

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
(令和六年改正)

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	
	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			
		当期分の控除余裕額		
		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	⑩の額	⑳+㉑+㉒の額	⑩-(㉑+㉒)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 ㉑		⑬			円	国 税	⑱のうち⑦に充てられる額 ㉒		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	⑲-⑳のうち⑧に充てられる額 ㉑		㉒	
	市 町 村 民 税	⑯のうち⑩に充てられる額 ㉑		⑰				市 町 村 民 税	⑲-㉑のうち⑨に充てられる額 ㉑		㉒	
								計	㉒+㉑+㉑		㉒	