

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 平成 年 月 日まで	法人 名
------------------	--	---------

第七号の二様式別表一

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	法人税の控除限度額 ①			円			当期分の 控除 余裕 額	国税の控除余裕額 ①-⑥ ⑦			円					
	地方法人税の控除限度額 ②							道府県民税の控除余裕額(①+②+③-⑥)又は③のうち少ない金額 ⑧								
	道府県民税の控除限度額 ③							市町村民税の控除余裕額(⑤-⑥)又は④のうち少ない金額 ⑨								
	市町村民税の控除限度額 ④							計 ⑦+⑧+⑨ ⑩								
	計 ①+②+③+④ ⑤															
当期の控除対象外国税額 ⑥								当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑥-⑤ ⑪								
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	当期分 とみな す額	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	当期に 加 算 する額	翌 期 繰越額							
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	円	円		円	円		円	円		円	円					
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで			円			円			円			円				
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで																
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで																
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで																
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで																
合 計	⑫	⑬		⑭	⑮		⑯	⑰		⑱	⑲					
当 期 分	⑦の額	⑬の額	⑦-⑬ の 額	⑧の額	⑭の額	⑧-⑭ の 額	⑨の額	⑮の額	⑨-⑮ の 額	⑪の額	⑬+⑮ +⑰の 額	⑪-(⑬+ ⑮+⑰) 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	⑫のうち⑪に 充てられる額 ⑳		⑬ 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	⑱のうち⑦に 充てられる額 ㉓		円					
	道府県 民 税	⑭のうち⑪に 充てられる額 ㉑		⑮				道府県 民 税	⑱-㉓のうち⑧ に充てられる額 ㉔							
	市町村 民 税	⑯のうち⑪に 充てられる額 ㉒		⑰				市町村 民 税	⑱-㉓-㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕							
	計	⑳+㉑+㉒ ㉖		㉗				計	㉓+㉔+㉕ ㉖		㉗					