

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	_____ 年 月 日から _____ 年 月 日まで	法人名
------------------	--------------------------------	-----

第七号の様式別表一 (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
	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 ⑩ 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			
年 月 日から 年 月 日まで	円	円		円	円		円	円		円	円	
年 月 日から 年 月 日まで			円			円			円			円
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 年 月 日まで												
年 月 日から 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	⑲の額	⑧-⑲ の 額	⑩の額	⑲の額	⑩-⑲ の 額	⑩の額	⑲+⑲ の 額	⑩-(⑲+ 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 ⑳	⑬	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 ㉑	⑮		道府県 民 税	⑱-㉓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 ㉒	⑰		市町村 民 税	⑱-㉓-㉔のうち ⑩に充てられる額 ㉕	
	計				計	㉓+㉔+㉕ ㉖	⑲