

適格分割等に係る分割法人等の調整後の控除余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	.	.	法 人 名	
	.	.		

第七号の様式別表四 (令和元年改正)

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 事業年度又は 連結事業 年度	区 分	控除余額					控除限度額を超える外国税額				
		当該法人の 控除余額	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 ①× $\frac{③}{②}$	当該法人 の調整後 の控除余 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	
	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										
.	国 税										
	道府県民税										
	市町村民税										