

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	外 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+(①の外)+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+(⑤の外)-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			当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑪ ⑥-⑤-(⑤の外)	
当期の控除対象外国税額 ⑥					

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 分 に 加 算 する 額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する 額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 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	⑲の額	⑦-⑲ の 額	⑧の額	⑳の額	⑧-⑳ の 額	⑨の額	㉑の額	⑨-㉑ の 額	㉒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	⑱のうち⑦に 充てられる額 ㉓	
	道府県 民 税	⑭のうち⑪に 充てられる額 ㉔			⑮						道府県 民 税	⑱-㉓のうち⑧ に充てられる額 ㉕	
	市町村 民 税	⑯のうち⑪に 充てられる額 ㉕			⑰						市町村 民 税	⑱-㉓-㉕のうち ⑨に充てられる額 ㉖	
											計	㉓+㉔+㉕ ㉖	