

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・第十条の一関係）（別紙六十八）

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		
	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		
	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 ⑪

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	⑲の額	⑧-⑲ の 額	⑨の額	⑲の額	⑨-⑲ の 額	⑪の額	⑬+⑮ +⑰の 額	⑪-(⑬+ ⑮+⑰) 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⑪に 充てられる額 ⑲		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⑦に 充てられる額 ⑲			円	
	道府県 民 税	⑭のうち⑪に 充てられる額 ⑲		⑮				道府県 民 税	⑱-⑲のうち⑧ に充てられる額 ⑲				
	市町村 民 税	⑯のうち⑪に 充てられる額 ⑲		⑰				市町村 民 税	⑱-⑲-⑲のうち ⑨に充てられる額 ⑲				
								計	⑲+⑲+⑲ ⑲	⑲			