

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
	・	・	

第七号の二様式別表一（用紙日本産業規格A4）
（第三条・第十条の二関係）

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
	地方法人税の控除限度額 ②		
	道府県民税の控除限度額 ③		
	市町村民税の控除限度額 ④		
	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	円

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 前 期 の 繰越額	翌 期 からの 繰越額
	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 からの 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 からの 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する額	翌 期 からの 繰越額			
・	円	円		円	円		円	円		円	円	
・			円			円			円			円
・												
・												
・												
・												
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	⑲の額	⑧-⑲ の 額	⑨の額	⑲の額	⑨-⑲ の 額	⑩の額	⑬+⑲+ ⑰の 額	⑩-(⑬+ 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⑩に 充てられる額	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	⑲	円	
	道 府 県 民 税	⑭のうち⑩に 充てられる額	⑮					道 府 県 民 税	⑱-⑲のうち⑧ に充てられる額	⑲		
	市 町 村 民 税	⑯のうち⑩に 充てられる額	⑰					市 町 村 民 税	⑱-⑲-⑲のうち ⑨に充てられる額	⑲		
								計	⑲+⑲+⑲	⑲	⑲	