

税額控除不足額相当額及び税額控除超過額相当額の計算に関する明細書（その1）

|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|--------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| 事業<br>年度                 | ・<br>・                                               | ・<br>・                                         | 法人<br>名                                               |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| 過去適用事業年度                 | 過去当初申告税額<br>控除額<br>（過去適用事業年<br>度の第7号の2様式<br>（その1）の⑩） | 税額控除額<br>（過去適用事業<br>年度の第7号の2<br>様式（その1）の<br>⑨） | ②につき法第53<br>条第43項により<br>対象前各事業年<br>度の法人税割額<br>に加算した金額 | ②につき法第53条<br>第42項により対象<br>前各事業年度の法<br>人税割額から控除<br>した金額 | 調整後過去税額<br>控除額<br>②+③-④       | ⑤>①の場合<br>税額控除不足額相<br>当額<br>（⑤-①）又は当<br>初申告税額控除不<br>足額相当額 | ①>⑤の場合<br>税額控除超過額<br>相当額<br>（①-⑤）又は<br>当初申告税額控<br>除超過額相当額 |  |
|                          | ①                                                    | ②                                              | ③                                                     | ④                                                      | ⑤                             | ⑥                                                         | ⑦                                                         |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         | 円                                                    | 円                                              | 円                                                     | 円                                                      | 円                             | 円                                                         | 円                                                         |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| ・<br>・<br>・<br>・         |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| 計                        |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               | ⑧                                                         | ⑨                                                         |  |
| 各道府県ごとに加算する税額控除超過額相当額の明細 |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| 政令第9条の7第4項ただし書の規定の適用の有無  |                                                      |                                                |                                                       | 有 ・ 無                                                  |                               |                                                           |                                                           |  |
| 事 務 所 又 は 事 業 所          |                                                      |                                                |                                                       | 従業員数又は補<br>正後の従業員数                                     | 各道府県ごとに<br>加算する税額控<br>除超過額相当額 |                                                           |                                                           |  |
| 名 称                      | 所 在 地                                                |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       | 人                                                      | 円                             |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
|                          |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |
| 合 計                      |                                                      |                                                |                                                       |                                                        |                               |                                                           |                                                           |  |

税額控除不足額相当額及び税額控除超過額相当額の計算に関する明細書（その２）

|          |   |   |         |  |
|----------|---|---|---------|--|
| 事業<br>年度 | ・ | ・ | 法人<br>名 |  |
|          | ・ | ・ |         |  |

第七号の二様式別表七（用紙日本産業規格A4）（第三条・第十条の一関係）  
「別紙一の二十五」

| 過去適用事業年度 | 過去当初申告税額<br>控除額<br>（過去適用事業年<br>度の第7号の2様式<br>（その2）の⑪） | 税額控除額<br>（過去適用事業<br>年度の第7号の<br>2様式（その2）<br>の⑩） | ②につき法第53条<br>第43項及び第321<br>条の8第43項によ<br>り対象前各事業年<br>度の法人税割額に<br>加算した金額 | ②につき法第53条<br>第42項及び第321条<br>の8第42項により<br>対象前各事業年度の<br>法人税割額から控除<br>した金額 | 調整後過去税額<br>控除額<br>②+③-④ | ⑤>①の場合<br>税額控除不足額相<br>当額<br>（⑤-①）又は当<br>初申告税額控除不<br>足額相当額 | ①>⑤の場合<br>税額控除超過額<br>相当額<br>（①-⑤）又は<br>当初申告税額控<br>除超過額相当額 |
|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          | ①                                                    | ②                                              | ③                                                                      | ④                                                                       | ⑤                       | ⑥                                                         | ⑦                                                         |
| ・        | 円                                                    | 円                                              | 円                                                                      | 円                                                                       | 円                       | 円                                                         | 円                                                         |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| ・        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         |                                                           |                                                           |
| 計        |                                                      |                                                |                                                                        |                                                                         |                         | ⑧<br>（イ）<br>（ロ）                                           | ⑨<br>（イ）<br>（ロ）                                           |

| 各都道府県・市町村ごとに加算する税額控除超過額相当額の明細 |       |   |                         |                                |                    |                           |
|-------------------------------|-------|---|-------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 政令第9条の7第4項ただし書の規定の適用の有無       |       |   | 有 ・ 無                   | 政令第48条の13第5項ただし書の規定の適用の有無      |                    | 有 ・ 無                     |
| 事 務 所 又 は 事 業 所               |       |   | 従業員数又は<br>補正後の従業員<br>者数 | 各都道府県ごとに加算<br>する税額控除超過額相<br>当額 | 従業員数又は補<br>正後の従業員数 | 各市町村ごとに加算する税額<br>控除超過額相当額 |
| 名 称                           | 所 在 地 | ⑩ |                         | ⑪                              |                    |                           |
| 特<br>別<br>区<br>以<br>外         |       |   | 人                       | 円                              | 人                  | 円                         |
|                               |       |   |                         |                                |                    |                           |
|                               |       |   |                         |                                |                    |                           |
|                               |       |   |                         |                                |                    |                           |
|                               |       |   |                         |                                |                    |                           |
|                               | 小 計   |   |                         | ⑫                              |                    | ⑬                         |
| 特別区                           |       |   |                         | ⑨(イ)－⑫                         |                    | ⑨(ロ)－⑬                    |
| 合 計                           |       |   |                         |                                |                    |                           |