

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
	・	・	

第二十号の四様式別表一（用紙日本産業規格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	当期分の控除余裕額
	地方法人税の控除限度額 ②		
	防衛特別法人税の控除限度額 ③		
	道府県民税の控除限度額 ④		
	市町村民税の控除限度額 ⑤		
	計 ①+②+③+④+⑤ ⑥		
当期の控除対象外国税額 ⑦			当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑦-⑥ ⑫

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	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	⑬	⑭		⑮	⑯		⑰	⑱		⑲	⑳	
当 期 分	⑧の額	⑳の額	⑧-⑳の額	⑨の額	㉑の額	⑨-㉑の額	⑩の額	㉒の額	⑩-㉒の額	㉓の額	⑭+⑯+⑱の額	㉔-(⑭+⑯+⑱)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	⑬のうち⑫に充てられる額 ㉑		⑭ 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	⑲のうち⑧に充てられる額 ㉔		円	
	道府県民税	⑮のうち⑫に充てられる額 ㉒		⑯				道府県民税	⑲-⑳のうち⑨に充てられる額 ㉕			
	市町村民税	⑰のうち⑫に充てられる額 ㉓		⑱				市町村民税	⑲-⑳-㉑のうち⑩に充てられる額 ㉖			
	計	⑬+⑮+⑰のうち⑫に充てられる額 ㉗		⑲				計	⑲+㉕+㉖ ㉘		㉔	