

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（用紙日本工業規格A4）
（第三条・第十条の一関係）

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 ⑪ ⑥－⑤				
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												
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	㉓の額	⑦－㉓ の 額	⑧の額	㉔の額	⑧－㉔ の 額	⑨の額	㉕の額	⑨－㉕ 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 ㉒		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	⑬のうち⑦に 充てられる額 ㉑		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	⑬－㉑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	⑬－㉑－㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕			
								計	㉑+㉔+㉕ ㉖		⑲	