

# 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

第二十号の四様式別表一（提出用）

事業年度又は 連結事業年度	平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	法人名										
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		外		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+(①の外)+②-⑥)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+(⑤の外)-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 ⑥-⑤- (⑤の外) 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			
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで			円			円			円			円
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 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	⑧-㉑ の 額	⑨の額	㉒の額	⑨-㉓ 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 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		円	
	道府県 民 税	⑭のうち⑪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⑪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	⑲+㉑+㉑ ㉑		⑰				計	㉓+㉔+㉕ ㉑		⑲	