

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	法人 名
	年	月	日まで	

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 $\textcircled{1} \times \frac{\textcircled{3}}{\textcircled{2}}$	当該法人 の調整後 の控除余 裕額 $\textcircled{1} - \textcircled{4}$	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 $\textcircled{6} \times \frac{\textcircled{8}}{\textcircled{7}}$	当該法人 の調整後 の控除限 度額を超 える外国 税額 $\textcircled{6} - \textcircled{9}$
		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										

〔第七号の二様式別表四（用紙日本工業規格A4）（第三条・第十条の二関係）別紙四十〕