

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	・	・	法人名
	・	・	

第二十号の四様式別表一（用紙日本工業規格A4）
（第十条関係）

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	⑳の額	⑧-㉑の額	⑨の額	㉒の額	⑨-㉓の額	⑩の額	⑬+⑮+⑰の額	⑩-(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⑩に 充てられる額 ㉑		⑬			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	
	道府県 民 税	⑭のうち⑩に 充てられる額 ㉑		⑮						道府県 民 税	⑱-㉓のうち⑧ に充てられる額 ㉔	
	市町村 民 税	⑯のうち⑩に 充てられる額 ㉑		⑰						市町村 民 税	⑱-㉓-㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕	
										計	㉓+㉔+㉕ ㉖	