

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) 別紙三十六

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 ①-⑥ ⑦	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+③-⑥) 又は③のうち少ない金額 ⑧	
	道府県民税の控除限度額 ③			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	
	市町村民税の控除限度額 ④			計 ⑦+⑧+⑨ ⑩	
	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 ⑪ 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 分 に 加 算 する 額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 に 加 算 する 額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 分 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	⑳の額	⑧-⑳ の 額	⑨の額	㉑の額	⑨-㉑ の 額	⑩の額	⑲+⑳+ ㉑の 額	⑩-(⑲+ ⑳+ ㉑) 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 ㉒		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 ㉓		円	
	道府県 民 税	⑭のうち⑩に 充てられる額 ㉔		⑮				道府県 民 税	⑱-㉓のうち⑧ に充てられる額 ㉕			
	市町村 民 税	⑯のうち⑩に 充てられる額 ㉖		⑰				市町村 民 税	⑱-㉓-㉕のうち ⑨に充てられる額 ㉗			
								計	㉓+㉔+㉕ ㉘		⑲	