　年　月　日から<br>平成　年　月　日まで | | | 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 | | | |
| 当期分 | | | |
| 計 | ⑪　円 | 円 | |

## 各市町村ごとに控除する外国税額の明細

| 事務所又は事業所 名称 | 事務所又は事業所 所在地 | 従業者数又は補正後の従業者数 | 控除すべき外国税額 ⑰ | 各市町村ごとに算定した法人税割額 ⑱ | 各市町村ごとに控除する外国税額（⑰又は⑱のうち少ない額） ⑲ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 人 | 円 | 円 | 円 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合計 | | | | ⑳ | ㉑ |