

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	国税の控除余裕額 ①－⑦ ⑧			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+④－⑦)又は④のうち少ない金額 ⑨					
	防衛特別法人税の控除限度額 ③						市町村民税の控除余裕額(⑥－⑦)又は⑤のうち少ない金額 ⑩					
	道府県民税の控除限度額 ④						計 ⑧+⑨+⑩ ⑪					
	市町村民税の控除限度額 ⑤											
	計 ①+②+③+④+⑤ ⑥											
当期の控除対象外国税額 ⑦						当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑦－⑥ ⑫						
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	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	翌期の繰越額
	前期からの繰越額	当期に加算する額	翌期の繰越額	前期からの繰越額	当期に加算する額	翌期の繰越額	前期からの繰越額	当期に加算する額	翌期の繰越額			
・	円	円		円	円		円	円		円	円	
・			円			円			円			円
・												
・												
・												
・												
合 計	⑬	⑭		⑮	⑯		⑰	⑱		⑲	⑳	
当 期 分	⑧の額	⑳の額	⑧－㉑の額	⑨の額	㉒の額	⑨－㉓の額	⑩の額	㉔の額	⑩－㉕の額	㉖の額	㉗の額	㉘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	㉙のうち㉚に充てられる額 ㉛	㉜	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	㉙のうち㉚に充てられる額 ㉛	円		
	道府県民 税	㉜のうち㉚に充てられる額 ㉛	㉜					道府県民 税	㉙－㉚のうち㉛に充てられる額 ㉛			
	市町村 民 税	㉜のうち㉚に充てられる額 ㉛	㉜					市町村 民 税	㉙－㉚－㉛のうち㉛に充てられる額 ㉛			
								計	㉜+㉛+㉛ ㉛	㉛		