

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	・	・	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： ・ ・ ・ 分割承継法人等の名称：											
当該法人の 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	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  ①× $\frac{③}{②}$	当該法人 の調整後 の控除余 裕額  ①－④	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  ⑥× $\frac{⑧}{⑦}$	当該法人 の調整後 の控除限 度額を超 える外国 税額  ⑥－⑨
		①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
・	国 税	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
・	道府県民税										
・	市町村民税										
・	国 税										
・	道府県民税										
・	市町村民税										
・	国 税										
・	道府県民税										
・	市町村民税										
・	国 税										
・	道府県民税										
・	市町村民税										

第七号の二様式別表四（用紙日本産業規格A4）（第三条・第十条の二関係）「別紙三十四」