

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）  
〔別紙三十〕

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	⑧－㉔の額	⑨の額	㉕の額	⑨－㉕の額	⑩の額	㉖の額	⑩－㉖の額	㉗の額	⑭+⑯+⑱の額	㉘－(⑭+⑯+⑱)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㉗に充てられる額 ㉚	⑭ 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㉗に充てられる額 ㉛		円			
	道府県民税	㉙のうち㉗に充てられる額 ㉜	⑮			道府県民税	㉙－㉛のうち㉜に充てられる額 ㉝					
	市町村民税	㉙のうち㉗に充てられる額 ㉞	⑯			市町村民税	㉙－㉛－㉝のうち㉞に充てられる額 ㉟					
						計	㉛+㉝+㉟ ㊱		㉘			