

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 | ・ | ・ | 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 | |
| 国税の控除余裕額 ①-⑥ ⑦ | | | | 円 |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 計 ⑦+⑧+⑨ ⑩ | | | | |

| 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 | | | |
| ・ | 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 | ⑳の額 | ⑧-⑳ の 額 | ⑨の額 | ㉑の額 | ⑨-㉑ の 額 | ⑩の額 | ⑬+⑰+ ⑲の 額 | ⑩-(⑬+ ⑰+ ⑲) 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 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⑩に 充てられる額 ㉓ | 円 | | |
| | 道府県 民 税 | ⑭のうち⑩に 充てられる額 ㉔ | ⑮ | | | | | 道府県 民 税 | ⑱-⑲のうち⑩ に充てられる額 ㉔ | | | |
| | 市町村 民 税 | ⑯のうち⑩に 充てられる額 ㉕ | ⑰ | | | | | 市町村 民 税 | ⑱-⑲-⑲のうち ⑩に充てられる額 ㉕ | | | |
| | | | | | | | | 計 | ㉓+㉔+㉕ ㉖ | ⑲ | | |