

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）
（第十條関係）

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		国税の控除余裕額 ①-⑥ ⑦
	道府県民税の控除限度額 ③		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
	市町村民税の控除限度額 ④		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 ①+②+③+④ ⑤		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	⑧-⑳ の 額	⑨の額	㉑の額	⑨-㉑ 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 ㉒			⑬			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 ㉔			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 ㉕			⑰			市町村 民 税	⑱-㉓-㉔のうち ⑨に充てられる額 ㉕			
		計	⑲+⑳+㉑			㉖			計	㉓+㉔+㉕		

〔別紙百二十八〕